

武汉帝尔激光科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-044

2025 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。

公司负责人李志刚、主管会计工作负责人刘志波及会计机构负责人（会计主管人员）邱祚伦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，公司已在本报告中详细描述公司可能面对的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	24
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 债券相关情况.....	41
第八节 财务报告.....	47

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文件原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内符合中国证监会规定条件的网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件查阅地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/帝尔激光	指	武汉帝尔激光科技股份有限公司
帝尔无锡	指	帝尔激光科技（无锡）有限公司
武汉赛能	指	武汉赛能企业管理咨询有限公司
武汉速能	指	武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）
控股股东/实际控制人	指	李志刚
《公司章程》	指	《武汉帝尔激光科技股份有限公司章程》
隆基绿能	指	隆基绿能科技股份有限公司
晶澳科技	指	晶澳太阳能科技股份有限公司
阿特斯	指	阿特斯阳光电力集团股份有限公司
天合光能	指	天合光能股份有限公司
晶科能源	指	晶科能源股份有限公司
韩华新能源	指	Hanwha Q CELLS Co., Ltd.
东方日升	指	东方日升新能源股份有限公司
爱旭股份	指	上海爱旭新能源股份有限公司
通威股份	指	通威股份有限公司
太阳能电池	指	指利用“光伏效应”原理，把太阳能辐射光通过半导体物质转变为电能的一种器件
消费电子	指	日常消费生活使用的电子产品，主要包括手机、平板电脑、可穿戴设备等
PERC	指	Passivated Emitter and Rear Cell，钝化发射区和背表面电池，一种应用于晶体硅的高效太阳能电池技术
TOPCon	指	Tunnel Oxide Passivated Contact 隧穿氧化物钝化接触技术，由隧穿氧化物结合重掺杂硅薄膜形成的钝化接触结构，主要应用于 N 型双面电池
LIF	指	通过对激光束的精确控制，实现金属银浆的快速烧结，解决了 P 型硅接触难的技术难点，这种技术以其高效率、高精度和高灵活性的特点，有效提升 TOPCon 电池的光电转换效率
TCP	指	TOPCon Polyfinger 简称，通过对 TOPCon 电池背面钝化接触结构进行大面积、高精细化激光处理，形成选择性钝化接触结构，有效平衡钝化接触效果和重掺杂硅薄膜层寄生吸收问题，实现 TOPCon 电池转换效率和组件功率的稳定提升，同时大幅提升 TOPCon 组件的双面率，提高产品竞争力
TCI	指	TOPCon 电池激光隔离边绝缘设备简称，采用高精度激光在发射极区域制备 pn 结隔离区，匹配组件切片工艺，实现 pn 结边缘截止，有效抑制载流子向电池边缘传导，显著降低边缘缺陷引发的复合损失，进一步提升组件功率
BC	指	Back Contact（背接触电池），指当前各类背接触结构晶硅太阳能电池的泛称，主要包括 IBC、HBC、PBC、ABC、HPBC 等
钙钛矿	指	钙钛矿型太阳能电池（perovskite solar cells），是利用钙钛矿型的有机金属卤化物半导体作为吸光材料的太阳能电池
HJT	指	Heterojunction 异质结电池，其典型结构是在 N 型单晶硅衬底上，沉积本征非晶硅和 P 型非晶硅薄膜，形成 P-N 异质结。是一种 N 型高效太阳能电池技术

TGV	指	TGV，Through Glass Via，是穿过玻璃基板的垂直电气互连。与 TSV（Through Silicon Via）相对应，作为一种可能替代硅基板的材料被认为是下一代三维集成的关键技术
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	帝尔激光	股票代码	300776
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉帝尔激光科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	帝尔激光		
公司的外文名称（如有）	WUHAN DR LASER TECHNOLOGY CORP.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DR Laser		
公司的法定代表人	李志刚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘志波	严微
联系地址	武汉东湖新技术开发区九龙湖街 88 号	武汉东湖新技术开发区九龙湖街 88 号
电话	027-87922159	027-87922159
传真	027-87921803	027-87921803
电子信箱	zhibo.liu@dr laser.com.cn	yanwei@dr laser.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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 2024 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

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2024 年 06 月 04 日	武汉市市场监督管理局	91420100672784354A

报告期末注册	2025 年 06 月 04 日	武汉市市场监督管理局	91420100672784354A
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 06 月 04 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见公司于 2025 年 6 月 4 日刊登在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）的《关于完成工商变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2025-034）。		

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）	1,170,017,324.22	905,568,229.30	29.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	326,676,217.46	236,090,840.98	38.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	316,243,466.73	225,073,891.44	40.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-143,115,896.20	-105,985,928.34	-35.03%
基本每股收益（元/股）	1.20	0.87	37.93%
稀释每股收益（元/股）	1.20	0.87	37.93%
加权平均净资产收益率	9.01%	7.49%	1.52%
	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）	6,667,056,822.79	6,620,776,016.29	0.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,711,858,728.07	3,464,409,546.04	7.14%

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

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.1942

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）	19,120.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,798,979.40	
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	5.30	
委托他人投资或管理资产的损益	597,531.91	
债务重组损益	1,042,929.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,888.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-123,741.07	
减：所得税影响额	1,859,185.67	
合计	10,432,750.73	

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）主营业务

公司主营业务为精密激光加工解决方案的设计及其配套设备的研发、生产和销售。公司主要产品为应用于光伏产业的精密激光加工设备。同时公司正在积极研发消费电子、新型显示和集成电路等领域的激光加工设备。

（二）主要产品及用途

1、光伏电池激光设备及工艺方案

背接触电池（BC）的激光微刻蚀系列设备，采用公司自研光学匀化技术以及超精细图形控制技术，实现大面积高精细化蚀刻，该技术替代传统的光刻技术，大幅度简化了各结构背接触电池的工艺流程，降低设备投入成本以及生产成本，有效促进了背接触电池的大规模产业化。

TOPCon 电池激光选择性减薄（TCP）设备，采用公司自研光学匀化技术以及定制化设计的高功率激光器，实现大面积高精细化激光处理，形成选择性 Polyfinger 结构，平衡钝化接触效果和 poly 层寄生吸收问题，实现了 TOPCon 电池转换效率和组件功率以及双面率的稳定提升，提高 TOPCon 组件产品的市场竞争力。

TOPCon 电池激光隔离钝化（TCI）设备，采用高精度激光在发射极区域制备 pn 结隔离区，匹配后续切片工艺，助力高性能切片电池制造升级；通过激光实现 pn 结边缘截止，有效抑制载流子向电池边缘传导，显著降低边缘缺陷引发的复合损失，为高效电池及组件的规模化制造提供先进、可靠的工艺支持。

TOPCon 电池激光诱导烧结（LIF）设备，通过对激光束的精确控制，实现金属浆料的快速烧结，解决了 P 型硅接触难的技术难点，兼容各种栅线结构设计，这种技术以其高效率、高精度和高灵活性的特点，有效提升 TOPCon 电池的光电转换效率。

TOPCon 电池激光硼掺杂设备，利用特殊光学设计实现硅中硼掺杂的再分布，形成选择性掺杂区，结合激光诱导烧结技术，进一步降低非掺杂区的复合，实现 TOPCon 电池的选择性发射极电池结构，提升 TOPCon 电池的转换效率。

激光诱导退火（LIA）设备，该设备通过激光对电池进行整幅面高光强均匀光注入，有效减少界面态密度，降低界面复合，改善氢钝化，提升 Voc 和 FF，可显著提高电池转化效率，同时显著改善电池的暗衰减特性，提高电池的稳定性，在异质结电池上效果尤其显著。

全球首创的激光转印技术是一种新型非接触式表面金属化工艺，适配于 TOPCon、HJT、BC 等各种类型的高效太阳能电池生产，不仅可以大幅节约浆料耗量、提升印刷一致性，还可以降低栅线遮光面积、破片率以及其他潜在损耗，降本增效显著、应用前景广阔。

钙钛矿电池薄膜激光刻划系列设备，针对大尺寸玻璃衬底上的各膜层如 TCO、氧化物层、电极层等不同膜层的特点，采用自研多分束光学设计系统，精确控制划线精度和最小化死区面积，提升大尺寸钙钛矿电池的转换效率；工艺稳定可靠，设备维护简单，操作方便。

PERC 激光消融设备，在背钝化叠层上实现快速高效消融，通过铝浆的烧结形成背面局部铝背场结构，提升 PERC 电池的转换效率。

PERC 电池激光掺杂设备，采用表面磷硅玻璃作为选择性掺杂源，实现金属栅线区域的重掺杂，降低金属接触电阻，提高 PERC 电池的转换效率。

2、光伏组件激光设备

全自动高速激光无损划片/裂片机，该设备采用无损技术将电池片裂片成指定规格，提高组件整体输出功率。该设备将上下料、相机定位、激光划片、裂片多个工序同步进行，可达到高速裂片的生产效果。

组件焊接设备/整线，采用激光焊接技术替代传统的红外焊接，提升焊接质量和稳定性；整线方案覆盖从电池片自动上料到组件完成的全过程，并集成自动返修功能，确保高效生产；支持不同主栅设计、多种规格电池片的快速切换，特别适合无主栅设计和高精度要求的 BC 电池，增强组件生产的灵活性和效率。

3、消费电子，新型显示和集成电路等领域的激光设备

TGV 激光微孔设备及其 TGV 外观检测 AOI 设备，通过精密控制系统及激光改质技术，实现对不同材质的玻璃基板进行微孔、微槽加工，提升基板的电气性能和热性能，为后续的金属化工工艺实现提供条件。应用于半导体芯片封装、显示芯片封装等领域。

（三）主要经营模式

1、研发模式

公司主要采用自主研发的模式，研发方向主要包括激光加工设备的光学、软件、机械等系统的相关技术和工艺，由研发中心负责具体的研发工作。同时，公司自主创新意识强，总经理负责对全公司的创新活动进行部署，对出现的重大事项进行决策。研发中心具体负责全公司研发项目的具体实施、研发工作的日常管理、研发成果管理、研发质量控制、专利发明的申报管理、月度创新成果管理等。

2、采购模式

公司采购的原材料主要包括：光学部件、机械部件、电控部件、气动部件和其他组件。公司原材料由采购部门集中采购，采取“基本库存+订单采购”的采购模式，其中基本库存采购以保障公司日常经营活动的连续性、均衡性为目的。除基本库存外，需要定制化采购或单价较高的光学部件（包括部分激光器、振镜、扩束镜等）、精密机械件、智能相机、电机等主要依据销售订单按需采购。公司根据客户对不同产品的定制需求、结合现有库存，以及各供应商交货周期等情况制定采购计划，进行相应原材料采购。

3、生产模式

激光加工设备在应用领域、性能指标、定制化需求等方面差异性较大，特别是精密激光加工设备往往需要在客户生产线上进行精密匹配，因此行业企业往往采用订单生产的模式。公司主要采取“以销定产”的生产模式，根据客户订单的情况制订生产计划并及时调整。此外，公司也根据市场预测情况，对部分通用机型进行生产备货，以加快通用机型的发货速度，更快地响应客户需求。

4、销售模式及售后服务模式

对于重点客户，公司通过派出销售及技术专员定期或不定期拜访、沟通等方式跟踪了解客户新建生产线、生产设备升级换代带来的精密激光加工设备需求，及时提出技术方案进行响应，在取得客户认可后签订销售合同。与此同时，公司也积极参加国内外光电技术展会，在维系客户关系的同时扩大公司在行业内的知名度，推广公司产品并吸引潜在客户。

公司建立了一支技术过硬、服务到位的专业售后服务队伍，在部分区域配备了专门的技术支持人员，及时了解并满足客户的需求。公司的售后服务承诺包括：对客户的定期回访、紧急故障排除等。质保期内，公司负责对销售设备进行定期巡检，并向客户提供免费保修服务。质保期外，公司对所销售的设备提供终身维修服务。

（四）主要的业绩驱动因素

光伏产业作为我国重点培育的战略性新兴产业，在国家“双碳”战略的顶层规划指引下，持续获得政策赋能。《“十四五”可再生能源发展规划》等系列支持政策的出台，为行业高质量发展提供了有力支撑。

当前，经历产业结构优化后的光伏行业，正加速向新质生产力转型。作为实现“双碳”目标的核心绿色生产力，光伏产业的技术革新持续催生对创新激光工艺的需求。公司始终聚焦激光技术在高效太阳能电池领域的创新应用，通过提升光电转换效率、优化生产成本，为行业创造持续价值。

技术创新方面，公司取得系列突破：

- **BC 电池领域：**自主研发的激光微刻蚀技术成功替代传统光刻工艺，简化流程、降低设备投入成本，有力推动背接触电池产业化进程。
- **组件环节：**激光焊接整线解决方案实现提升焊接质量和稳定性，增强组件生产的灵活性和效率。
- **TOPCon 技术路线：**创新研发的 LIF 设备，有效提升电池的光电转换效率；TCP 技术实现了转换效率和组件功率以及双面率的稳定提升。

凭借十余年光伏行业深耕，公司已构建完善的技术矩阵。基于“客户需求驱动”的创新理念，我们不仅提供光伏全产业链激光加工解决方案，更将技术优势延伸至消费电子、新型显示等战略新兴领域。未来，公司将紧抓技术迭代机遇，持续强化创新能力，巩固行业领先地位。

二、核心竞争力分析

（1）研发和技术创新优势

公司是一家以自主创新激光技术为核心，面向光伏、新型显示和半导体等领域提供一体化加工解决方案的激光装备制造企业，是国家企业技术中心、国家制造业单项冠军示范企业、国家智能光伏试点示范单位、国家级绿色工厂、国家知识产权优势企业、湖北省企业技术中心和湖北省工程研究中心，曾获湖北省科学技术进步一等奖和二等奖、中国专利奖优秀奖、湖北专利奖金奖等荣誉。

目前，公司承担的科研项目包括国家战略性新兴产业试点项目、电子信息产业技术改造工程、重点研发计划、高质量发展专项、科技型中小企业技术创新基金创新项目，湖北省科技支撑及重大科技研发计划、制造业高质量发展专项、中央引导地方科技发展专项、高价值专利培育项目，以及武汉市科技重大专项等。

公司聚集国家众多行业优秀人才，在武汉、无锡、以色列亚夫内、新加坡设有研发中心，构建了一支专业度高、创新能力强的国际化研发人才团队，公司始终将技术创新作为公司发展的核心驱动力，多年来均保持较高比例的研发投入，构建起全方位、多层次的技术储备体系，形成了深厚的技术积淀和研发实力。截至 2025 年 6 月 30 日，公司共拥有 439 项境内外专利。

（2）客户资源优势

公司客户主要为大中型太阳能电池制造企业，企业规模较大，供应商准入标准严格。只有产品质量稳定性高、品牌影响力大、研发能力强和服务体验好的供应商才能进入其合格的供应商名单。目前公司客户已包括隆基绿能、通威股份、爱旭股份、晶科能源、晶澳科技、天合光能、阿特斯、韩华新能源、东方日升等国际知名光伏企业。

（3）服务优势

公司自设立以来，坚持以客户需求为导向，能够向客户提供及时有效的服务响应。公司在客户相对集中的地区配备了客户服务专员，形成了较为完善的客户服务体系，保证客户需求能够得到及时解决。公司优质的售后服务质量为公司稳定客户和传递市场口碑发挥了重要作用。

另一方面，公司优质的服务有助于公司深入了解客户的需求，与客户形成研发互动，在客户新建生产线或技术升级早期阶段，即可通过研发的早期介入，了解客户的个性化需求，提升产品的客户体验水平，增强产品的市场竞争力。依托于高效的客户服务体系，公司赢得了下游客户的信任，成为众多光伏太阳能制造企业的综合解决方案提供商。

（4）产品质量优势

公司太阳能电池激光加工设备具备自动上下料、自动定位、自动加工等功能，具有生产效率高、产品良率高、电池效率高等特点。公司为保证向客户提供优质高效的产品，在设计环节，技术团队全力保

证技术方案科学完善，技术参数精确细致。公司每年定期对供应商进行评估，确保选择优质供应商为公司提供服务。在生产环节，公司要求精密精确的装配，并在每道工序后辅之以严格的质量检验确认，确保每台设备优质精准。

(5) 团队优势

公司拥有完善和稳定的管理和研发团队。管理层具有丰富的管理经验，能够用科学的方法有效地进行公司内部管理，并能够准确地捕捉市场变化，做出有效的决策。公司创始人李志刚博士深耕激光和太阳能光伏领域多年，公司组建了优秀的国内外技术团队，为公司发展提供了强大的技术支撑和创新动力。

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	1,170,017,324.22	905,568,229.30	29.20%	
营业成本	612,575,651.41	483,811,683.72	26.61%	
销售费用	9,009,119.00	11,633,190.53	-22.56%	
管理费用	35,867,936.61	34,616,575.69	3.61%	
财务费用	-3,569,562.21	-19,153,540.38	-81.36%	主要系报告期内利息收入减少所致
所得税费用	42,051,936.37	28,161,164.46	49.33%	主要系报告期内利润总额增加所致
研发投入	120,668,024.29	139,560,310.27	-13.54%	
经营活动产生的现金流量净额	-143,115,896.20	-105,985,928.34	-35.03%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	56,905,878.52	-19,985,128.47	384.74%	主要系报告期内现金管理产品到期收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-78,134,818.88	-147,083,330.98	46.88%	主要系上年同期股份回购所致
现金及现金等价物净增加额	-166,245,835.10	-273,262,603.14	39.16%	主要系报告期内现金管理产品到期收回和上年同期股份回购所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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						

太阳能电池激光加工设备	1,155,802,370.50	605,988,422.99	47.57%	29.64%	26.84%	1.16%
分行业						
光伏	1,170,017,324.22	612,575,651.41	47.64%	29.23%	26.64%	1.07%
分地区						
中国大陆地区	1,141,298,338.24	598,509,555.92	47.56%	48.40%	43.19%	1.91%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,801,243.23	0.49%		否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-55,502,611.79	-15.05%	主要系报告期内计提应收账款坏账准备和存货跌价准备	是
营业外收入	20,656.39	0.01%		否
营业外支出	66,664.07	0.02%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	317,480,376.27	4.76%	485,440,977.41	7.33%	-2.57%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
应收账款	992,544,433.86	14.89%	895,165,852.96	13.52%	1.37%	
合同资产	184,900,442.68	2.77%	148,168,368.26	2.24%	0.53%	
存货	1,752,630,715.50	26.29%	1,722,996,131.99	26.02%	0.27%	
长期股权投资	19,640,617.68	0.29%	6,031,351.85	0.09%	0.20%	主要系报告期内新增股权投资所致
固定资产	313,718,914.75	4.71%	333,003,462.81	5.03%	-0.32%	
在建工程	143,560,484.57	2.15%	138,795,301.92	2.10%	0.05%	
使用权资产	4,714,166.24	0.07%	5,807,645.89	0.09%	-0.02%	
短期借款	1,838,615.61	0.03%			0.03%	
合同负债	1,579,503,736.06	23.69%	1,761,351,370.46	26.60%	-2.91%	
租赁负债	4,114,721.87	0.06%	4,901,504.29	0.07%	-0.01%	
应收款项融资	500,666,545.16	7.51%	260,634,057.27	3.94%	3.57%	主要系报告期内未到期的银行承兑汇票增加所致

交易性金融资产	220,263,751.00	3.30%	90,263,751.00	1.36%	1.94%	主要系报告期内购买现金管理类理财产品所致
应收票据	149,366,923.07	2.24%	265,212,346.58	4.01%	-1.77%	主要系报告期内转让银行承兑汇票所致
应付票据			42,162,298.36	0.64%	-0.64%	主要系报告期内应付票据到期兑付所致
应付职工薪酬	40,310,706.33	0.60%	62,820,355.82	0.95%	-0.35%	主要系报告期内支付薪酬所致
预付款项	36,566,731.94	0.55%	10,036,103.22	0.15%	0.40%	主要系报告期末预付材料款增加所致
应交税费	34,324,767.21	0.51%	13,426,828.06	0.20%	0.31%	主要系报告期末应交增值税增加所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	90,263,751.00				630,000,000.00	500,000,000.00		220,263,751.00
应收款项融资	260,634,057.27				698,119,884.99	458,087,397.10		500,666,545.16
金融资产小计	350,897,808.27				1,328,119,884.99	958,087,397.10		720,930,296.16
上述合计	350,897,808.27				1,328,119,884.99	958,087,397.10		720,930,296.16
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
应收票据	19,932,866.44	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
银行承兑汇票保证金	546,171.81	银行承兑汇票保证金
履约保证金	9,697,790.20	履约保证金
银行大额存单	50,000,000.00	开具银行承兑汇票质押
合计	80,176,828.45	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,000,000.00	38,000,000.00	-63.16%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	90,263,751.00			630,000,000.00	500,000,000.00			220,263,751.00	自有资金、募集资金
其他	260,634,057.27			698,119,884.99	458,087,397.10			500,666,545.16	银行承兑汇票
合计	350,897,808.27	0.00	0.00	1,328,119,884.99	958,087,397.10	0.00	0.00	720,930,296.16	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	向不特定对象发行可转换公司债券	2021年08月27日	84,000	83,259.24	1,776.05	41,896.4	50.32%	0	22,509.64	27.04%	47,735.27	存放于公司募集资金专户及购买现金管理产品等	0
合计	--	--	84,000	83,259.24	1,776.05	41,896.4	50.32%	0	22,509.64	27.04%	47,735.27	--	0
募集资金总体使用情况说明													
2021 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金 武汉帝尔激光科技股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】2379 号文《关于同意武汉帝尔激光科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》同意，于 2021 年 8 月 5 日向社会公开发行 8,400,000.00 张可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，发行价格为每张人民币 100.00 元，募集资金总额为人民币 840,000,000.00 元，扣除与发行相关费用人民币 7,407,576.47 元（不含税），实际可使用募集资金人民币 832,592,423.53 元。以上募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2021]第 ZE10564 号《验资报告》。截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计使用向不特定对象发行可转换公司债券募集资金金额人民币 418,963,968.49 元，尚未使用的募集资金余额合计人民币 477,352,711.33 元（包括收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金	项目性质	是否已变更项目(含)	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	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用状态	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大
--------	--------	-------------	------	------------	--------	------------	------------	----------	------------	-------------	-------------	-----------	------------	----------	-------------

		金投 向		部分 变更)				(2)	= (2)/(1)	态日 期		的效 益		大变化
承诺投资项目														
高效太阳能电池激光印刷技术应用研发项目	2021年08月27日	承诺投资项目	研发项目	否	33,093.2	33,093.2	33,093.2	4	4,035.81	12.20%	2025年12月31日		不适用	否
新型显示行业激光技术及设备应用研发项目	2021年08月27日	承诺投资项目	研发项目	是	26,046	26,046	3,536.36	53.9	1,732.62	48.99%	2025年12月31日		不适用	否
帝尔激光研发生产基地二期项目	2021年08月27日	承诺投资项目	研发生产基地建设	是	0	0	22,509.64	1,718.15	11,514.43	51.15%	2025年12月31日		不适用	否
补充流动资金项目	2021年08月27日	承诺投资项目	补流	否	24,120.04	24,120.04	24,120.04	0	24,613.54	102.05%	2023年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计				--	83,259.24	83,259.24	83,259.24	1,776.05	41,896.4	--	--		--	--
超募资金投向														
无	2021年08月27日	无	无	否									不适用	否
合计				--	83,259.24	83,259.24	83,259.24	1,776.05	41,896.4	--	--	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		未达到计划进度原因： 1、“高效太阳能电池激光印刷技术应用研发项目”：近年来光伏行业竞争激烈，行业面临技术迭代较快、市场需求多变的周期性压力，根据下游市场及客户需求的变化，公司对产品进行适应性技术迭代更新。 2、“新型显示行业激光技术及设备应用研发项目”：受外部形势、全产业链布局、显示产业的更新与转型等影响，项目在实际投入过程中受到客户验证需求变化、市场拓展不理想等多重因素影响，导致该项目建设进度不及预期。												

计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金存放于公司募集资金专户及购买现金管理产品等。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额	截至期末投资进度(3)=(2)/	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发
--------	------	--------	----------	--------------	------------	--------------	------------------	--------------	-----------	----------	--------------

				总额(1)		(2)	(1)	期			生重大 变化
2021 年 向不特 定对象 发行可 转换公 司债券	向不特 定对象 发行可 转换公 司债券	帝尔激 光研发 生产基 地二期	新型显 示行业 激光技 术及设 备应用 研发项 目	22,509. 64	1,718.1 5	11,514. 43	51.15%	2025 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	--	--	22,509. 64	1,718.1 5	11,514. 43	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于 2023 年 12 月 21 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议，并于 2024 年 1 月 8 日召开 2024 年第一次债券持有人会议、2024 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更部分可转债募集资金用途的议案》。为提高募集资金使用效率，在募集资金投资项目实施主体、投资内容不变的情况下，公司调减可转债募集资金投资项目“新型显示行业激光技术及设备应用研发项目”的部分募集资金投资额，用于实施新项目“帝尔激光研发生产基地二期”项目。具体内容详见公司分别于 2023 年 12 月 22 日、2024 年 1 月 8 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于变更部分可转债募集资金用途的公告》《2024 年第一次临时股东大会决议公告》和《2024 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2023-059、2024-002、2024-003）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用。								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,000	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	47,000	35,000	0	0
合计		62,000	38,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
帝尔激光科技（无锡）有限公司	子公司	激光及机电一体化设备及配件	300,000,000.00	732,500,169.09	407,648,414.23	147,297,636.71	9,215,471.84	9,539,625.95

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、市场需求变动风险

近年来，太阳能电池生产行业发展较快，行业内卷加剧，受太阳能电池技术更新、市场周期波动、国内外光伏行业政策及全球化壁垒提升等因素的影响，太阳能电池生产行业能否持续保持平稳增长具有一定不确定性。如太阳能电池生产企业减少设备采购或出现经营风险，可能对公司经营业绩和应收账款回收造成不利影响。

2、国际采购的风险

公司所使用的主要原材料为光学部件，国际采购占比较大，如果公司的主要供应商未来出现不能满足公司所要求的技术、产能，或因进出口政策发生变动导致原材料采购受限的情况，且公司不能及时拓宽采购渠道以满足原材料需求，将对公司的生产经营产生不利影响。

3、技术创新、新产品开发的不确定性风险

近年来太阳能电池生产行业技术更新换代较快，公司根据未来太阳能电池生产行业对激光加工工艺的潜在需求、激光加工技术的特征及成本等因素的跟踪分析，前瞻性地开展了新产品的研发、试制及产业化，并计划不断地通过技术创新和新产品开发，继续保持公司在精密激光加工应用领域的优势地位。由于公司技术创新和新产品的开发受各种客观条件的制约，存在失败的风险。此外新技术、新产品研发成功后也存在不能得到市场的认可或者未达到预期经济效益的风险。

4、市场竞争风险

由于精密激光加工设备可用于太阳能电池、半导体、新型显示、消费电子器件等多个领域，发展前景可期，存在潜在竞争对手进入本行业参与竞争的可能性，在行业竞争日趋激烈的市场环境中，倘若公司未能准确研判市场动态及行业发展趋势，及时进行技术升级及业务模式创新，伴随着其他企业的不断发展壮大，公司面临的市场竞争风险将会加大。

5、募集资金投资项目实施风险

2021 年 8 月，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目实施，因国家及光伏行业宏观政策变化以及上下游产业链环境的不确定性，有可能面临一定的实施风险。

6、汇率波动风险

报告期内，公司汇兑损益净额为-508.46 万元，整体金额和对利润的影响程度较小。中国大陆以外地区主要以美元来结算，人民币汇率可能受全球政治、经济环境等因素的变化而波动，具有一定的不确定性，不排除因未来汇率波动对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

7、存货风险

报告期末，公司的存货账面价值为 175,263.07 万元，占总资产的比例为 26.29%，公司期末存货账面价值相对较高。公司存货账面价值较高主要与公司的产品验收周期相关，由于公司产品验收期相对较长，导致公司存货结构中发出商品期末数额较大。存货规模较大，一方面占用公司营运资金，另一方面由于发出商品尚未实现收入，若产品不能达到验收标准，可能产生存货跌价和损失的风险，进而影响公司的经营业绩。

8、应收账款增加导致的风险

报告期末，公司应收账款净额为 99,254.44 万元，占期末总资产的比例为 14.89%，如未来市场环境、客户经营情况发生重大不利变化，公司或将存在货款回收不及时或无法回收的风险。

应对措施：公司将密切关注以上风险因素的变动，面对上述风险，一方面，公司将持续对技术升级创新，提升售后服务水平，加强市场综合竞争力，树立品牌形象，同时提升公司管理水平，加强员工专业能力培养，进一步降低公司快速增长带来的相关风险，保持公司持续、稳健增长。另一方面，公司在深耕光伏领域同时，积极向新型显示和半导体等领域拓展，丰富产品版图，提高抗风险能力。

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
2025 年 04 月 28 日	线上电话会议、公司会议室	电话沟通	机构	中信证券股份有限公司、国海证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、国泰海通证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司、摩根士丹利等 105 家机构及相关人员。	具体详情请参阅相关公告索引	详见公司 2025 年 4 月 28 日披露于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）的《帝尔激光投资者关系活动记录表》（编号：2025-001）
2025 年 05 月 06 日	全景网“投资者关系互动平台”（ https://ir.p5w.net ）	网络平台线上交流	其他	广大投资者	具体详情请参阅相关公告索引	详见公司 2025 年 5 月 6 日披露于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）的《帝尔激光投资者关系活动记录表》（编号：2025-002）
2025 年 06 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台”（ https://ir.p5w.net ）	网络平台线上交流	其他	广大投资者	具体详情请参阅相关公告索引	详见公司 2025 年 6 月 12 日披露于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）的《帝尔激光投资者关系活动记录表》（编号：2025-003）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司制定了《武汉帝尔激光科技股份有限公司市值管理制度》，该制度于 2025 年 1 月 23 日经公司第四届董事会第三次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

公司制定并披露了“质量回报双提升”行动方案，具体内容详见公司于 2024 年 2 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于质量回报双提升行动方案的公告》（公告编号：2024-014）。

报告期内，“质量回报双提升”行动方案具体落实情况如下：

一是聚焦主业，于变革中寻找新生增长点：公司依托光伏行业技术积累，深耕光伏行业的同时积极向消费电子、新型显示和集成电路等领域开拓。

二是持续加强产品研发投入，巩固核心竞争优势：公司高度重视技术和产品的研发投入，不断加强人才的培养引进及资源的优先保障，为实现在光伏产业的精密激光加工设备主业方面的技术及业务突破提供了坚实支撑。

三是强化信息披露，畅通投资者沟通：公司持续加强投资者关系管理，积极与投资者进行沟通交流，坚持以投资者需求为导向的信息披露理念。通过公司业绩说明、投资者交流活动、互动易、投资者热线电话、邮箱等方式与投资者保持积极沟通。

四是规范运作，提升治理水平：公司不断夯实公司治理基础，健全内部控制制度，持续提升规范运作水平。

五是积极回报投资者，持续稳定现金分红：公司重视股东回报，在追求自身发展的同时，合理运用股份回购、利润分配等方式，与投资者共享发展成果。报告期内，公司实施了 2024 年度利润分配，向全体股东每 10 股派发现金人民币 3.9 元（含税），实际派发现金分红总额 106,274,245.74 元（含税）。

未来，公司将一如既往坚持以投资者为本的理念，积极落实“质量回报双提升”行动方案，促进公司长远健康可持续发展，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

第四节 公司治理、环境和社会

一、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 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

报告期内，公司已办理 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份的登记工作，归属股份总数为 471,053 股，本次归属股票于 2025 年 2 月 28 日上市流通。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 26 日刊登在巨潮资讯网

上（www.cninfo.com.cn）的《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司始终坚持以“光造万物，智造未来”为企业愿景，秉承“为客户创造价值，为员工创造未来”的经营理念，牢固树立“诚信务实、勇于创新、敢于担当、艰苦奋斗”的核心价值观，并将此企业文化作为本企业的发展基调。公司一直注重企业社会价值的实现，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

1、股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司股东大会的召集、召开与表决程序符合法律法规及《公司章程》等的规定，同时，公司提供网络投票平台，为中小股东参会提供便利，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上路演、投资者电话、传真、电子邮箱和建立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。

2、职工权益保护

“为员工创造未来”是公司经营理念的重要组成部分。公司始终坚持“以人为本”，坚持“德才兼备、岗位成才、用人所长”的用人理念，视一切热忱投入、出色完成本职工作的员工为公司最宝贵的资源，公司不断改善员工的工作环境、工作条件，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会。公司充分尊重每一位员工的个性，尊重员工的个人意愿，尊重员工的选择权利。公司努力营造和谐的工作气氛，倡导简单而真诚的人际关系。公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等等进行了详细规定，并建立了较为完善的绩效考核体系。

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国妇女权益保障法》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。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“为客户创造价值，为员工创造未来”的经营理念，把客户满意度作为衡量企业各项工作的准绳，重视与供应商、客户和消费者之间的互惠共赢关系，恪守诚信，与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保

护。公司严格执行质量管理体系，实施产品质量评审、工艺质量控制、生产和服务控制、标识和可追溯性等把控产品质量，通过精细的事前策划、事中控制、事后检查，为客户提供从产品研发、设计制造到后期维护的全部服务，始终秉持品质第一、服务至上的产品理念，快速响应，提高客户对产品的满意度，保障客户利益。按照相关国际和行业认证需求，公司产品已通过 IEC 60825-1、CE、UL、EAC、KCs、SEMI 认证。

4、环境保护与可持续发展

公司历来高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程，公司自身深耕太阳能光伏产业链多年，为光电转化作出一定贡献，依靠激光技术改造，对下游行业推行节能降耗工艺，有效降低度电生产成本，降低能源消耗，为企业和社会的可持续发展保驾护航。公司虽不属于重污染行业，但多年来公司严格按照有关环保法规及相应标准对公司生产经营产生的其他废水、废气、固废进行有效综合治理，积极践行企业环保责任，目前公司已通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO50001 认证以及国家级绿色工厂认证。

公司一直注重企业社会价值的实现，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及合并报表范围内子公司发生的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼, 主要涉及合同纠纷	10,361.28	否	部分执行中、部分审理中、部分待判决等	未对公司生产经营产生重大影响	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

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
报告期内，公司部分生产经营场所为自有资产，部分生产经营场所为租赁取得；母公司及帝尔无锡生产经营场所为自有资产，其余子公司经营用场所均为租赁取得。
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的各项条 件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

武汉帝尔激光科技股份有限公司	客户 A	97,634.57	正常履行中	32,328.67	49,154.93	按合同约定正常回款	否	否
武汉帝尔激光科技股份有限公司	某客户	122,862.83	正常履行中			按合同约定正常回款	否	否

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2024 年 2 月 23 日召开第三届董事会第十七次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购股份的资金总额不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 10,000 万元（均含本数），用于实施员工持股计划或股权激励。截至 2025 年 2 月 24 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,062,460 股，占公司当时总股本的比例为 0.39%（以 2025 年 2 月 21 日收市后公司总股本 273,087,920 股为基准计算），回购成交的最高价为 48.00 元/股，最低价为 45.90 元/股，成交总金额为人民币 50,034,572.20 元（不含交易费用）。本次回购股份方案已实施完毕，具体内容详见公司于 2025 年 2 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购股份期限届满暨股份变动的公告》。

2、2024 年 10 月 28 日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意公司为 119 名激励对象办理归属限制性股票共计 471,053 股，授予价格（调整后）为 49.31 元/股，本次归属股票的上市流通日为 2025 年 2 月 28 日。根据募集说明书相关条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“帝尔转债”的转股价格由 74.03 元/股调整为 73.99 元/股。调整后的转股价格自 2025 年 2 月 28 日起生效。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 26 日刊登在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）的《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》《关于限制性股票归属增发股份调整可转债转股价格的公告》。

3、2025 年 6 月 5 日，公司披露了《2024 年年度权益分派实施公告》，公司以 2025 年 6 月 11 日作为股权登记日实施 2024 年年度权益分派方案：以公司当时总股本剔除已回购股份 1,062,460 股后的 272,498,066 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.90 元人民币现金（含税）。结合本次权益分派实施情况，“帝尔转债”的转股价格由 73.99 元/股调整为 73.60 元/股。调整后的转股价格自 2025 年 6 月 12 日（权益分派除权除息日）起生效。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 5 日在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整帝尔转债转股价格的公告》。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	105,959,631	38.80%						105,959,631	38.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	105,959,631	38.80%						105,959,631	38.73%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	105,959,631	38.80%						105,959,631	38.73%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	167,128,281	61.20%	471,053			1,561	472,614	167,600,895	61.27%
1、人民币普通股	167,128,281	61.20%	471,053			1,561	472,614	167,600,895	61.27%
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	273,087,912	100.00%	471,053			1,561	472,614	273,560,526	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

(1) 公司 2021 年 8 月 5 日向不特定对象公开发行可转换公司债券开始转股

公司 2021 年 8 月 5 日向不特定对象公开发行可转换公司债券 8,400,000 张（以下简称“帝尔转债”）于 2022 年 2 月 11 日开始转股，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间，帝尔转债合计转股 1,561 股。

(2) 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股票归属上市

2025 年 2 月 26 日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2025-012），公司向符合归属条件的 119 名激励对象授予 471,053 股，使得公司总股本增加 471,053 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

(1) 公司 2021 年 8 月 5 日向不特定对象公开发行可转换公司债券开始转股

经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】2379 号文《关于同意武汉帝尔激光科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》同意，公司于 2021 年 8 月 5 日向社会公开发行人 8,400,000.00 张可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，发行价格为每张人民币 100.00 元，按面值发行，期限为 6 年。经深圳证券交易所同意，公司 84,000.00 万元可转换公司债券将于 2021 年 8 月 27 日起在深交所挂牌交易，债券简称“帝尔转债”，债券代码“123121”，具体内容详见公司于 2021 年 8 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《武汉帝尔激光科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》（公告编号：2021-042）。帝尔转债于 2022 年 2 月 11 日起开始转股，具体内容详见公司于 2022 年 2 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于帝尔转债开始转股的提示性公告》（公告编号：2022-004）。

(2) 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股票归属上市

2024 年 10 月 28 日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

2025 年 2 月 26 日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，公司已办理 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份的登记工作。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司发行的可转换公司债券进入转股期，因可转债转股新增 1,561 股直接记入股东证券账户。

2025 年 2 月 26 日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，公司已办理 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份的登记工作。公司向符合归属条件的 119 人授予的 471,053 股新增股份直接记入归属对象证券账户，并于 2025 年 2 月 28 日上市流通。

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 2 月 23 日召开第三届董事会第十七次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购股份的资金总额不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 10,000 万元（均含本数），用于实施员工持股计划或股权激励。具体内容详见公司分别于 2024 年 2 月 23

日、2024 年 2 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案的公告》及《回购股份报告书》。

截至 2025 年 2 月 24 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,062,460 股，占公司当时总股本的比例为 0.39%（以 2025 年 2 月 21 日收市后公司总股本 273,087,920 股为基准计算），回购成交的最高价为 48.00 元/股，最低价为 45.90 元/股，成交总金额为人民币 50,034,572.20 元（不含交易费用）。本次回购股份方案已实施完毕，具体内容详见公司于 2025 年 2 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购股份期限届满暨股份变动的公告》。

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，因帝尔转债进入转股期转股及 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股票归属的影响，公司股本新增 472,614 股，公司总股本由 273,087,912 股变更为 273,560,526 股。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，详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李志刚	81,804,802			81,804,802	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
段晓婷	15,689,545			15,689,545	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
彭新波	8,315,524			8,315,524	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
朱凡	92,160			92,160	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
刘志波	57,600			57,600	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
合计	105,959,631	0	0	105,959,631	--	--

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	22,471	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见	0	持有特别表决权股份	0
-------------	--------	--------------------------	---	-----------	---

			注 8)			的股 东 总 数 (如 有)		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股 东 名 称	股 东 性 质	持 股 比 例	报 告 期 末 持 股 数 量	报 告 期 内 增 减 变 动 情 况	持 有 有 限 售 条 件 的 股 份 数 量	持 有 无 限 售 条 件 的 股 份 数 量	质 押 、 标 记 或 冻 结 情 况	
							股 份 状 态	数 量
李志刚	境内自然人	39.87%	109,073,070.00	0.00	81,804,802.00	27,268,268.00	不适用	0.00
段晓婷	境内自然人	7.65%	20,919,394.00	0.00	15,689,545.00	5,229,849.00	不适用	0.00
彭新波	境内自然人	4.05%	11,087,365.00	0.00	8,315,524.00	2,771,841.00	质押	2,700,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城新能源产业股票型证券投资基金	其他	1.92%	5,253,477.00	5,253,477.00	0.00	5,253,477.00	不适用	0.00
景顺长城基金—中国人寿保险股份有限公司—分红—景顺长城基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	其他	1.86%	5,091,474.00	5,091,474.00	0.00	5,091,474.00	不适用	0.00
武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非 国有法人	1.67%	4,569,867.00	- 1,520,000.00	0.00	4,569,867.00	不适用	0.00
招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持	其他	1.43%	3,913,672.00	- 621,500.00	0.00	3,913,672.00	不适用	0.00

有期混 合型证 券投资 基金								
中国工 商银行 股份有 限公司 一易方 达创业 板交易 型开放 式指数 证券投 资基金	其他	1.23%	3,371,95 6.00	- 306,256. 00	0.00	3,371,95 6.00	不适用	0.00
招商银 行股份 有限公 司一朱 雀产业 臻选混 合型证 券投资 基金	其他	1.12%	3,068,82 9.00	- 575,400. 00	0.00	3,068,82 9.00	不适用	0.00
宁波银 行股份 有限公 司一景 顺长城 成长龙 头一年 持有期 混合型 证券投 资基金	其他	1.07%	2,939,07 0.00	2,939,07 0.00	0.00	2,939,07 0.00	不适用	0.00
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的情 况（如有）（参见 注 3）		无						
上述股东关联关系 或一致行动的说明		1、公司股东李志刚、段晓婷与武汉速能存在关联关系，武汉速能的普通合伙人兼执行事务合伙人为武汉赛能，李志刚与段晓婷为武汉赛能的股东，分别持有其 70%、30%的股权，其中股东段晓婷是武汉速能执行合伙人委派代表。李志刚与段晓婷不存在关联关系。 2、李志刚先生现直接持有本公司股份总数的 39.87%，间接通过武汉速能控制本公司股份总数的 1.67%，合计控制本公司 41.54%的股份，并担任本公司的董事长、总经理、法定代表人，系本公司的控股股东、实际控制人。						
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明（参见注 11）		不存在						
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

李志刚	27,268,268.00	人民币普通股	27,268,268.00
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城新能源产业股票型证券投资基金	5,253,477.00	人民币普通股	5,253,477.00
段晓婷	5,229,849.00	人民币普通股	5,229,849.00
景顺长城基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—景顺长城基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	5,091,474.00	人民币普通股	5,091,474.00
武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	4,569,867.00	人民币普通股	4,569,867.00
招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持有期混合型证券投资基金	3,913,672.00	人民币普通股	3,913,672.00
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	3,371,956.00	人民币普通股	3,371,956.00
招商银行股份有限公司—朱雀产业臻选混合型证券投资基金	3,068,829.00	人民币普通股	3,068,829.00
宁波银行股份有限公司—景顺长城成长龙头一年持有期混合型证券投资基金	2,939,070.00	人民币普通股	2,939,070.00
彭新波	2,771,841.00	人民币普通股	2,771,841.00
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	公司股东李志刚、段晓婷与武汉速能存在关联关系，武汉速能与李志刚为一致行动人，武汉速能的普通合伙人兼执行事务合伙人为武汉赛能，李志刚与段晓婷为武汉赛能的股东，分别持有其 70%、30%的股权，其中股东段晓婷是武汉速能执行合伙人委派代表。李志刚与段晓婷不存在关联关系。除前述情况外，公司无法得知前 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）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、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）
朱凡	董事、副总经理	现任	122,880		30,720	92,160			
刘志波	财务负责人、董事会秘书	现任	76,800		19,200	57,600			
合计	--	--	199,680	0	49,920	149,760	0	0	0

五、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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉帝尔激光科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕2379号）核准，公司于2021年8月5日向不特定对象发行了840万张可转债，每张面值100元，发行总额84,000.00万元。经深圳证券交易所同意，公司84,000.00万元可转债于2021年8月27日在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“帝尔转债”，债券代码“123121”。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称		武汉帝尔激光科技股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券			
期末转债持有人数		3,846			
本公司转债的担保人		无			
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况		不适用			
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理（香港）有限公司－西北飞龙基金有限公司	境外法人	699,997	69,999,700.00	8.44%
2	中国光大银行股份有限公司－招	其他	403,100	40,310,000.00	4.86%

	商安本增利债券型证券投资基金				
3	UBS AG	境外法人	400,570	40,057,000.00	4.83%
4	工银瑞信添丰固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	371,650	37,165,000.00	4.48%
5	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	361,217	36,121,700.00	4.35%
6	上海理成资产管理有限公司—理成圣远6号私募证券投资基金	其他	314,500	31,450,000.00	3.79%
7	中国银河证券股份有限公司	国有法人	280,290	28,029,000.00	3.38%
8	中国工商银行股份有限公司—博时信用债券投资基金	其他	271,780	27,178,000.00	3.28%
9	北京银行股份有限公司—景顺长城景颐双利债券型证券投资基金	其他	231,280	23,128,000.00	2.79%
10	中国银行股份有限公司—景顺长城稳定收益债券型证券投资基金	其他	229,421	22,942,100.00	2.77%

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
武汉帝尔激光科技股份有限公司2021年向不特定对象发行可转换公司债券	829,779,600.00	115,600.00			829,664,000.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
-----------	--------	---------	----------	-----------	----------	-------------------------	-----------	----------------

武汉帝尔激光科技股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2022 年 2 月 11 日-2027 年 8 月 4 日	8,400,000	840,000,000.00	10,334,000.00	90,179	0.08%	829,664,000.00	98.77%
--------------------------------------	--------------------------------	-----------	----------------	---------------	--------	-------	----------------	--------

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
武汉帝尔激光科技股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2021 年 11 月 19 日	192.24	2021 年 11 月 18 日	基于 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就，公司为 92 名激励对象办理归属限制性股票共计 47.04 万股，“帝尔转债”的转股价格由 192.70 元/股调整为 192.24 元/股。	73.60
武汉帝尔激光科技股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2022 年 06 月 07 日	119.68	2022 年 05 月 28 日	2022 年 5 月 28 日，公司披露了《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-031），公司以 2022 年 6 月 6 日作为股权登记日实施 2021 年年度权益分派方案：以公司当时总股本 106,272,896 股为基数，向全体股东每 10 股派 7.5 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。“帝尔转债”的转股价格由 192.24 元/股调整为 119.68 元/股。	73.60
武汉帝尔激光科技股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2022 年 12 月 23 日	119.47	2022 年 12 月 21 日	基于 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就，公司为 90 名激励对象办理归属限制性股票共计 56.16 万股，“帝尔转	73.60

				债”的转股价格由 119.68 元/股调整为 119.47 元/股。	
武汉帝尔激光科技股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2023 年 06 月 15 日	74.38	2023 年 06 月 08 日	2023 年 6 月 8 日，公司披露了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-036），公司以 2023 年 6 月 14 日作为股权登记日实施 2022 年年度权益分派方案：以公司当时总股本 170,672,196 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.7 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。“帝尔转债”的转股价格由 119.47 元/股调整为 74.38 元/股。	73.60
武汉帝尔激光科技股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2024 年 05 月 30 日	74.03	2024 年 05 月 23 日	2024 年 5 月 23 日，公司披露了《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-039），公司以 2024 年 5 月 29 日作为股权登记日实施 2023 年年度权益分派方案：以公司当时总股本 273,082,516 股扣除公司回购专户中已回购股份 1,062,460 股后的总股本 272,020,056 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币现金（含税）。“帝尔转债”的转股价格由 74.38 元/股调整为 74.03 元/股。	73.60
武汉帝尔激光科技股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2025 年 02 月 28 日	73.99	2025 年 02 月 26 日	基于 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就，公司为 119 名激励	73.60

				对象办理归属限制性股票共计 471,053 股，“帝尔转债”的转股价格由 74.03 元/股调整为 73.99 元/股。	
武汉帝尔激光科技股份有限公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券	2025 年 06 月 12 日	73.60	2025 年 06 月 05 日	2025 年 6 月 5 日，公司披露了《2024 年年度权益分派实施公告》，公司以 2025 年 6 月 11 日作为股权登记日实施 2024 年年度权益分派方案：以公司当时总股本剔除已回购股份 1,062,460 股后的 272,498,066 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.90 元人民币现金（含税）。结合本次权益分派实施情况，“帝尔转债”的转股价格由 73.99 元/股调整为 73.60 元/股。	73.60

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至 2025 年 6 月 30 日，公司资产总额 666,705.68 万元，负债总额 295,519.81 万元，资产负债率 44.33%。报告期内，公司扣除非经常性损益后净利润为 31,624.35 万元，同比增长 40.51%，主要原因是由于公司收入增长的同时，成本费用得到了有效管控，推动了业务盈利能力的提升；报告期内利息保障倍数为 19.74，同比增长 34.01%，主要原因是息税前利润同比增长 37%，高于利息支出的增长，为利息支付提供了充足缓冲，债务安全边际扩大。目前公司经营情况稳定，资产结构较为合理，不存在兑付风险。

2025 年 6 月 11 日，公司披露《2021 年武汉帝尔激光科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券 2025 年跟踪评级报告》，本期债券评级结果：本期债券信用等级维持为 AA-，发行主体信用等级维持为 AA-，评级展望维持为稳定，本次跟踪评级结果较前次无变化。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.89	2.60	11.15%

资产负债率	44.33%	47.67%	-3.34%
速动比率	2.01	1.81	11.05%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	31,624.35	22,507.39	40.51%
EBITDA 全部债务比	53.12%	41.43%	11.69%
利息保障倍数	19.74	14.73	34.01%
EBITDA 利息保障倍数	21.60	16.67	29.57%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉帝尔激光科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	317,480,376.27	485,440,977.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	220,263,751.00	90,263,751.00
衍生金融资产		
应收票据	149,366,923.07	265,212,346.58
应收账款	992,544,433.86	895,165,852.96
应收款项融资	500,666,545.16	260,634,057.27
预付款项	36,566,731.94	10,036,103.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,624,604.39	5,500,426.19
其中：应收利息		
应收股利	551,510.64	
买入返售金融资产		
存货	1,752,630,715.50	1,722,996,131.99
其中：数据资源		
合同资产	184,900,442.68	148,168,368.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,894,744,859.82	2,116,563,227.56
流动资产合计	6,053,789,383.69	5,999,981,242.44
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	19,640,617.68	6,031,351.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	313,718,914.75	333,003,462.81
在建工程	143,560,484.57	138,795,301.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,714,166.24	5,807,645.89
无形资产	61,516,603.55	63,269,784.94
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	21,116,952.86	25,829,194.97
递延所得税资产	34,926,098.58	28,719,748.24
其他非流动资产	14,073,600.87	19,338,283.23
非流动资产合计	613,267,439.10	620,794,773.85
资产总计	6,667,056,822.79	6,620,776,016.29
流动负债：		
短期借款	1,838,615.61	
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		42,162,298.36
应付账款	290,751,863.18	243,096,959.67
预收款项		
合同负债	1,579,503,736.06	1,761,351,370.46
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	40,310,706.33	62,820,355.82
应交税费	34,324,767.21	13,426,828.06
其他应付款	21,706,112.55	19,953,774.45
其中：应付利息	11,250,881.15	5,080,420.07
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	2,347,703.67	2,578,174.57
其他流动负债	120,834,348.49	166,316,011.88
流动负债合计	2,091,617,853.10	2,311,705,773.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	791,959,396.37	778,871,926.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,114,721.87	4,901,504.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	45,415,674.28	40,058,735.19
递延收益	14,244,511.35	12,982,593.21
递延所得税负债	7,845,937.75	7,845,937.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	863,580,241.62	844,660,696.98
负债合计	2,955,198,094.72	3,156,366,470.25
所有者权益：		
股本	273,560,526.00	273,087,912.00
其他权益工具	145,549,991.81	145,570,271.80
其中：优先股		
永续债		
资本公积	813,043,647.19	788,083,344.94
减：库存股	50,042,494.44	50,042,494.44
其他综合收益	4,320,919.05	2,686,345.00
专项储备		
盈余公积	136,780,263.00	136,543,956.00
一般风险准备		
未分配利润	2,388,645,875.46	2,168,480,210.74
归属于母公司所有者权益合计	3,711,858,728.07	3,464,409,546.04
少数股东权益		
所有者权益合计	3,711,858,728.07	3,464,409,546.04
负债和所有者权益总计	6,667,056,822.79	6,620,776,016.29

法定代表人：李志刚

主管会计工作负责人：刘志波

会计机构负责人：邱祚伦

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	282,821,270.82	426,027,841.01
交易性金融资产	140,000,000.00	10,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	114,412,190.91	219,419,510.47
应收账款	879,905,647.32	818,994,300.62
应收款项融资	459,191,767.38	235,400,826.58
预付款项	29,721,919.28	4,243,146.30
其他应收款	3,998,353.85	5,456,359.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,454,808,545.62	1,452,751,019.78
其中：数据资源		
合同资产	166,493,822.68	125,599,889.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,850,130,134.02	2,067,024,307.14
流动资产合计	5,381,483,651.88	5,364,917,201.62
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	431,772,682.68	418,163,416.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	163,210,645.39	174,520,650.74
在建工程	143,560,484.57	136,687,649.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,662,995.63	41,184,117.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,902,361.91	8,074,891.87
递延所得税资产	22,476,849.84	20,913,988.87
其他非流动资产	9,681,703.41	9,372,283.23
非流动资产合计	814,267,723.43	808,916,998.57
资产总计	6,195,751,375.31	6,173,834,200.19
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		42,162,298.36
应付账款	243,951,969.68	227,025,161.01
预收款项		
合同负债	1,333,185,741.13	1,496,436,247.25
应付职工薪酬	32,574,221.93	50,619,968.18
应交税费	29,902,295.44	12,245,361.23
其他应付款	20,608,923.37	18,670,348.33
其中：应付利息	11,250,881.15	5,080,420.07
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	93,920,589.71	136,681,009.10
流动负债合计	1,754,143,741.26	1,983,840,393.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	791,959,396.37	778,871,926.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	40,993,353.56	35,952,865.38
递延收益	11,389,950.07	11,158,860.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	844,342,700.00	825,983,652.06
负债合计	2,598,486,441.26	2,809,824,045.52
所有者权益：		
股本	273,560,526.00	273,087,912.00
其他权益工具	145,549,991.81	145,570,271.80
其中：优先股		
永续债		
资本公积	813,043,647.19	788,083,344.94
减：库存股	50,042,494.44	50,042,494.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	136,780,263.00	136,543,956.00
未分配利润	2,278,373,000.49	2,070,767,164.37
所有者权益合计	3,597,264,934.05	3,364,010,154.67
负债和所有者权益总计	6,195,751,375.31	6,173,834,200.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,170,017,324.22	905,568,229.30

其中：营业收入	1,170,017,324.22	905,568,229.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	785,635,347.63	658,136,611.11
其中：营业成本	612,575,651.41	483,811,683.72
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	11,084,178.53	7,668,391.28
销售费用	9,009,119.00	11,633,190.53
管理费用	35,867,936.61	34,616,575.69
研发费用	120,668,024.29	139,560,310.27
财务费用	-3,569,562.21	-19,153,540.38
其中：利息费用	19,680,549.17	19,244,985.04
利息收入	28,474,303.49	40,170,651.53
加：其他收益	38,071,314.49	53,008,664.77
投资收益（损失以“—”号填列）	1,801,243.23	-1,176,811.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-131,932.06	
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）		5,999,847.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-49,088,698.82	-34,427,334.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,413,912.97	-6,595,630.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）	22,238.99	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	368,774,161.51	264,240,353.75
加：营业外收入	20,656.39	14,458.09
减：营业外支出	66,664.07	2,806.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	368,728,153.83	264,252,005.44
减：所得税费用	42,051,936.37	28,161,164.46

税金及附加	9,793,345.34	6,001,699.96
销售费用	7,939,209.03	10,222,548.06
管理费用	22,320,790.93	24,908,209.14
研发费用	100,863,613.84	109,738,770.49
财务费用	-4,978,768.94	-19,351,462.89
其中：利息费用	19,368,718.26	19,003,334.64
利息收入	27,479,705.26	39,597,442.16
加：其他收益	35,841,367.93	46,932,722.52
投资收益（损失以“—”号填列）	310,435.59	-1,176,811.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-390,734.17	
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）	-18,386,138.31	-19,675,089.84
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,827,741.03	-4,742,063.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	22,238.99	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	356,045,118.58	248,893,643.31
加：营业外收入	16,979.84	12,569.55
减：营业外支出	63,545.23	2,511.08
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	355,998,553.19	248,903,701.78
减：所得税费用	41,882,164.33	27,443,888.37
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	314,116,388.86	221,459,813.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	314,116,388.86	221,459,813.41
（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	314,116,388.86	221,459,813.41
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	2025 年半年度	2024 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	625,486,092.30	511,663,123.75
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	15,907,423.78	64,248,921.13
收到其他与经营活动有关的现金	19,928,656.77	59,745,779.77
经营活动现金流入小计	661,322,172.85	635,657,824.65
购买商品、接受劳务支付的现金	479,714,796.14	302,783,063.44
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	177,821,753.90	194,535,754.31
支付的各项税费	108,264,650.96	151,006,020.16
支付其他与经营活动有关的现金	38,636,868.05	93,318,915.08
经营活动现金流出小计	804,438,069.05	741,643,752.99
经营活动产生的现金流量净额	-143,115,896.20	-105,985,928.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,536,828.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,000.00	20,140.00
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	268,651,855.55	50,000,000.00

投资活动现金流入小计	770,295,684.46	50,020,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,300,028.16	70,005,268.47
投资支付的现金	644,000,000.00	
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	43,089,777.78	
投资活动现金流出小计	713,389,805.94	70,005,268.47
投资活动产生的现金流量净额	56,905,878.52	-19,985,128.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,227,623.43	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,699,213.36	
筹资活动现金流入小计	29,926,836.79	
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	106,274,245.74	95,207,019.60
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	1,787,409.93	51,876,311.38
筹资活动现金流出小计	108,061,655.67	147,083,330.98
筹资活动产生的现金流量净额	-78,134,818.88	-147,083,330.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,900,998.54	-208,215.35
五、现金及现金等价物净增加额	-166,245,835.10	-273,262,603.14
加：期初现金及现金等价物余额	473,482,249.36	497,633,801.81
六、期末现金及现金等价物余额	307,236,414.26	224,371,198.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	581,791,380.88	421,257,178.20
收到的税费返还	13,074,743.72	51,477,890.51
收到其他与经营活动有关的现金	17,325,595.75	37,342,708.42
经营活动现金流入小计	612,191,720.35	510,077,777.13
购买商品、接受劳务支付的现金	439,493,385.68	236,198,930.12
支付给职工以及为职工支付的现金	139,056,184.37	157,776,852.52
支付的各项税费	105,522,332.36	141,414,180.32
支付其他与经营活动有关的现金	41,531,467.68	82,630,582.66
经营活动现金流出小计	725,603,370.09	618,020,545.62
经营活动产生的现金流量净额	-113,411,649.74	-107,942,768.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	597,531.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,000.00	20,040.00
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	268,651,855.55	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	769,356,387.46	50,020,040.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,538,804.36	58,119,456.70
投资支付的现金	644,000,000.00	38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	43,089,777.78	
投资活动现金流出小计	711,628,582.14	96,119,456.70
投资活动产生的现金流量净额	57,727,805.32	-46,099,416.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,227,623.43	
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	23,227,623.43	
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	106,274,245.74	95,207,019.60
支付其他与筹资活动有关的现金		50,044,503.48
筹资活动现金流出小计	106,274,245.74	145,251,523.08
筹资活动产生的现金流量净额	-83,046,622.31	-145,251,523.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,664,371.95	-320,685.96
五、现金及现金等价物净增加额	-141,394,838.68	-299,614,394.23
加：期初现金及现金等价物余额	415,772,881.27	473,707,593.53
六、期末现金及现金等价物余额	274,378,042.59	174,093,199.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	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	273,087,912.00			145,570,271.80	788,083,344.94	50,042,494.4	2,686,345.00		136,543,956.00		2,168,480.21		3,464,409.54	3,464,409.54	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	273,087,912.00			145,570,271.80	788,083,344.94	50,042,494.4	2,686,345.00		136,543,956.00		2,168,480.21		3,464,409.54	3,464,409.54	
三、本期增	472,			-	24,9		1,63		236,		220,		247,	247,	

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	614. 00			20,2 79.9 9	60,3 02.2 5		4,57 4.05		307. 00		165, 664. 72		449, 182. 03		449, 182. 03
(一) 综合 收益总额							1,63 4,57 4.05				326, 676, 217. 46		328, 310, 791. 51		328, 310, 791. 51
(二) 所有 者投入和减 少资本	472, 614. 00			- 20,2 79.9 9	24,9 60,3 02.2 5								25,4 12,6 36.2 6		25,4 12,6 36.2 6
1. 所有者 投入的普通 股	471, 053. 00				22,7 56,5 70.4 3								23,2 27,6 23.4 3		23,2 27,6 23.4 3
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	1,56 1.00			- 20,2 79.9 9	129, 399. 46								110, 680. 47		110, 680. 47
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					2,07 4,33 2.36								2,07 4,33 2.36		2,07 4,33 2.36
4. 其他															
(三) 利润 分配									236, 307. 00		- 106, 510, 552. 74		- 106, 274, 245. 74		- 106, 274, 245. 74
1. 提取盈 余公积									236, 307. 00		- 236, 307. 00				
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 106, 274, 245. 74		- 106, 274, 245. 74		- 106, 274, 245. 74
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	273, 560, 526. 00			145, 549, 991. 81	813, 043, 647. 19	50,0 42,4 94.4 4	4,32 0,91 9.05		136, 780, 263. 00		2,38 8,64 5,87 5.46		3,71 1,85 8,72 8.07		3,71 1,85 8,72 8.07

上年金额

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	273,077,092.00			145,711,652.80	777,813,899.22		2,722,869.57		124,747,275.64		1,747,872,568.35		3,071,945,357.58	3,071,945,357.58	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	273,077,092.00			145,711,652.80	777,813,899.22		2,722,869.57		124,747,275.64		1,747,872,568.35		3,071,945,357.58	3,071,945,357.58	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,424.00			-71,225.57	5,249,807.24	50,042,494.44	-322,472.90		11,793,982.36		129,089,839.02		95,702,859.71	95,702,859.71	
（一）综合							-				236,		235,	235,	

收益总额							322,472.90					090,840.98		768,368.08		768,368.08
(二) 所有者投入和减少资本	5,424.00			-71,225.57	5,249,807.24	50,042,494.44								-44,858,488.77		-44,858,488.77
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,424.00			-71,225.57	437,851.89									372,050.32		372,050.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,811,955.35									4,811,955.35		4,811,955.35
4. 其他						50,042,494.44								-50,042,494.44		-50,042,494.44
(三) 利润分配									11,793,982.36			-107,001,001.96		-95,207,019.60		-95,207,019.60
1. 提取盈余公积									11,793,982.36			-11,793,982.36				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有(或股东)的分配												-95,207,019.60		-95,207,019.60		-95,207,019.60
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受																

益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	273, 082, 516. 00			145, 640, 427. 23	783, 063, 706. 46	50,0 42,4 94.4 4	2,40 0,39 6.67		136, 541, 258. 00		1,87 6,96 2,40 7.37		3,16 7,64 8,21 7.29		3,16 7,64 8,21 7.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	273,0 87,91 2.00			145,5 70,27 1.80	788,0 83,34 4.94	50,04 2,494. 44			136,5 43,95 6.00	2,070, 767,1 64.37		3,364, 010,1 54.67
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	273,0 87,91 2.00			145,5 70,27 1.80	788,0 83,34 4.94	50,04 2,494. 44			136,5 43,95 6.00	2,070, 767,1 64.37		3,364, 010,1 54.67
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列）	472,6 14.00			- 20,27 9.99	24,96 0,302. 25				236,3 07.00	207,6 05,83 6.12		233,2 54,77 9.38
（一）综合 收益总额										314,1 16,38 8.86		314,1 16,38 8.86
（二）所有	472,6			-	24,96							25,41

者投入和减少资本	14.00			20,279.99	0,302.25							2,636.26
1. 所有者投入的普通股	471,053.00				22,756,570.43							23,227,623.43
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,561.00			-20,279.99	129,399.46							110,680.47
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,074,332.36							2,074,332.36
4. 其他												
(三) 利润分配									236,307.00	-106,510,552.74		-106,274,245.74
1. 提取盈余公积									236,307.00	-236,307.00		
2. 对所有者(或股东)的分配										-106,274,245.74		-106,274,245.74
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期	273,5			145,5	813,0	50,04			136,7	2,278,		3,597,

末余额	60,52 6.00			49,99 1.81	43,64 7.19	2,494. 44			80,26 3.00	373,0 00.49		264,9 34.05
-----	---------------	--	--	---------------	---------------	--------------	--	--	---------------	----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	273,0 77,09 2.00			145,7 11,65 2.80	777,8 13,89 9.22				124,7 47,27 5.64	1,657, 507,7 36.37		2,978, 857,6 56.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	273,0 77,09 2.00			145,7 11,65 2.80	777,8 13,89 9.22				124,7 47,27 5.64	1,657, 507,7 36.37		2,978, 857,6 56.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,424. 00			- 71,22 5.57	5,249, 807.2 4	50,04 2,494. 44			11,79 3,982. 36	114,4 58,81 1.45		81,39 4,305. 04
（一）综合收益总额										221,4 59,81 3.41		221,4 59,81 3.41
（二）所有者投入和减少资本	5,424. 00			- 71,22 5.57	5,249, 807.2 4	50,04 2,494. 44						- 44,85 8,488. 77
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,424. 00			- 71,22 5.57	437,8 51.89							372,0 50.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,811, 955.3 5							4,811, 955.3 5
4. 其他						50,04 2,494. 44						- 50,04 2,494. 44
（三）利润分配									11,79 3,982. 36	- 107,0 01,00 1.96		- 95,20 7,019. 60
1. 提取盈									11,79	-		

余公积									3,982.36	11,793,982.36		
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 95,207,019.60		- 95,207,019.60
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	273,082,516.00			145,640,427.23	783,063,706.46	50,042,494.44			136,541,258.00	1,771,966,547.82		3,060,251,961.07

三、公司基本情况

武汉帝尔激光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由李志刚、王纯、段晓婷、张桂琴共同出资组建。于 2008 年 4 月 25 日取得武汉市工商行政管理局核发的注册号为 420100000071996 的《企业法人营业执照》。2015 年 7 月 3 日公司取得武汉市工商行政管理局核发的（鄂武）名变核私字[2015]第 1893 号《企业名称变更核准通知书》，同意公司变更为武汉帝尔激光科技股份有限公司，2015 年 9 月 8 日，公司取得武汉市工商行政管理局换发注册号为 420100000071996 的《营业执照》，公司变更为股份有限公司。

2019 年 4 月 12 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉帝尔激光科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]681 号）核准，并经深圳证券交易所《关于武汉帝尔激光科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2019]280 号）同意，公司于 2019 年 5 月 17 日在深圳证券交易所公开发行的人民币普通股（A 股）16,536,000 股。本次发行完成后，公司的股本变更为人民币 66,125,150.00 元。

2020 年 5 月 22 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过以资本公积金转增股本议案，向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 39,675,090 股。本次转增后公司总股本变更为 105,800,240.00 元。

2021 年 10 月 27 日，公司分别召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 470,400 股。本次定向发行后公司总股本变更为 106,270,640.00 元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2379 号”文核准，公司于 2021 年 8 月 5 日向不特定对象发行了 840 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 84,000.00 万元。自 2022 年 2 月 11 日至 2022 年 5 月 26 日期间，共计转股 2,256 股，转股后公司总股本变更为 106,272,896.00 元。

2022 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 63,763,737.00 股，本次转增后公司总股本变更为 170,036,633.00 元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2379 号”文核准，公司于 2021 年 8 月 5 日向不特定对象发行了 840 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 84,000.00 万元。自 2022 年 5 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日期间，共计转股 73,312.00 股。

2022 年 10 月 24 日，公司分别召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 561,600.00 股。

2023 年 6 月 15 日，公司实施 2021 年年度权益分派方案：以股权登记日 2022 年 6 月 6 日总股本 170,672,196 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增股本 102,403,317 股，总股本相应增加。

2024 年 10 月 28 日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 471,053.00 股。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2379 号”文核准，公司于 2021 年 8 月 5 日向不特定对象发行了 840 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 84,000.00 万元。自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间，共计转股 1,561.00 股。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司总股本为 273,560,526.00 元。

统一社会信用代码：91420100672784354A

法定代表人：李志刚

企业住所：武汉东湖新技术开发区九龙湖街 88 号

企业类型：股份有限公司

经营范围：激光及机电一体化设备及配件的技术开发、生产、销售、租赁、代理、维修及技术咨询服务；激光及机电产品的销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（不含国家限制或禁止进出口的货物或技术）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 8 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：

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。

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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度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	单项应收账款金额超过资产总额 0.05%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.05%
重要的应收账款核销情况	单项应收账款核销金额超过资产总额 0.05%
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%
重要的联营企业	联营企业资产金额超过资产总额 5%
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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“五、22.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。

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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(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、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期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
应收款项融资	信用等级较高银行承兑汇票	银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，该组合预期信用损失率为 0%。
应收票据组合 1	一般信用等级银行承兑汇票	银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，该组合预期信用损失率为 0%。
应收票据组合 2	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合 1	同一集团内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；该组合预期信用损失率为 0%。
应收账款组合 2	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款组合 1	同一集团内关联方其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款组合 2	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1) 应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 应收款项融资依据组合计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高银行承兑汇票	预期信用损失率为 0%

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

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

13、应收账款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

14、应收款项融资

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

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

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。”。

17、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

1) 原材料和委托加工物资购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法和个别计价法核算。

2) 在产品、库存商品、发出商品发出或领用按加权平均法和个别计价法核算。

(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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

19、债权投资

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

20、其他债权投资

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

21、长期应收款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核

算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产的确认和初始计量

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	20-50	5.00%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-8	5.00%	11.88%-23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

（3）固定资产处置

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

25、在建工程

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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2）借款费用已经发生；
- 3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

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
土地使用权	50 年	年限平均法	-	土地权证预计的使用年限
办公软件	2 年-10 年	年限平均法	-	预计使用年限

专利权	10 年	年限平均法	-	预计使用年限
-----	------	-------	---	--------

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

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

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。

2) 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。

3) 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、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。本公司长期待摊费用包括房屋装修费用等。

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
房屋装修费用及其他	平均摊销	根据合同约定承租使用年限进行摊销

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。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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。

（2）具体原则

公司的收入主要来源于精密激光加工设备收入。

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让设备产品和相关软件的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；公司销售的商品需要安装和验收的，在安装验收完毕，公司获取验收证明或依据合同达到验收条件时确认收入；公司销售的商品不需要安装和验收的，在发货后并经客户签收后确认收入。

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

不适用。

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。

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。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1) 本公司作为承租人

a.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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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“五、30.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。

b.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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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。

c.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。

d.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：

- 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；
- 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。

a.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。

b.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“五、11 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“五、11 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

其他重要会计政策和会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

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）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	6%、9%、13%、17%
消费税	按应纳税销售额计缴 ¹	9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、23%、25%
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税计缴	2%

注：1 新加坡子公司按照应纳税额的 9%缴纳新加坡消费税，并允许抵扣采购环节缴纳的消費税。

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
武汉帝尔激光科技股份有限公司	15%
帝尔激光科技（无锡）有限公司	15%
DR UTILIGHT CORP LTD.	23%
DR LASER Singapore Pte.Ltd.	17%

珠海颢远投资有限公司	25%
------------	-----

2、税收优惠

（1）企业所得税

武汉帝尔激光科技股份有限公司按 15%税率征收企业所得税：

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本报告期内按照 15%的税率征收企业所得税。2022 年 12 月 19 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布《湖北省认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业备案名单》，获得编号 GR202242002363 的高新技术企业证书，有效期三年。2025 年按照 15%的税率征收企业所得税。

帝尔激光科技（无锡）有限公司按 15%税率征收企业所得税：

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本报告期内按照 15%的税率征收企业所得税。2021 年 11 月 3 日，公司通过了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局组织的高新技术企业审核。高新技术企业证书编号 GR202132001522，有效期三年。2024 年 11 月 19 日，公司通过了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局组织的高新技术企业审核。高新技术企业证书编号 GR202432005772，有效期三年。2025 年按照 15%的税率征收企业所得税。

（2）嵌入式软件退税

武汉帝尔激光科技股份有限公司和帝尔激光科技（无锡）有限公司均适用嵌入式软件退税政策：

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)第三条规定，满足下列条件的软件产品，经主管税务机关审核批准，可以享受本通知规定的软件产品增值税退税政策：1.取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料；2.取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。

武汉帝尔激光科技股份有限公司和帝尔激光科技（无锡）有限公司开发的软件产品，符合财税〔2011〕100 号文件关于软件产品的界定及分类，即软件产品包括嵌入式产品，指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品。按税收政策规定，武汉帝尔激光科技股份有限公司和帝尔激光科技（无锡）有限公司自取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》后，销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退。

（3）增值税出口货物退（免）税

武汉帝尔激光科技股份有限公司和帝尔激光科技（无锡）有限公司均适用增值税出口货物退（免）税政策：

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税发[2012]39 号文件的规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企

业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。报告期内，武汉帝尔激光科技股份有限公司和帝尔激光科技（无锡）有限公司生产设备出口退税率为 13%。

（4）增值税加计抵减

武汉帝尔激光科技股份有限公司：

1）先进制造业加计抵减政策。根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业（即高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人）按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2）工业母机企业增值税加计抵减政策。根据《财政部、税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》财税[2023]25 号文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统等先进工业母机产品的增值税一般纳税人，允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。本公司自 2024 年符合《工业母机企业增值税加计抵减政策目录》要求。

帝尔激光科技（无锡）有限公司：

先进制造业加计抵减政策。根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业（即高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人）按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

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	20,593.31	16,828.31
银行存款	307,215,820.79	473,407,624.12
其他货币资金	10,243,962.17	12,016,524.98
合计	317,480,376.27	485,440,977.41
其中：存放在境外的款项总额	27,701,449.87	47,223,346.28

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	546,171.81	-
履约保证金	9,697,790.20	11,958,728.05
合计	10,243,962.01	11,958,728.05

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	220,263,751.00	90,263,751.00
其中：		
结构性存款	130,000,000.00	
结构性存款利息		
权益工具投资	90,263,751.00	90,263,751.00
其中：		
合计	220,263,751.00	90,263,751.00

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
银行承兑票据	142,873,363.07	235,518,543.33
商业承兑票据	7,273,200.00	34,578,880.00
减：坏账准备	-779,640.00	-4,885,076.75
合计	149,366,923.07	265,212,346.58

（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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	150,146,563.07	100.00%	779,640.00	0.52%	149,366,923.07	270,097,423.33	100.00%	4,885,076.75	1.81%	265,212,346.58
其中：										
一般信用等级银行承兑汇票	142,873,363.07	95.16%			142,873,363.07	235,518,543.33	87.20%			235,518,543.33
商业承兑汇票	7,273,200.00	4.84%	779,640.00	10.72%	6,493,560.00	34,578,880.00	12.80%	4,885,076.75	14.13%	29,693,803.25
合计	150,146,563.07	100.00%	779,640.00		149,366,923.07	270,097,423.33	100.00%	4,885,076.75		265,212,346.58

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般信用等级银行承兑汇票	142,873,363.07		0.00%
商业承兑汇票	7,273,200.00	779,640.00	10.72%
合计	150,146,563.07	779,640.00	

确定该组合依据的说明：

（1）按一般信用等级银行承兑汇票计提坏账准备：于 2025 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量一般信用等级银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的一般信用等级银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失；

（2）按组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见本附注“五、11.金融工具”。

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	
商业承兑汇票	4,885,076.75		4,105,436.75			779,640.00
合计	4,885,076.75		4,105,436.75			779,640.00

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		19,932,866.44
合计		19,932,866.44

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	634,404,187.89	488,712,908.76
1 至 2 年	380,414,523.56	449,440,955.58
2 至 3 年	129,936,589.38	82,994,911.73
3 年以上	99,748,887.08	82,164,119.70
3 至 4 年	46,874,331.94	30,747,026.95
4 至 5 年	15,635,099.61	30,500,646.78
5 年以上	37,239,455.53	20,916,445.97
合计	1,244,504,187.91	1,103,312,895.77

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	157,015,872.70	12.62%	145,774,772.70	92.84%	11,241,100.00	126,584,299.57	11.47%	113,787,624.55	89.89%	12,796,675.02
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	157,015,872.70	12.62%	145,774,772.70	92.84%	11,241,100.00	126,584,299.57	11.47%	113,787,624.55	89.89%	12,796,675.02
按组合计提坏账准备的应收账款	1,087,488,315.21	87.38%	106,184,981.35	9.76%	981,303,333.86	976,728,596.20	88.53%	94,359,418.26	9.66%	882,369,177.94
其中：										
账龄组合	1,087,488,315.21	87.38%	106,184,981.35	9.76%	981,303,333.86	976,728,596.20	88.53%	94,359,418.26	9.66%	882,369,177.94
合计	1,244,504,187.91	100.00%	251,959,754.05		992,544,433.86	1,103,312,895.77	100.00%	208,147,042.81		895,165,852.96

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	37,315,948.72	37,315,948.72	37,315,948.72	37,315,948.72	100.00%	还款意愿差，涉及诉讼
客户 7	19,210,000.00	19,210,000.00	19,210,000.00	19,210,000.00	100.00%	款项预计难以收回，涉及诉讼
客户 8	14,260,000.00	7,843,000.00	9,982,000.00	7,843,000.00	78.57%	款项预计难以收回，涉及诉讼
客户 9	9,635,000.00	9,635,000.00	9,635,000.00	9,635,000.00	100.00%	款项预计难以收回，涉及诉讼
客户 10	9,408,000.00	9,408,000.00				
客户 2	8,179,564.00	8,179,564.00	8,179,564.00	8,179,564.00	100.00%	诉讼已终结，无还款能力
客户 3	5,952,000.00	5,952,000.00	5,952,000.00	5,952,000.00	100.00%	款项预计难以收回，涉及诉讼
客户 4	5,627,679.00	2,813,839.50	5,217,079.00	5,217,079.00	100.00%	款项预计难以收回
客户 5	3,968,660.00	3,968,660.00	3,968,660.00	3,968,660.00	100.00%	款项预计难以收回，涉及诉讼
客户 6	3,903,056.79	1,951,528.40	3,537,916.13	3,537,916.13	100.00%	款项预计难以

						收回
客户 11			6,340,000.00	5,072,000.00	80.00%	款项预计难以收回
客户 12			15,140,000.00	11,355,000.00	75.00%	款项预计难以收回，涉及诉讼
客户 13			18,704,000.00	14,963,200.00	80.00%	款项预计难以收回
其他客户	9,124,391.06	7,510,083.93	13,833,704.85	13,525,404.85	97.77%	款项预计难以收回
合计	126,584,299.57	113,787,624.55	157,015,872.70	145,774,772.70		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	605,638,382.58	30,281,919.15	5.00%
1 至 2 年	346,931,128.84	34,693,112.90	10.00%
2 至 3 年	91,978,118.03	18,395,623.61	20.00%
3 至 4 年	39,209,416.73	19,604,708.38	50.00%
4 至 5 年	2,608,258.62	2,086,606.90	80.00%
5 年以上	1,123,010.41	1,123,010.41	100.00%
合计	1,087,488,315.21	106,184,981.35	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	113,787,624.55	41,395,148.15			9,408,000.00	145,774,772.70
账龄组合	94,359,418.26	11,825,563.09				106,184,981.35
合计	208,147,042.81	53,220,711.24			9,408,000.00	251,959,754.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	156,333,600.00	55,393,800.00	211,727,400.00	14.55%	12,861,870.00
客户二	76,611,110.00	10,495,345.13	87,106,455.13	5.99%	7,384,677.76
客户三	54,355,450.00	4,029,000.00	58,384,450.00	4.01%	5,032,645.00
客户四	40,560,000.00	15,440,000.00	56,000,000.00	3.85%	4,008,000.00
客户五	55,888,200.00	0.00	55,888,200.00	3.84%	12,573,610.00
合计	383,748,360.00	85,358,145.13	469,106,505.13	32.24%	41,860,802.76

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
质量保证金	196,518,897.77	11,618,455.09	184,900,442.68	156,749,292.52	8,580,924.26	148,168,368.26
合计	196,518,897.77	11,618,455.09	184,900,442.68	156,749,292.52	8,580,924.26	148,168,368.26

(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：										
按组合计提坏账准备	196,518,897.77	100.00%	11,618,455.09	5.91%	184,900,442.68	156,749,292.52	100.00%	8,580,924.26	5.47%	148,168,368.26
其中：										

账龄组合	196,518,897.77	100.00%	11,618,455.09	5.91%	184,900,442.68	156,749,292.52	100.00%	8,580,924.26	5.47%	148,168,368.26
合计	196,518,897.77	100.00%	11,618,455.09		184,900,442.68	156,749,292.52	100.00%	8,580,924.26		148,168,368.26

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,708,693.77	8,985,434.69	5.00%
1 至 2 年	7,290,204.00	729,020.40	10.00%
2 至 3 年	9,520,000.00	1,904,000.00	20.00%
合计	196,518,897.77	11,618,455.09	

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

☐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
账龄组合	3,293,212.03			
合计	3,293,212.03			——

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

本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	8,580,924.26	3,293,212.03			-255,681.20	11,618,455.09
合计	8,580,924.26	3,293,212.03			-255,681.20	11,618,455.09

注：其他变动系到期日大于一年的质量保证金转入其他非流动资产。

(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	500,666,545.16	260,634,057.27
合计	500,666,545.16	260,634,057.27

(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	500,666,545.16	100.00%			500,666,545.16	260,634,057.27	100.00%			260,634,057.27
其中：										
信用等级较高银行承兑汇票	500,666,545.16	100.00%			500,666,545.16	260,634,057.27	100.00%			260,634,057.27
合计	500,666,545.16	100.00%			500,666,545.16	260,634,057.27	100.00%			260,634,057.27

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）	
2025 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
----	---------

(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	171,143,249.99	
合计	171,143,249.99	

(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
银行承兑汇票	260,634,057.27	698,119,884.99	458,087,397.10		500,666,545.16	
合计	260,634,057.27	698,119,884.99	458,087,397.10		500,666,545.16	

(8) 其他说明

期末应收票据均为银行承兑汇票，公司持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值损失。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	551,510.64	
其他应收款	4,073,093.75	5,500,426.19

合计	4,624,604.39	5,500,426.19
----	--------------	--------------

(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
账龄一年以内的应收股利	551,510.64	
合计	551,510.64	

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
备用金	41,715.34	21,017.06
保证金	4,106,000.00	5,518,000.00
押金	299,670.05	362,174.86
其他	387,022.71	387,124.29
合计	4,834,408.10	6,288,316.21

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）	2,117,452.86	559,466.94
1 至 2 年	200,561.79	4,018,532.14
2 至 3 年	2,109,370.74	1,690,317.13
3 年以上	407,022.71	20,000.00
3 至 4 年	387,022.71	
5 年以上	20,000.00	20,000.00
合计	4,834,408.10	6,288,316.21

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	4,834,408.10	100.00%	761,314.35	15.75%	4,073,093.75	6,288,316.21	100.00%	787,890.02	12.53%	5,500,426.19
其中：										
账龄组合	4,834,408.10	100.00%	761,314.35	15.75%	4,073,093.75	6,288,316.21	100.00%	787,890.02	12.53%	5,500,426.19
合计	4,834,408.10	100.00%	761,314.35		4,073,093.75	6,288,316.21	100.00%	787,890.02		5,500,426.19

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,117,452.86	105,872.67	5.00%
1 至 2 年	200,561.79	20,056.18	10.00%
2 至 3 年	2,109,370.74	421,874.15	20.00%

3 至 4 年	387,022.71	193,511.36	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	4,834,408.10	761,314.36	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	787,890.02			787,890.02
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,644.03			1,644.03
本期转回	28,219.70			28,219.70
2025 年 6 月 30 日余额	761,314.35			761,314.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注五、11.金融工具.(6)金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

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

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	6,288,316.21			6,288,316.21
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				-
--转回第一阶段				-
本期新增	32,317.47			32,317.47
本期终止确认	1,486,225.58			1,486,225.58
其他变动				-
期末余额	4,834,408.10			4,834,408.10

①对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：详见本附注五、11.金融工具.(6)金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

②本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：详见本附注五、11.金融工具.(6)金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

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	
账龄组合	787,890.02	1,644.03	28,219.70			761,314.35
合计	787,890.02	1,644.03	28,219.70			761,314.35

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
单位 1	保证金	1,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	20.69%	50,000.00
单位 2	保证金	800,000.00	2-3 年	16.55%	160,000.00
单位 3	保证金	800,000.00	2-3 年	16.55%	160,000.00
单位 4	保证金	800,000.00	1 年以内（含 1 年）	16.55%	40,000.00
单位 5	保证金	500,000.00	2-3 年	10.34%	100,000.00
合计		3,900,000.00		80.67%	510,000.00

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	36,161,895.92	98.89%	9,594,638.04	95.60%
1 至 2 年	404,368.86	1.11%	440,998.21	4.39%
2 至 3 年	0.20		3.47	
3 年以上	466.96		463.50	0.01%
合计	36,566,731.94		10,036,103.22	

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（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
余额前五名的预付款项总额	33,451,502.71	91.48%
合计	33,451,502.71	91.48%

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	156,460,336.76	11,907.90	156,448,428.86	175,810,877.23	12,333.73	175,798,543.50
在产品	159,291,664.34	6,124,666.07	153,166,998.27	257,494,287.17	6,124,666.07	251,369,621.10
库存商品	12,454,024.01	4,692,647.65	7,761,376.36	8,009,268.96	4,190,639.16	3,818,629.80
发出商品	1,440,368,168.19	5,336,732.22	1,435,031,435.97	1,294,399,517.54	4,401,846.34	1,289,997,671.20
委托加工物资	222,476.04		222,476.04	2,011,666.39		2,011,666.39
合计	1,768,796,669.34	16,165,953.84	1,752,630,715.50	1,737,725,617.29	14,729,485.30	1,722,996,131.99

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

存货期末余额中无数据资源。

(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	12,333.73			425.83		11,907.90
在产品	6,124,666.07					6,124,666.07
库存商品	4,190,639.16		502,008.49			4,692,647.65
发出商品	4,401,846.34	3,120,700.94		1,683,806.57	502,008.49	5,336,732.22
合计	14,729,485.30	3,120,700.94	502,008.49	1,684,232.40	502,008.49	16,165,953.84

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：

详见本附注“五、17 存货(5)存货跌价准备的确认标准和计提方法。

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

存货期末余额中无利息资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

存货期末余额中无合同履约成本本期摊销金额。

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
银行大额存单	1,826,787,099.81	2,025,133,298.88
预缴企业所得税	55,997,746.43	62,222,314.07
待抵扣进项税额	11,939,172.10	29,206,542.89
其他	20,841.48	1,071.72
合计	1,894,744,859.82	2,116,563,227.56

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)	
2025 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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

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

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 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												

湖北 科投 光电 新能 创业 投资 基金 合伙 企业 （有 限合 伙）	6,031, 351.85				2,254. 67						6,033, 606.52	
硅来 半导 体 （武 汉） 有限 公司			14,000 ,000.0 0		- 392,98 8.84						13,607 ,011.1 6	
小计	6,031, 351.85		14,000 ,000.0 0		- 390,73 4.17						19,640 ,617.6 8	
合计	6,031, 351.85		14,000 ,000.0 0		- 390,73 4.17						19,640 ,617.6 8	

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

本期，本公司对湖北科投光电新能创业投资基金合伙企业（有限合伙）、硅来半导体（武汉）有限公司进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，经测试，本期该资产没有发生减值。

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	313,718,914.75	333,003,462.81
合计	313,718,914.75	333,003,462.81

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	268,814,167.64	80,189,106.95	11,307,553.55	102,132,074.43	462,442,902.57
2.本期增加金额		1,289,892.81		6,571,934.34	7,861,827.15
(1) 购置		806,252.56		1,356,772.90	2,163,025.46
(2) 在建工程转入				4,305,556.88	4,305,556.88
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入		123,300.25		833,799.08	957,099.33
(5) 汇率调整		360,340.00		75,805.48	436,145.48
3.本期减少金额		10,309.69	487,256.64	1,091,222.73	1,588,789.06
(1) 处置或报废		10,309.69	487,256.64	1,091,222.73	1,588,789.06
4.期末余额	268,814,167.64	81,468,690.07	10,820,296.91	107,612,786.04	468,715,940.66
二、累计折旧					

1.期初余额	28,419,155.42	43,311,795.06	7,679,777.31	50,028,711.97	129,439,439.76
2.本期增加 金额	6,448,442.16	6,279,972.63	956,101.63	12,842,963.67	26,527,480.09
(1) 计 提	6,448,442.16	6,155,251.08	956,101.63	12,798,348.42	26,358,143.29
(2) 汇率调 整		124,721.55		44,615.25	169,336.80
3.本期减少 金额		7,345.68	414,805.36	547,742.90	969,893.94
(1) 处 置或报废		7,345.68	414,805.36	547,742.90	969,893.94
4.期末余额	34,867,597.58	49,584,422.01	8,221,073.58	62,323,932.74	154,997,025.91
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	233,946,570.06	31,884,268.06	2,599,223.33	45,288,853.30	313,718,914.75
2.期初账面 价值	240,395,012.22	36,877,311.89	3,627,776.24	52,103,362.46	333,003,462.81

(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	143,560,484.57	138,795,301.92
合计	143,560,484.57	138,795,301.92

(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
无锡生产研发基地				2,107,652.55		2,107,652.55
武汉研发生产基地二期	142,567,088.34		142,567,088.34	136,637,649.37		136,637,649.37
武汉研发生产基地三期	993,396.23		993,396.23	50,000.00		50,000.00
合计	143,560,484.57		143,560,484.57	138,795,301.92		138,795,301.92

(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
武汉研发生产基地二期（注1）	236,432,900.00 ¹	136,637,649.37	10,234,995.85	4,305,556.88		142,567,088.34	62.12%	62.12%				募集资金、其他
合计	236,432,900.00	136,637,649.37	10,234,995.85	4,305,556.88		142,567,088.34						

注：1 本项目预算数为初步预测，以最终确定数据为准。

(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

期末公司在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

(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	14,500,414.49	14,500,414.49
2.本期增加金额	697,514.90	697,514.90

(1) 新增租赁	54,924.53	54,924.53
(2) 汇率调整	642,590.37	642,590.37
3.本期减少金额		
4.期末余额	15,197,929.39	15,197,929.39
二、累计折旧		
1.期初余额	8,692,768.60	8,692,768.60
2.本期增加金额	1,790,994.55	1,790,994.55
(1) 计提	1,426,314.22	1,426,314.22
(2) 汇率调整	364,680.33	364,680.33
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率调整		
4.期末余额	10,483,763.15	10,483,763.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,714,166.24	4,714,166.24
2.期初账面价值	5,807,645.89	5,807,645.89

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

期末公司使用权资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,550,433.22	19,429,000.00		4,906,140.85	79,885,574.07
2.本期增加金额				88,382.12	88,382.12
(1) 购				65,650.84	65,650.84

置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率调整				22,731.28	22,731.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,550,433.22	19,429,000.00		4,994,522.97	79,973,956.19
二、累计摊销					
1.期初余额	5,132,965.01	8,924,546.31		2,558,277.81	16,615,789.13
2.本期增加金额	555,560.64	1,000,487.16		285,515.71	1,841,563.51
(1) 计提	555,560.64	1,000,487.16		272,522.87	1,828,570.67
(2) 汇率调整				12,992.84	12,992.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,688,525.65	9,925,033.47		2,843,793.52	18,457,352.64
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	49,861,907.57	9,503,966.53		2,150,729.45	61,516,603.55
2.期初账面价值	50,417,468.21	10,504,453.69		2,347,863.04	63,269,784.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及其他	25,829,194.97	2,597,644.99	7,309,887.10		21,116,952.86
合计	25,829,194.97	2,597,644.99	7,309,887.10		21,116,952.86

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	276,668,619.18	41,500,292.87	223,088,673.68	33,463,301.06
可抵扣亏损			628,193.53	94,229.03
预计负债确认	45,157,158.15	6,773,573.72	39,818,260.00	5,972,739.00
递延收益	14,137,521.65	2,120,628.25	12,836,696.97	1,925,504.54
固定资产折旧会计与税法的差异	13,753,433.07	2,063,014.96	12,568,781.40	1,885,317.21
未实现的内部交易损益	14,056,336.49	2,178,340.87	16,147,650.30	2,505,163.09
合计	363,773,068.54	54,635,850.67	305,088,255.88	45,846,253.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	134,527,961.95	23,317,569.39	114,622,827.69	20,331,799.26

固定资产折旧会计与税法的差异	28,254,136.33	4,238,120.45	30,937,627.90	4,640,644.18
合计	162,782,098.28	27,555,689.84	145,560,455.59	24,972,443.44

(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	19,709,752.09	34,926,098.58	17,126,505.69	28,719,748.24
递延所得税负债	19,709,752.09	7,845,937.75	17,126,505.69	7,845,937.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,476,118.92	16,298,415.25
固定资产税会差异	8,501,927.13	8,131,032.01
租赁	1,748,259.30	7,189,224.44
坏账准备	106.11	184,584.58
合计	33,726,411.46	31,803,256.28

(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
无期限	23,476,118.92	16,298,415.25	
合计	23,476,118.92	16,298,415.25	

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
合同资产	13,800,000.00	1,759,000.00	12,041,000.00	19,506,376.00	1,503,318.80	18,003,057.20
预付长期资产购置款	2,032,600.87		2,032,600.87	1,335,226.03		1,335,226.03
合计	15,832,600.87	1,759,000.00	14,073,600.87	20,841,602.03	1,503,318.80	19,338,283.23

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
应收票据	19,932,866.	19,932,866.	已背书或	已背书或	48,676,476.	48,676,476.	已背书或	已背书或

	44	44	贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	02	02	贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
银行大额存单	50,000,000.00	50,000,000.00	开具银行承兑汇票质押	开具银行承兑汇票质押	50,000,000.00	50,000,000.00	开具银行承兑汇票质押	开具银行承兑汇票质押
履约保证金	9,697,790.20	9,697,790.20	履约保证金	履约保证金	11,958,728.05	11,958,728.05	履约保证金	履约保证金
银行承兑汇票保证金	546,171.81	546,171.81	银行承兑汇票保证金	银行承兑汇票保证金				
合计	80,176,828.45	80,176,828.45			110,635,204.07	110,635,204.07		

其他说明：公司质押大额存单，用于开具银行承兑汇票，截止本报告披露日，该大额存单已解除质押。

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
已贴现未到期不能终止确认的应收票据	1,838,615.61	
合计	1,838,615.61	

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		42,162,298.36
合计		42,162,298.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

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
应付货款	250,766,276.30	189,720,567.21
应付工程款	30,643,618.00	45,258,429.07
应付设备款	877,703.55	1,168,528.16
应付其他款	8,464,265.33	6,949,435.23
合计	290,751,863.18	243,096,959.67

(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
应付利息	11,250,881.15	5,080,420.07
其他应付款	10,455,231.40	14,873,354.38
合计	21,706,112.55	19,953,774.45

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	11,250,881.15	5,080,420.07
合计	11,250,881.15	5,080,420.07

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付客户保证金	996,000.00	996,000.00
外部单位存入保证金及押金	1,215,000.00	1,115,000.00
代收代付及暂收款项目	4,620,000.00	9,202,881.05
代扣代缴社会保险及住房公积金等	56,080.69	79,613.67
其他	3,568,150.71	3,479,859.66
合计	10,455,231.40	14,873,354.38

2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,579,503,736.06	1,761,351,370.46
合计	1,579,503,736.06	1,761,351,370.46

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	62,802,277.44	150,195,534.70	172,695,003.07	40,302,809.07
二、离职后福利-设定提存计划	18,078.38	7,211,412.83	7,221,593.95	7,897.26
三、辞退福利		190,844.00	190,844.00	
合计	62,820,355.82	157,597,791.53	180,107,441.02	40,310,706.33

(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	62,513,368.41	133,138,733.72	155,390,114.23	40,261,987.90
2、职工福利费		6,884,906.16	6,884,906.16	
3、社会保险费	219,573.40	4,835,852.79	5,044,893.27	10,532.92
其中：医疗保险费	219,573.40	4,349,539.82	4,558,580.30	10,532.92
工伤保险费		180,798.46	180,798.46	
生育保险费		305,514.51	305,514.51	
4、住房公积金	69,335.63	5,123,518.00	5,162,565.38	30,288.25
5、工会经费和职工教育经费		212,524.03	212,524.03	
合计	62,802,277.44	150,195,534.70	172,695,003.07	40,302,809.07

(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	18,078.38	6,921,822.49	6,932,003.61	7,897.26
2、失业保险费		289,590.34	289,590.34	
合计	18,078.38	7,211,412.83	7,221,593.95	7,897.26

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	28,536,144.50	10,048,861.98
企业所得税	759,216.72	243,176.53
个人所得税	726,267.90	944,453.34
城市维护建设税	1,916,931.15	697,458.05
房产税	802,852.76	900,540.80
教育费附加	821,541.93	298,910.59
地方教育费附加	547,694.61	199,273.73
土地使用税	43,880.30	73,887.80
印花税	48,669.52	20,265.24
其他	121,567.82	
合计	34,324,767.21	13,426,828.06

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	2,347,703.67	2,578,174.57
合计	2,347,703.67	2,578,174.57

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	102,744,931.59	117,639,535.86
未终止确认的应收票据	18,089,416.90	48,676,476.02
合计	120,834,348.49	166,316,011.88

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
可转换公司债券	791,959,396.37	778,871,926.54
合计	791,959,396.37	778,871,926.54

(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	本期转股减少	期末余额	是否违约
帝尔转债	840,000,000.00	1.50%	2021年08月05日	6年	840,000,000.00	778,871,926.54		6,171,761.33	13,203,069.83		115,600.00	791,959,396.37	否
合计					840,000,000.00	778,871,926.54		6,171,761.33	13,203,069.83		115,600.00	791,959,396.37	

(3) 可转换公司债券的说明

应付债券说明：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2379号”文核准，公司于2021年8月5日向不特定对象发行了840万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额84,000.00万元。2025年半年度可转换公司债券已转股债券数量1156张，截至2025年6月30日，公司剩余可转换公司债券为8,296,640张。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《武汉帝尔激光科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的相关规定，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2021年8月11日）起满六个月后的第一个交易日（2022年2月11日）起至可转债到期日（2027年8月4日）止（上述日期如遇法定节假日或休息日则延至其后的第一个工作日，顺延期间付息款项不另计利息）。

(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
应付租赁款	4,114,721.87	4,901,504.29
合计	4,114,721.87	4,901,504.29

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
产品质量保证	45,415,674.28	40,058,735.19	售后费用
合计	45,415,674.28	40,058,735.19	

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	12,982,593.21	5,563,425.93	4,301,507.79	14,244,511.35	政府补助形成
合计	12,982,593.21	5,563,425.93	4,301,507.79	14,244,511.35	

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注“十一、政府补助”。

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	273,087,912.00	471,053.00			1,561.00	472,614.00	273,560,526.00

其他说明：

(1) 公司 2021 年 8 月 5 日向不特定对象公开发行可转换公司债券开始转股

公司 2021 年 8 月 5 日向不特定对象公开发行可转换公司债券 8,400,000 张（以下简称“帝尔转债”）于 2022 年 2 月 11 日开始转股，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间，帝尔转债合计转股 1,561 股，增加资本溢价 129,399.46 元。

(2) 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股票归属上市

2025 年 2 月 26 日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2025-012），公司向符合归属条件的 119 名激励对象授予 471,053 股，使得公司总股本增加 471,053 股，增加资本溢价 22,756,570.43 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

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	发行数量（张）	金额（元）	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2021/8/5	可转换债券权益成分	第一年 0.4%，第二年 0.6%，第三年 1.0%，第四年 1.5%，第五年 2.5%，第六年 3.0%。	100 元/张	840.00 万	145,549,991.81	2027/8/4	转股期限为 2022 年 2 月 11 日至 2027 年 8 月 4 日止	截至 2025 年 6 月 30 日，债券持有人累计转股数量为 90,179 股。
合计						145,549,991.81			

(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
可转换公司债券权益成分公允价值		145,570,271.80				20,279.99		145,549,991.81
合计		145,570,271.80				20,279.99		145,549,991.81

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）	770,586,143.32	28,932,695.31		799,518,838.63
其他资本公积	17,497,201.62	2,074,332.36	6,046,725.42	13,524,808.56
合计	788,083,344.94	31,007,027.67	6,046,725.42	813,043,647.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价（股本溢价）本期增加：

1) 详见附注 53、股本：其他说明；

2) 限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就员工行权，由其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）6,046,725.42 元；

（2）其他资本公积本期增加是由于限制性股票激励计划本期分摊的股权激励成本 2,074,332.36 元。其他资本公积减少是由于限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就员工行权减少 6,046,725.42 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
股份回购	50,042,494.44			50,042,494.44
合计	50,042,494.44			50,042,494.44

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,686,345.00	1,634,574.05				1,634,574.05		4,320,919.05
外币财务报表折算差额	2,686,345.00	1,634,574.05				1,634,574.05		4,320,919.05
其他综合收益合计	2,686,345.00	1,634,574.05				1,634,574.05		4,320,919.05

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	136,543,956.00	236,307.00		136,780,263.00
合计	136,543,956.00	236,307.00		136,780,263.00

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	2,168,480,210.74	1,747,872,568.35
调整后期初未分配利润	2,168,480,210.74	1,747,872,568.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	326,676,217.46	527,611,342.35
减：提取法定盈余公积	236,307.00	11,796,680.36
应付普通股股利	106,274,245.74	95,207,019.60
期末未分配利润	2,388,645,875.46	2,168,480,210.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,169,072,805.85	612,455,411.08	905,301,579.33	483,790,429.46
其他业务	944,518.37	120,240.33	266,649.97	21,254.26
合计	1,170,017,324.22	612,575,651.41	905,568,229.30	483,811,683.72

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：								
太阳能电池激光加工设备	1,155,802,370.50	605,988,422.99					1,155,802,370.50	605,988,422.99

配件、维修及技术服务费	14,214,953.72	6,587,228.41					14,214,953.72	6,587,228.41
消费电子类激光加工设备								
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆地区	1,141,298,338.24	598,509,555.92					1,141,298,338.24	598,509,555.92
中国大陆以外地区	28,718,985.98	14,066,095.49					28,718,985.98	14,066,095.49
市场或客户类型								
其中：								
光伏	1,170,017,324.22	612,575,651.41					1,170,017,324.22	612,575,651.41
消费电子								
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：								
直销	1,170,017,324.22	612,575,651.41					1,170,017,324.22	612,575,651.41
合计	1,170,017,324.22	612,575,651.41					1,170,017,324.22	612,575,651.41

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	5,278,870.25	3,272,788.16
教育费附加	2,262,372.99	1,402,623.51
房产税	1,308,486.31	1,266,642.76
土地使用税	87,760.60	147,775.60
车船使用税	5,580.00	6,155.46
印花税	632,859.75	637,323.45
地方教育费附加	1,508,248.63	935,082.34
合计	11,084,178.53	7,668,391.28

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,312,911.36	19,532,372.90
折旧摊销费	8,065,233.67	6,246,075.20
办公费	1,386,301.22	1,419,578.36
招待费	909,669.01	848,245.78
差旅费	756,856.37	1,105,566.87
房租、水电及物业费	886,862.35	665,369.64
交通费	249,730.90	237,078.22
中介费用	1,096,479.55	1,429,677.78
其他	732,525.66	1,520,804.06
装修费	115,997.56	8,406.00
股份支付	355,368.96	1,603,400.88
合计	35,867,936.61	34,616,575.69

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,749,480.47	5,480,773.38
办公费	199,454.94	464,308.83
交通费	16,325.69	26,595.89
招待费	1,321,611.97	1,668,466.10
差旅费	877,486.63	1,030,030.32
参展费	1,436,765.54	1,288,029.35
租房费用		23,200.00
折旧摊销费	210,822.37	342,763.95
其他	197,171.39	1,309,022.71
合计	9,009,119.00	11,633,190.53

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,935,592.83	73,243,393.99
材料	9,138,078.23	29,043,497.07
折旧与摊销费	21,247,184.23	21,636,519.23
房租、水电及物业费	1,394,308.12	1,325,267.03
其他	12,090,031.55	10,691,852.76
委外研发费	143,865.93	411,225.72
股份支付	1,718,963.40	3,208,554.47
合计	120,668,024.29	139,560,310.27

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,680,549.17	19,244,985.04
减：利息收入	28,474,303.49	40,170,651.54
汇兑损益	5,084,583.20	1,489,091.41
手续费支出	139,608.91	283,034.71
合计	-3,569,562.21	-19,153,540.38

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
软件产品退税	6,179,739.87	39,785,424.98
政府补助	10,798,979.40	9,032,746.81
其他	307,001.85	430,875.70
增值税进项加计抵减	20,785,593.37	3,759,617.28
合 计	38,071,314.49	53,008,664.77

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
交易性金融资产		5,999,847.00
合计		5,999,847.00

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	-390,734.17	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	551,510.64	
债务重组收益	1,042,929.55	-1,176,991.15
结构性存款收益等	597,537.21	179.56
合计	1,801,243.23	-1,176,811.59

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	4,105,436.75	
应收账款坏账损失	-53,220,711.24	-34,126,724.66
其他应收款坏账损失	26,575.67	-300,609.49
合计	-49,088,698.82	-34,427,334.15

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	-3,120,700.94	-4,364,702.61
十一、合同资产减值损失	-3,293,212.03	-2,230,927.86
合计	-6,413,912.97	-6,595,630.47

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
非流动资产处置损益	22,238.99	

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
其他	20,656.39	14,458.09	20,656.39

合计	20,656.39	14,458.09	20,656.39
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	3,118.83	2,574.00	3,118.83
其他	63,545.24	232.40	63,545.24
合计	66,664.07	2,806.40	66,664.07

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	48,258,286.71	28,334,537.98
递延所得税费用	-6,206,350.34	-173,373.52
合计	42,051,936.37	28,161,164.46

（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	368,728,153.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,309,223.07
子公司适用不同税率的影响	138,055.78
非应税收入的影响	-137,877.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,893,721.64
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	41,274.40
税法规定的额外可扣除费用	-16,200,289.85
其他	7,828.99
所得税费用	42,051,936.37

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

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
代收代付收到现金	192,413.63	355,991.00
单位往来收到现金	3,650,076.00	3,697,100.00
利息收入收到现金	1,258,424.79	3,759,183.05
政府补贴收入收到现金	12,361,077.23	2,518,236.51
受限货币资金解付收到现金	2,357,903.32	27,401,845.80
其他收到的现金	108,761.80	22,013,423.41
合计	19,928,656.77	59,745,779.77

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
销售费用支付现金	3,646,118.95	11,329,526.28
管理费用支付现金	3,355,640.50	4,584,194.23
研发费用支付现金	22,408,998.11	38,686,862.48
往来费用支付现金	4,716,206.53	926,473.04
支付保证金	3,198,321.33	35,684,636.02
其他支付现金	1,119,169.00	1,728,582.04
代收代付支付现金	192,413.63	378,640.99
合计	38,636,868.05	93,318,915.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行大额存单收到的现金	268,651,855.55	50,000,000.00
合计	268,651,855.55	50,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行大额存单支付的现金	43,089,777.78	
合计	43,089,777.78	

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
票据贴现收到的现金	6,699,213.36	
合计	6,699,213.36	

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
回购库存股		50,044,503.48
租赁	1,787,409.93	1,831,807.90
合计	1,787,409.93	51,876,311.38

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	326,676,217.46	236,090,840.98
加：资产减值准备	6,413,912.97	6,595,630.47
加：信用减值损失	49,088,698.82	34,427,334.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,358,143.29	26,475,616.14
使用权资产折旧	1,426,314.22	1,381,526.26
无形资产摊销	1,615,851.69	1,754,243.93
长期待摊费用摊销	7,309,887.10	7,594,844.25
处置固定资产、无形资产和其	-22,238.99	

他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,118.83	-495.50
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-5,999,847.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,691,599.62	-17,108,774.44
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,801,243.23	1,176,811.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,206,350.34	-2,306,409.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		2,133,036.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	-30,195,749.06	-61,724,986.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-601,486,672.87	-465,836,622.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	79,289,613.06	117,468,148.38
其他	2,106,200.47	11,893,174.21
经营活动产生的现金流量净额	-143,115,896.20	-105,985,928.34
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	307,236,414.26	224,371,198.67
减：现金的期初余额	473,482,249.36	497,633,801.81
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	-166,245,835.10	-273,262,603.14

(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	307,236,414.26	473,482,249.36
其中：库存现金	20,593.31	16,828.31
可随时用于支付的银行存款	307,215,820.79	473,407,624.12
可随时用于支付的其他货币资金	0.16	57,796.93
三、期末现金及现金等价物余额	307,236,414.26	473,482,249.36

（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
其他货币资金	10,243,962.01	11,958,728.05	保证金等
合计	10,243,962.01	11,958,728.05	

（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			27,954,952.81
其中：美元	2,982,344.87	7.1586	21,349,413.98

欧元	7,680.37	8.4024	64,533.54
港币			
新谢克尔	718,642.42	2.1249	1,527,043.28
新加坡元	892,497.59	5.6179	5,013,962.01
应收账款			48,479,318.08
其中：美元	6,772,178.65	7.1586	48,479,318.08
欧元			
港币			
合同资产			1,281,389.40
其中：美元	179,000.00	7.1586	1,281,389.40
应付账款			58,248,495.82
其中：美元	8,125,906.57	7.1586	58,170,114.77
新加坡元	13,952.02	5.6179	78,381.05
其他应收款			65,085.39
其中：美元	1,636.54	7.1586	11,715.34
新加坡元	9,500.00	5.6179	53,370.05
其他应付款			92,189.18
其中：新加坡元	16,409.90	5.6179	92,189.18
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额（元）	上期金额（元）
租赁负债的利息费用	172,940.14	241,650.40
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	31,200.00	1,712,862.82
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	43,885.83	523,912.64
与租赁相关的总现金流出	1,787,409.93	1,831,807.90

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,935,592.83	73,243,393.99
材料	9,138,078.23	29,043,497.07
折旧与摊销费	21,247,184.23	21,636,519.23
房租、水电及物业费	1,394,308.12	1,325,267.03
其他	12,090,031.55	10,691,852.76
委外研发费	143,865.93	411,225.72
股份支付	1,718,963.40	3,208,554.47
合计	120,668,024.29	139,560,310.27
其中：费用化研发支出	120,668,024.29	139,560,310.27

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	
帝尔激光科技（无锡）有限公司	300,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	激光设备及配件	100.00%		新设
DR Utilight Corp Ltd.	10,000.00 ¹	以色列	以色列	激光技术研发	100.00%		新设
DR LASER Singapore Pte. Ltd.	8,146,932.00 ²	新加坡	新加坡	激光技术研发	100.00%		新设
珠海颀远投资有限公司	51,000,000.00	广东珠海	广东珠海	以自有资金从事投资活动	100.00%		新设

注：1 单位新谢克尔

2 单位新加坡元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	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、在合营企业或联营企业中的权益

- （1）重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

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

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	19,640,617.68	6,031,351.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-390,734.17	
--综合收益总额	-390,734.17	

其他说明

本期新增联营企业：硅来半导体（武汉）有限公司。

(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	12,982,593.21	5,563,425.93		4,301,507.79		14,244,511.35	与资产相关/与收益相关

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
其他收益	10,798,979.40	9,032,746.81

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，

涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

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

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

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：

单位：元

项目	期末余额						
	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
短期借款		1,838,615.61				1,838,615.61	1,838,615.61
应付账款		290,751,863.18				290,751,863.18	290,751,863.18
其他应付款		21,706,112.55				21,706,112.55	21,706,112.55

一年内到期的非流动负债		2,347,703.67				2,347,703.67	2,347,703.67
其他流动负债（未终止确认的应收票据）		18,089,416.90				18,089,416.90	18,089,416.90
合计		334,733,711.91				334,733,711.91	334,733,711.91

单位：元

项目	上年年末余额						账面价值
	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	
应付票据		42,162,298.36				42,162,298.36	42,162,298.36
应付账款		243,096,959.67				243,096,959.67	243,096,959.67
其他应付款		19,953,774.45				19,953,774.45	19,953,774.45
一年内到期的非流动负债		2,578,174.57				2,578,174.57	2,578,174.57
其他流动负债（未终止确认的应收票据）		48,676,476.02				48,676,476.02	48,676,476.02
合计		356,467,683.07				356,467,683.07	356,467,683.07

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。

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。

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、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		220,263,751.00		220,263,751.00
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		220,263,751.00		220,263,751.00
（2）权益工具投资		90,263,751.00		90,263,751.00
理财投资		130,000,000.00		130,000,000.00
应收款项融资		500,666,545.16		500,666,545.16
持续以公允价值计量的 资产总额		720,930,296.16		720,930,296.16
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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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

李志刚先生直接持有本公司股份总数的 39.87%，通过武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司股份总数的 1.67%，合计控制本公司 41.54%的股份，并担任本公司的董事长、总经理、法定代表人，系本公司的控股股东、实际控制人。

本企业最终控制方是李志刚。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉赛能企业管理咨询有限公司	同受实际控制人李志刚控制的公司
武汉速能企业管理合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人李志刚控制的公司
段晓婷	持有本公司 5%以上股份的股东、公司董事、副总经理
赵茗	董事
朱凡	董事、副总经理
王永海	独立董事
齐绍洲	独立董事
吴裕斌	独立董事
彭新波	监事会主席
肖峰	监事
王莹瑛	职工监事
刘常波	副总经理
刘志波	董事会秘书、财务负责人
武汉楚韵雅集餐饮管理有限公司	本公司副总经理主要近亲属控制的其他公司

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
武汉楚韵雅集餐饮管理有限公司	采购服务费	103,364.10			25,756.60

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	4,358,301.55	4,567,918.69

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

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
公司（含子公司）核心员工			471,053.00	6,046,725.42			39,200.00	603,536.99
合计			471,053.00	6,046,725.42			39,200.00	603,536.99

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
公司（含子公司）核心员工	2023 年的限制性股票激励计划授予价格 48.92 元/股	11 个月		

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	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1.标的股价：授予日收盘价 2.有效期：授予日至每期归属日的期限
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权数量
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	13,524,808.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,074,332.36

其他说明

2023 年 5 月 22 日，公司 2023 年限制性股票激励计划经第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过，向激励对象授予 1,037,720 股限制性股票，产生的股份支付费用在激励计划实施过程中按归属安排进行摊销。

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
公司（含子公司）核心员工	2,074,332.36	
合计	2,074,332.36	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在下述主要诉讼事项：

诉讼基本情况	涉案金额（万元）	诉讼进展	诉讼审理结果及影响	诉讼判决执行情况
公司及合并报表范围内子公司发生的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼，主要涉及合同纠纷	10,361.28	部分执行中、部分审理中、部分待判决等	未对公司生产经营产生重大影响	不适用

（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

公司 2021 年 8 月 5 日向不特定对象公开发行可转换公司债券 8,400,000 张，债券简称“帝尔转债”，债券代码“123121”，公司于 2025 年 8 月 5 日支付帝尔转债第四年债券利息。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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）	550,922,547.73	440,801,820.86
1 至 2 年	332,648,672.38	374,134,955.57
2 至 3 年	73,750,592.13	75,863,661.73
3 年以上	99,073,887.08	82,164,119.70
3 至 4 年	46,199,331.94	30,747,026.95
4 至 5 年	15,635,099.61	30,500,646.78
5 年以上	37,239,455.53	20,916,445.97
合计	1,056,395,699.32	972,964,557.86

(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	83,251,872.70	7.88%	81,675,572.70	98.11%	1,576,300.00	74,071,299.57	7.61%	67,691,624.55	91.39%	6,379,675.02
其中：										
按单项计提坏账准备	83,251,872.70	7.88%	81,675,572.70	98.11%	1,576,300.00	74,071,299.57	7.61%	67,691,624.55	91.39%	6,379,675.02
按组合计提坏账准备	973,143,826.62	92.12%	94,814,479.30	9.74%	878,329,347.32	898,893,258.29	92.39%	86,278,632.69	9.60%	812,614,625.60

的应收 账款										
其 中：										
账龄组 合	971,769, 117.37	91.99%	94,814,4 79.30	9.76%	876,954, 638.07	878,342, 634.90	90.27%	86,278,6 32.69	9.82%	792,064, 002.21
同一集 团内关 联方应 收款项	1,374,70 9.25	0.13%			1,374,70 9.25	20,550,6 23.39	2.11%			20,550,6 23.39
合计	1,056,39 5,699.32	100.00%	176,490, 052.00		879,905, 647.32	972,964, 557.86	100.00%	153,970, 257.24		818,994, 300.62

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	37,315,948.72	37,315,948.72	37,315,948.72	37,315,948.72	100.00%	还款意愿差， 涉及诉讼
客户 2	8,179,564.00	8,179,564.00	8,179,564.00	8,179,564.00	100.00%	诉讼已终结， 无还款能力
客户 3	5,952,000.00	5,952,000.00	5,952,000.00	5,952,000.00	100.00%	款项预计难以 收回，涉及诉 讼
客户 4	5,627,679.00	2,813,839.50	5,217,079.00	5,217,079.00	100.00%	款项预计难以 收回
客户 11			6,340,000.00	5,072,000.00	80.00%	款项预计难以 收回
客户 5	3,968,660.00	3,968,660.00	3,968,660.00	3,968,660.00	100.00%	款项预计难以 收回，涉及诉 讼
客户 6	3,903,056.79	1,951,528.40	3,537,916.13	3,537,916.13	100.00%	款项预计难以 收回
其他客户	9,124,391.06	7,510,083.93	12,740,704.85	12,432,404.85	97.58%	款项预计难以 收回
合计	74,071,299.57	67,691,624.55	83,251,872.70	81,675,572.70		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	542,222,033.17	27,111,101.67	5.00%
1 至 2 年	322,297,277.66	32,229,727.78	10.00%
2 至 3 年	64,984,120.78	12,996,824.16	20.00%
3 至 4 年	38,534,416.73	19,267,208.38	50.00%
4 至 5 年	2,608,258.62	2,086,606.90	80.00%
5 年以上	1,123,010.41	1,123,010.41	100.00%
合计	971,769,117.37	94,814,479.30	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	67,691,624.55	13,983,948.15				81,675,572.70
账龄组合	86,278,632.69	8,535,846.61				94,814,479.30
合计	153,970,257.24	22,519,794.76				176,490,052.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	156,333,600.00	55,393,800.00	211,727,400.00	17.06%	12,861,870.00
客户二	76,611,110.00	10,495,345.13	87,106,455.13	7.02%	7,384,677.76
客户三	54,355,450.00	4,029,000.00	58,384,450.00	4.70%	5,032,645.00
客户四	40,560,000.00	15,440,000.00	56,000,000.00	4.51%	4,008,000.00
客户五	55,888,200.00		55,888,200.00	4.50%	12,573,610.00
合计	383,748,360.00	85,358,145.13 ¹	469,106,505.13	37.79%	41,860,802.76

注：1 其中合同资产期末余额含重分类至其他非流动资产的部分。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,998,353.85	5,456,359.73
合计	3,998,353.85	5,456,359.73

(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
备用金	30,000.00	11,424.00
保证金	4,106,000.00	5,518,000.00
押金	212,150.00	304,850.00
其他	387,022.71	387,124.29
合计	4,735,172.71	6,221,398.29

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）	2,042,150.00	516,274.00
1 至 2 年	200,000.00	4,018,000.00
2 至 3 年	2,106,000.00	1,687,124.29
3 年以上	387,022.71	
3 至 4 年	387,022.71	
合计	4,735,172.71	6,221,398.29

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	4,735,172.71	100.00%	736,818.86	15.56%	3,998,353.85	6,221,398.29	100.00%	765,038.56	12.30%	5,456,359.73
其中：										
账龄组合	4,735,172.71	100.00%	736,818.86	15.56%	3,998,353.85	6,221,398.29	100.00%	765,038.56	12.30%	5,456,359.73
合计	4,735,172.71	100.00%	736,818.86		3,998,353.85	6,221,398.29	100.00%	765,038.56		5,456,359.73

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,042,150.00	102,107.50	5.00%
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00%
2 至 3 年	2,106,000.00	421,200.00	20.00%
3 至 4 年	387,022.71	193,511.36	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,735,172.71	736,818.86	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	765,038.56			765,038.56
2025 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期转回	28,219.70			28,219.70
2025 年 6 月 30 日余额	736,818.86			736,818.86

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

账面金额	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)	
年初余额	6,221,398.29			6,221,398.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	1,486,225.58			1,486,225.58
其他变动				
期末余额	4,735,172.71			4,735,172.71

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	
账龄组合	765,038.56		28,219.70			736,818.86
合计	765,038.56		28,219.70			736,818.86

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
单位 1	保证金	1,000,000.00	1 年以内	21.12%	50,000.00
单位 2	保证金	800,000.00	2-3 年	16.89%	160,000.00
单位 3	保证金	800,000.00	2-3 年	16.89%	160,000.00
单位 4	保证金	800,000.00	1 年以内	16.89%	40,000.00
单位 5	保证金	500,000.00	2-3 年	10.56%	100,000.00
合计		3,900,000.00		82.35%	510,000.00

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	412,132,065.00		412,132,065.00	412,132,065.00		412,132,065.00
对联营、合营企业投资	19,640,617.68		19,640,617.68	6,031,351.85		6,031,351.85
合计	431,772,682.68		431,772,682.68	418,163,416.85		418,163,416.85

(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		
帝尔激光科技（无锡）有限公司	300,000.00						300,000.00	
DR UTILIGHT CORP LTD	21,132,065.00						21,132,065.00	

DR LASER SINGAPO RE PTE. LTD.	40,000,000. 00						40,000,000. 00	
珠海颀远 投资有限 公司	51,000,000. 00						51,000,000. 00	
合计	412,132,06 5.00						412,132,06 5.00	

(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												
湖北科技光电新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,031,351.85				2,254.67						6,033,606.52	
硅来半导体（武汉）有限公司			14,000,000.00		-392,988.84						13,607,011.16	
小计	6,031,351.85		14,000,000.00		-390,734.17						19,640,617.68	
合计	6,031,351.85		14,000,000.00		-390,734.17						19,640,617.68	

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

本期，本公司对湖北科投光电新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）、硅来半导体（武汉）有限公司进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，经测试，本期该资产没有发生减值。

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	1,022,634,773.62	546,434,348.53	793,358,273.58	434,526,123.41
其他业务	942,960.85	120,240.33	242,500.06	
合计	1,023,577,734.47	546,554,588.86	793,600,773.64	434,526,123.41

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：								
太阳能电池激光加工设备	1,010,351,042.92	539,941,351.99					1,010,351,042.92	539,941,351.99
配件、维修及技术服务费	13,226,691.55	6,613,236.87					13,226,691.55	6,613,236.87
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆地区	995,836,604.47	532,460,681.26					995,836,604.47	532,460,681.26
中国大陆以外地区	27,741,130.00	14,093,907.60					27,741,130.00	14,093,907.60
市场或客户类型								
其中：								
光伏	1,023,577,734.47	546,554,588.86					1,023,577,734.47	546,554,588.86
消费电子								
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：								
直销	1,023,577,734.47	546,554,588.86					1,023,577,734.47	546,554,588.86
分销								
合计	1,023,577,734.47	546,554,588.86					1,023,577,734.47	546,554,588.86

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
权益法核算的长期股权投资收益	-390,734.17	
债务重组收益	103,632.55	-1,176,991.15
结构性存款收益等	597,537.21	179.56
合计	310,435.59	-1,176,811.59

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	19,120.16	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,798,979.40	
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	5.30	
委托他人投资或管理资产的损益	597,531.91	
债务重组损益	1,042,929.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,888.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-123,741.07	
减：所得税影响额	1,859,185.67	
合计	10,432,750.73	--

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	9.01%	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.72%	1.16	1.16

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