



福建福晶科技股份有限公司

CASTECH Inc.

二〇二六年半年度报告

证券代码:002222

证券简称: 福晶科技

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人张戈、主管会计工作负责人郭宗慧及会计机构负责人(会计主管人员)钟泉声明：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。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对任何投资者的实质承诺。投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司经营过程中可能面临的风险因素详见本报告“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”，敬请投资者注意阅读。

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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	2
第三节 管理层讨论与分析	5
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 债券相关情况	27
第八节 财务报告	27

备查文件目录

(一) 载有董事长签名的 2026 年半年度报告原件。

(二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	福建福晶科技股份有限公司
物构所	指	中国科学院福建物质结构研究所，本公司之控股股东、实际控制人
海泰光电	指	青岛海泰光电技术有限公司，本公司之控股子公司
至期光子	指	福建至期光子科技有限公司，本公司之控股子公司
睿创光电	指	福建睿创光电科技有限公司，本公司之控股子公司
远致富海	指	深圳远致富海新兴产业投资企业（有限合伙），本公司参与投资的合伙企业
杭州科汀	指	杭州科汀光学技术有限公司，本公司之参股公司
股东、股东会	指	本公司股东、股东会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建福晶科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
激光	指	由粒子受激辐射产生的光束，具有良好的单色性、相干性、方向性和高能量密度的特点，广泛应用于各种工业制造及科研领域
非线性光学晶体	指	在强光或外场(电场、磁场、应变场等)作用下能产生非线性光学效应的晶体
激光晶体	指	在光或电等激励下能够受激辐射、发射出激光的晶体
固体激光器	指	以激光晶体、玻璃等固体作为激光工作物质的激光器
光纤激光器	指	用掺稀土元素玻璃光纤作为增益介质的激光器，一般用光纤光栅作为谐振腔，稀土离子吸收泵浦光形成粒子数反转，在谐振腔中选模放大后输出激光
激光雷达	指	Light Detection and Ranging，缩写为 LiDAR，是激光探测及测距系统的简称
AR	指	Augmented Reality，即增强现实技术，也被称为扩增现实，增强现实技术是促使真实世界信息和虚拟世界信息内容之间综合在一起的较新的技术
报告期	指	2026 年 1-6 月
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	福晶科技	股票代码	002222
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		

公司的中文名称	福建福晶科技股份有限公司
公司的中文简称（如有）	福晶科技
公司的外文名称（如有）	CASTECH Inc.
公司的外文名称缩写（如有）	CASTECH
公司的法定代表人	张戈

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛汉锋	薛汉锋
联系地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼
电话	0591-83719323	0591-83719323
传真	0591-83719323	0591-83719323
电子信箱	securities@castech.com	securities@castech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

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 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况：☐适用 ☒不适用

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）	723,896,107.75	519,063,371.15	39.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	180,644,841.06	128,148,178.45	40.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	164,687,358.59	119,839,681.13	37.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	287,557,121.86	135,430,971.34	112.33%
基本每股收益（元/股）	0.3841	0.2725	40.95%
稀释每股收益（元/股）	0.3841	0.2725	40.95%
加权平均净资产收益率	9.75%	7.85%	上升 1.90 个百分点

	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）	3,200,243,952.76	2,446,931,849.54	30.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,896,824,218.05	1,762,624,809.64	7.61%

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

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

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

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）	-72,075.24	
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）	6,001,702.80	
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	12,974,729.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,395.38	
减：所得税影响额	1,933,340.52	
少数股东权益影响额（税后）	1,032,929.79	
合计	15,957,482.47	

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。

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

公司聚焦于激光和光通信等领域，为固体激光器、光纤激光器、光器件及光学设备等厂商提供核心元器件产品，主营业务为晶体元器件、精密光学元件及激光器件等产品的研发、制造和销售。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）和证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。

（一）行业发展情况

1、激光行业

激光产业链贯穿从上游的核心材料与元器件制造，到中游的激光器及设备集成，再到下游的广泛应用，涵盖工业加工、医疗健康、光通信、科研等众多领域。近年来，我国激光产业的国产化进程加速，已构建起较为完善的产业链。

激光产业链上游主要包括光学材料、光学元器件、机械和控制等核心部件，如晶体材料、光纤材料、激光芯片、光学镜片、泵浦源、振镜、光栅、光纤合束器、隔离器、调制器、数控系统和激光电源等；中游则聚焦于各类激光器及其配套装备与设备，例如激光切割、焊接、打标、钻孔、清洗、测量、熔覆、医疗、增材制造等设备；最终应用于先进制造、医疗健康、科学研究、汽车、新能源、消费电子、半导体、信息技术、光通信和光存储等领域。

中国光学学会发布的《2026 中国激光产业发展报告》显示，2025 年全球激光设备市场销售收入达到 240 亿美元，创历史新高；报告预计 2026 年将继续保持增长态势，市场规模有望达到 262 亿美元。增长主要受益于人工智能算力产业链带动集成电路与半导体材料微加工需求、新能源汽车及船舶制造行业景气延续、锂电与光伏等激光制造设备需求回暖，以及个性化消费驱动下全球消费级激光终端市场的增长。其中，超快激光（飞秒/皮秒）作为高端制造的核心工具，以显著高于行业平均水平的速度持续增长。Business Research Insights 等市场研究机构预测未来 5 年，随着激光设备持续向更高精度和更短脉冲应用扩张，超快激光保持两位数增长，成为未来五年确定性最强的成长赛道之一。整体来看，激光产业正由传统加工设备属性向先进制造与战略性前沿技术支撑平台转型，在泛半导体、量子技术、超快科学（包括阿秒激光）等前沿方向的持续突破，将进一步强化

其长期发展逻辑。

2、光通信行业

光通信是以光作为信息载体的通信方式，主要应用于电信网络、数据通信和云计算领域。公司生产的光通信光学元件位于光通信产业链的上游，是制造光模块的基础。主要为 WSS（波长选择开关）、光器件、光模块等提供衍射光栅，以及各类偏振分束/合束器（PBS）、波片、反射镜、透镜、柱面镜、YVO₄ 晶体、法拉第旋光片等光学产品。光学元件的指标精度和可靠性决定了光器件、光模块及光设备的光学性能和可靠性，是光通信产业发展的重要基础支撑。

2026 年上半年，全球光通信市场延续 2025 年以来的高景气态势，人工智能规模化部署、高带宽数据中心互联建设成为拉动市场扩张的核心引擎，数通领域需求爆发带动产业链上下游同步扩容，传统电信业务保持稳健运行，市场增长动能强劲。据 Light Counting 年初预测，面向 AI 集群及数据中心场景的光收发器、光模块市场同比增幅可达 60%，且年内机构多次上调光互连行业增长预期，AI 算力基础设施建设需求持续超预期。此外，AI 超大规模数据中心建设，不仅加速高速光互连技术产业化落地，满足算力集群内部海量、高速的数据传输需求，还催生大量跨园区、跨区域数据中心互联（DCI）需求。在此背景下，WSS、ROADM 等光网络核心器件需求持续扩容，推动骨干与城域光网络持续升级，带动光通信全产业链景气上行。

（二）主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要从事晶体元器件、精密光学元件及激光器件等产品的研发、生产和销售。

（三）主要产品及用途

公司在晶体生长、光学加工、镀膜以及器件装配方面积累了精湛的生产工艺，根据市场应用需求不断开发新产品，已形成了较为完备的产品体系，致力于为客户提供一站式光电综合解决方案。公司产品主要分为晶体元器件、精密光学元件、激光器件三大类别。

1、晶体元器件

公司生产的晶体元器件产品包括激光晶体、非线性光学晶体、双折射晶体、磁光晶体、声光晶体和电光晶体等多种功能晶体元器件，主要应用于固体激光器、光纤激光器等激光器的制造。

其中，激光晶体作为激光工作物质，在泵浦作用下形成粒子数反转并产生受激辐射，从而输出特定波长的激光，具有较高增益、较低起振阈值和良好的光学均匀性等特点。非线性光学晶体可实现光波频率变换，如倍频、和频、差频、参量振荡及光学参量放大等，用于获得不同波长的激光输出，拓展激光器的波段范围。双折射晶体利用晶体各向异性引起的双折射效应，对光的偏振态进行控制，可用于偏振分束、相位延迟及相关光路调制等。磁光晶体基于法拉第效应，在外磁场作用下实现偏振旋转，常用于光隔离器、光环形器等器件，以抑制反向杂散光对激光器的损伤。声光晶体利用声波在晶体中形成的周期性折射率变化，对光进行衍射与调制，可用于声光调制器、声光偏转器等声光器件。电光晶体则利用外加电场引起的折射率变化，实现对偏振态和相位的快速调制，可用于制作普克尔盒（Pockels cell）、相位调制器等电光器件。



部分晶体毛坯和元件产品图示

2、精密光学元件

公司生产的精密光学元件产品包括窗口片、反射镜、球面透镜、柱面透镜、非球面透镜、非柱面透镜、棱镜、偏振镜、波片、分光镜、衍射光栅等特色光学元件。具有准直聚焦、光束整形、偏振转换、分光合束、改变光路等功能。广泛应用于固体激光器、光纤激光器、光通信、AR、激光雷达、半导体设备、光学检测设备、工业测量、生命科学、精密仪器及智能装备等众多领域。



部分精密光学元件产品图示

3、激光器件

公司生产的激光器件产品主要包括磁光器件、声光器件、电光器件、驱动器、光学镜头(F-theta 场镜、扩束镜等)、光纤传输器件等。主要应用于固体激光器、光纤激光器、激光设备、光纤传感、前沿科学研究等领域。



- 法拉第旋转器
- 自由空间型隔离器
- 光纤-自由空间型隔离器
- 在线型隔离器



- 声光Q开关
- 自由空间声光调制器
- 光纤耦合声光调制器
- 多通道声光调制器
- 声光移频器
- 声光可调谐滤波器
- 声光偏转器



- BBO普克尔盒
- KD*P普克尔盒
- RTP普克尔盒
- 普克尔盒驱动



- 扩束镜
- F-θ 场镜
- 激光物镜

部分激光器件产品图示

（四）经营模式

1、盈利模式

公司主要从事晶体元器件、精密光学元件和激光器件等产品的研发、生产和销售，通过为客户提供产品和技术服务，获取稳定的营业收入、利润和现金流，实现企业可持续发展。

2、采购模式

公司生产所需的原材料主要为化工原料、玻璃等光学材料、机加工件等，根据订单和物料库存情况实施采购。公司建立了严格的供应商管理体系，采购部根据物料性质开发供应商，通过现场审核、样品测试等方式建立合格供应商库，定期对主要供应商的供货能力、产品质量、性价比、交期及时性、质量管理体系执行情况等进行评估分析，实行供应商动

态管理。生产部门根据生产计划及物料库存情况提出采购需求，采购部门根据生产部门提出的采购需求制定采购计划，以比价或招标等方式从合格供应商处购买原材料和辅料，外购品经品检部门检验合格后入库。

3、生产模式

公司主要采取按订单生产模式。根据客户提出的指标要求，工程技术人员先对客户提出的各项指标要求进行专业评估，将客户订单转化成生产加工单；生产管理部门结合订单交期要求，制定合理排产计划，统筹协调生产资源，有序组织生产。同时，对于部分通用性强、连续性高和标准化程度较高的产品，公司结合市场需求、销售计划和产能状况，进行合理备货。

4、销售模式

公司多渠道布局市场推广与客户对接，通过网络宣传、行业展会、专业研讨会、上门拜访、广告投放等多种方式，加强与现有客户及潜在客户的沟通交流，挖掘客户需求，推广公司产品及核心技术。销售方式以直接销售为主、代销为辅。对于国内客户采取直接销售模式；对于海外客户以直接销售为主、代理销售为辅，在个别地区设立代理点，代理销售少量产品。

5、研发模式

公司拥有独立的研发中心，建立了较为完善的研发体系，以独立自主研发为核心，同时积极与控股股东物构所等科研机构开展联合研发合作，整合内外资源，持续提升公司研发实力与技术水平。研发工作紧密围绕市场需求和业务布局，在新产品开发、生产工艺优化和产品升级等方面持续投入资源，经分析论证、立项、设计开发、试制验证，最终导入生产。

（五）市场地位

公司以成为“光电行业发展的有力推动者”为使命，深耕激光和光通信关键元器件领域，积淀了扎实的技术底蕴与优质客户资源，是全球知名的 LBO 晶体、BBO 晶体、Nd:YVO₄ 晶体、精密光学元件、衍射光学元件、高功率光隔离器、声光及电光器件生产厂商。公司与客户建立了良好的合作关系，在客户中享有良好的声誉，产品获得国内外知名激光器企业的广泛应用。公司品牌“CASTECH”已在全球激光界树立了高技术、高品质、优服务的市场形象。

公司核心非线性光学晶体和激光晶体产品处于国际领先地位，是全球规模最大的 LBO、

BBO、Nd:YVO₄ 晶体元件生产企业，结合市场调研及核心客户交流反馈综合研判，相关产品市场占有率全球第一。其中 LBO 晶体器件被国家工信部和中国经济工业联合会评为“制造业单项冠军产品（2019 年-2021 年）”，并持续保持该项荣誉。

公司精密光学业务规模稳步扩张，国际竞争力与行业影响力持续增强，业务聚焦中高端激光光学、光通信光学及高端光学元器件市场。在衍射光学领域，公司已实现高速光通信网络 WSS 模块所用棱镜光栅的规模化量产，核心性能指标达到国际先进水平，产品成功导入国内外多家头部光模块企业供应链。

公司深耕中高端激光器件市场，持续推动关键核心器件国产化进程。公司自主研发的声光器件、磁光器件等产品，获得紫外激光器、光纤激光器、超快激光器厂商及科研机构的广泛认可，逐步打破海外厂商在激光器件领域的长期垄断格局。伴随产品矩阵持续迭代完善，企业综合竞争实力不断增强，现已成为行业内少数可面向激光领域客户提供“晶体+精密光学+激光器件”一站式光电整体解决方案的供应商。

（六）报告期内经营业绩

报告期内，公司始终坚持研发创新发展，持续稳定投入研发资源，聚焦新产品研发、新工艺迭代优化，着力突破行业关键核心技术瓶颈。本期，公司研发费用投入达 5,450.35 万元，同比增长 1.08%，为公司技术升级、产品迭代及高端品类布局提供了坚实的资源支撑。公司精准匹配高端并行光调制领域的市场应用需求，针对性攻克声光调制器通道数量关键技术瓶颈，成功自主研发并推出 32 通道声光调制器产品，实现从少通道向高密度多通道的技术跨越。该产品先后获得“2025 年度中国十大光学产业技术应用奖”和“2026 年度激光金耀奖新产品奖”。

2026 年上半年，全球激光、光通信产业景气度持续上行，市场需求稳步扩容，行业整体维持高速发展态势。公司牢牢把握行业发展窗口期，聚焦光电核心主营业务，依托“一站式”光电解决方案服务海内外客户，实现国内外市场协同增长。国内市场方面，公司持续深耕终端客户，市场拓展成效显著，内销收入同比增长 54.96%，国内业务增长势能强劲。海外市场方面，公司持续维护优质海外客户资源，出口收入同比增长 12.62%。分业务板块来看，晶体元器件业务保持平稳发展态势，营收同比增长 23.86%，其中非线性光学晶体营收同比增长 31.29%；激光晶体营收同比增长 13.37%。精密光学元件实现业务高速增长，受益于激光、光通信、超精密光学市场需求快速扩容，市场订单规模大幅增长，精密光学元件业务营收同比增长 71.82%。激光器件业务部分细分市场需求阶段性调整、行业

同质化竞争加剧等因素影响，营收同比小幅下降 2.05%。

报告期内，公司经营规模与盈利水平同步提升，整体经营基本面持续夯实。实现营业收入 72,389.61 万元，同比增长 39.46%；实现归属于上市公司股东的净利润 18,064.48 万元，同比增长 40.97%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 16,468.74 万元，同比增长 37.42%。公司加权平均净资产收益率为 9.75%，较上年同期提升 1.90 个百分点，资产运营效率持续优化，股东回报能力稳步增强。经营活动产生的现金流量净额 28,755.71 万元，同比大幅增长 112.33%，现金流增速显著高于净利润增速。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心管理团队与关键技术人员队伍保持稳定，完整拥有土地使用权、厂房设施、生产及检测设备、核心专利技术与商标权益等核心资产，核心竞争力持续稳固。历经三十余载深耕主业，公司在品牌建设、市场服务、技术创新、研发攻坚及管理运营等核心维度积淀深厚，构筑起独具特色的发展优势。

1、品牌积淀优势

公司始终聚焦主业，凭借精湛的工艺技术、持续的研发创新、规模化的生产交付能力、严苛的质量管控体系及高效的运营管理能力，获得全球众多知名激光器厂商的长期认可与深度合作，产品被国内外知名激光器厂商、光学器件厂商广泛应用。公司与行业领先企业建立了稳定且紧密的合作关系，树立了良好的品牌形象与市场口碑，自主品牌“CASTECH”在全球激光领域已形成高技术、高品质、优服务的鲜明定位，品牌影响力与行业认可度持续提升。

2、一站式营销服务优势

公司通过持续产品整合与迭代升级，构建了覆盖晶体、精密光学元件、激光器件的全链条产品矩阵，具备从晶体生长、精密光学加工到激光器件集成装配的全流程、全品类“一站式”光电解决方案供应能力，有效提升客户采购效率，降低客户综合配套成本。同时，公司拥有经验丰富、响应高效的营销及技术服务团队，坚持以客户需求为中心，为全球客户提供定制化、专业化、全流程技术支持与商务服务，能够快速响应客户多元化、高精度、小批量等复杂需求。

3、核心技术创新优势

公司汇聚了一批行业资深技术专家与工艺工程师，持续在关键领域开展技术攻关与产

品迭代。在晶体生长设备自主设计、高纯原料配方、晶体生长工艺、超精密光学加工、高性能光学镀膜、激光器件定制化设计与精密装配等核心环节，积累了多项独有核心技术，为产品高性能、高稳定性提供坚实支撑。公司自主设计多款晶体生长设备，搭配先进光学加工、镀膜及检测装备，并依托经 CNAS 认证的光电材料分析测试中心开展全流程检测，形成多维度、高标准的产品质量保障体系。

4、研发体系驱动优势

公司高度重视研发投入与创新，设立专业研发中心，凭借扎实的研发实力获评国家高新技术企业、国家第三批创新型企业、福建省首批创新型企业、福建省知识产权优势企业等多项荣誉资质；建有国家级企业技术中心、博士后科研工作站、省级新型研发机构、福建省激光晶体材料及元器件企业工程技术研究中心等多层次、省部级科技创新平台，为技术研发提供有力支撑。作为中国光学学会材料专业委员会、全国光辐射安全和激光设备标准化技术委员会委员单位，公司一方面自主开展前沿技术研究，另一方面与物构所等科研机构建立战略性技术交流与合作机制，实现协同创新，持续推动新产品开发、工艺优化及核心技术升级，保持技术领先性。

5、精细化管理运营优势

公司持续推进精细化管理，核心管理团队具备数十年行业经验，在研发、生产、销售、管理各环节拥有突出的运营管理能力与行业判断力。公司已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系及 IATF16949 汽车质量管理体系认证，并结合信息化管理系统，建立了覆盖研发设计、供应商管理、原料检验、生产过程控制、成品检测、客户服务的全流程标准化管理体系，实现全业务链条规范化、高效化运行，保障公司整体经营质量与运营效率持续提升。

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	723,896,107.75	519,063,371.15	39.46%	主要原因是下游需求增长带动公司发货量增加。
营业成本	366,149,502.34	254,507,584.19	43.87%	主要原因是销售增长带动营业成本增长，营业成本增长幅度高于收入增长幅

				度的主要原因是部分产品 售价下降及材料成本人工 成本上升。
销售费用	9,522,485.06	8,482,410.41	12.26%	
管理费用	56,416,004.82	46,595,850.07	21.08%	
财务费用	7,974,110.34	-1,376,383.63	679.35%	主要原因是本期汇兑损失 增加、长期借款利息支出 增加。
所得税费用	32,543,747.51	22,970,078.84	41.68%	主要原因是利润总额增长 带动所得税费用增长。
研发投入	54,503,502.33	53,920,505.45	1.08%	
经营活动产生的现 金流量净额	287,557,121.86	135,430,971.34	112.33%	主要原因是销售增长、销 售商品收到的现金增加。
投资活动产生的现 金流量净额	-600,090,321.38	-129,483,026.15	-363.45%	主要原因是本期支付固定 资产采购款及在建工程进 度款增加。
筹资活动产生的现 金流量净额	386,769,305.67	26,102,165.95	1,381.75%	主要原因是本期取得的银 行贷款增加。
现金及现金等价物 净增加额	74,236,106.15	32,050,111.14	131.63%	主要原因是销售增长、销 售商品收到的现金增加、 本期取得的银行贷款增 加。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成：

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增 减
	金额	占营业收 入比重	金额	占营业收 入比重	
营业收入合计	723,896,107.75	100%	519,063,371.15	100%	39.46%
分行业					
光电子行业	723,896,107.75	100.00%	519,063,371.15	100.00%	39.46%
分产品					
非线性光学晶体元器件	166,090,816.23	22.94%	126,508,322.26	24.37%	31.29%
激光晶体元器件	101,642,219.05	14.04%	89,652,758.11	17.27%	13.37%
精密光学元件	312,723,712.52	43.20%	182,004,940.10	35.06%	71.82%
激光器件	109,280,608.52	15.10%	111,564,903.88	21.50%	-2.05%
其他	34,158,751.43	4.72%	9,332,446.80	1.80%	266.02%
分地区					
国内	509,972,395.70	70.45%	329,104,541.36	63.40%	54.96%
国外	213,923,712.05	29.55%	189,958,829.79	36.60%	12.62%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同	营业成本 比上年同	毛利率比 上年同期
--	------	------	-----	--------------	--------------	--------------

				期增减	期增减	增减
分行业						
光电子行业	723,896,107.75	366,149,502.34	49.42%	39.46%	43.87%	-1.55%
分产品						
非线性光学晶体 元器件	166,090,816.23	45,587,246.12	72.55%	31.29%	49.28%	-3.31%
激光晶体元器件	101,642,219.05	47,850,783.46	52.92%	13.37%	31.74%	-6.57%
精密光学元件	312,723,712.52	164,023,827.46	47.55%	71.82%	53.43%	6.29%
激光器件	109,280,608.52	83,821,505.32	23.30%	-2.05%	10.52%	-8.72%
其他	34,158,751.43	24,866,139.98	27.20%	266.02%	407.19%	-20.27%
分地区						
国内	509,972,395.70	266,261,354.99	47.79%	54.96%	44.42%	3.81%
国外	213,923,712.05	99,888,147.35	53.31%	12.62%	42.40%	-9.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据：☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

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	581,908.43	0.24%	主要为权益法核算的长期股权投资形成的收益。	是
公允价值变动损益	12,916,104.88	5.41%	主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产发生的公允价值变动。	否
资产减值	1,983,184.35	0.83%	主要为本期计提的存货跌价损失。	否
营业外收入	26,559.14	0.01%	主要为处置废料收入。	否
营业外支出	17,101.27	0.01%	主要为资产报废损失。	否
其他收益	7,970,971.43	3.34%	主要为政府补助和增值税加计扣除。	否
信用减值损失	-9,599,063.67	-4.02%	主要为计提坏账损失。	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	406,930,109.70	12.72%	333,399,145.17	13.63%	-0.91%	
应收账款	508,113,297.24	15.88%	383,458,314.14	15.67%	0.21%	增长 32.51%，主要原因是本期内销增长形成的应收账款增加。

存货	338,867,546.84	10.59%	313,995,659.02	12.83%	-2.24%	
长期股权投资	66,685,062.68	2.08%	66,202,146.68	2.71%	-0.63%	
固定资产	1,024,520,733.56	32.01%	753,510,636.07	30.79%	1.22%	增长 35.97%，主要原因是本期增加的贵金属坍塌。
在建工程	204,939,434.13	6.40%	114,345,753.66	4.67%	1.73%	增长 79.23%，主要原因是本期增加的待安装设备及二期 D 楼项目投入
使用权资产	67,384,222.43	2.11%	50,956,310.40	2.08%	0.03%	增长 32.24%，主要原因是本期增加的厂房租赁。
短期借款	43,024,000.00	1.34%	22,014,922.22	0.90%	0.44%	增长 95.43%，主要原因是本期子公司增加的短期信用贷款。
合同负债	93,174,212.22	2.91%	12,992,192.29	0.53%	2.38%	增长 617.16%，主要原因是本期增加的预收货款。
长期借款	562,976,421.86	17.59%	185,101,734.40	7.56%	10.03%	增长 204.14%，主要原因是本期长期借款增加。
租赁负债	54,644,999.32	1.71%	41,314,406.15	1.69%	0.02%	增长 32.27%，主要原因是本期新增的厂房租赁增加的租赁负债。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

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）	20,028,766.67				98,000,000.00	30,028,766.67		88,000,000.00
2. 衍生金融资产	-							

3. 其他债权投资	-							
4. 其他权益工具投资	-							
5. 其他非流动金融资产	46,017,342.61	12,916,104.88					-33,214.78	58,900,232.71
6. 应收款项融资	874,961.88				50,000.00	874,961.88		50,000.00
金融资产小计	66,921,071.16	12,916,104.88			98,050,000.00	30,903,728.55	-33,214.78	146,950,232.71
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	66,921,071.16	12,916,104.88			98,050,000.00	30,903,728.55	-33,214.78	146,950,232.71
金融负债	-							-

其他变动的内容：本公司参与投资的合伙企业远致富海分回部分项目投资款。

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

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
货币资金	21,765,095.05	18,830,788.60	保函保证金
合计	21,765,095.05	18,830,788.60	

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

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

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
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务	15,000,000.00	222,263,049.89	149,786,147.98	72,049,610.36	18,629,540.54	15,362,603.39
福建睿创光电科技有限公司	子公司	衍射光学及微光学等产品的开发、生产和销售	31,000,000.00	59,221,845.81	50,634,435.69	24,915,319.15	11,361,047.63	10,211,914.10
福建华晶投资有限公司	子公司	对外投资	80,000,000.00	40,796,849.65	40,796,849.65	0	5,975,523.15	5,975,523.15
福建至期光子科技有限公司	子公司	超精密光学元件等产品的开发、生产和销售	174,705,882.00	698,600,699.86	244,941,004.15	139,141,839.23	39,302,854.70	35,891,246.38

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：1、海泰光电 2026 年上半年实现营业收入 7,204.96 万元，同比下降 6.47%，实现净利润 1,536.26 万元，受部分产品价格下降、成本上升、计提信用减值等因素影响，净利润同比下降 46.02%。2、睿创光电 2026 年上半年实现营业收入 2,491.53 万元，同比增长 56.42%，实现净利润 1,021.19 万元，同比增长 112.54%。3、至期光子 2026 年上半年实现营业收入 13,914.18 万元，同比增长 183.65%，实现净利润 3,589.12 万元，同比增长 3506.40%。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧风险

随着产业的发展，国内激光及上游元器件行业参与者增多，部分企业以价格竞争抢占份额，下游行业竞争导致价格压力向上游传导，可能引发产品价格下滑、毛利率承压。

公司坚持技术领先与差异化竞争策略，加大研发投入，提升高附加值产品占比；强化成本管控与精益生产，巩固技术、品牌、客户资源等核心优势，提升抗风险能力与市场竞争力。

2、国际环境与贸易政策变化风险

全球政治经济形势复杂多变，国际贸易摩擦、关税政策、技术管制等不确定性增加，可能对海外市场开拓、原材料及设备进口、出口业务稳定性造成不利影响。

公司将密切跟踪宏观环境与贸易政策变化，审慎评估海外业务风险；加强与海外客户沟通协作，稳定核心合作关系；加大国内市场开拓力度，优化海内外市场结构，降低外部环境波动冲击。

3、应收账款回收风险

国内业务账期相对较长，业务规模扩张可能导致应收账款余额上升，若出现客户信用恶化或回款延迟，将增加资金占用与坏账风险。

公司将持续完善客户信用评价体系，根据客户资信状况实施差异化信用政策，严格控制信用额度；加强日常对账与账款催收，强化回款考核，保障公司资金安全与运营效率。

4、汇率波动风险

公司出口业务主要以美元计价，汇率波动可能影响营业收入、汇兑损益及盈利稳定性。

公司将密切跟踪汇率走势，合理优化定价机制；加强外销应收款项管理，灵活运用结汇策略、预收货款等方式，降低汇率波动对经营业绩的影响。

十一、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

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告：☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴少凡	董事	离任	2026 年 04 月 28 日	工作调动
张戈	董事	被选举	2026 年 05 月 20 日	补选

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司以成为“光电行业发展的有力推动者”为使命，专注于激光及光通讯等光电领域产品技术创新，生产高性价比产品，为客户提供一站式综合解决方案，促进下游应用拓展，推动光电行业的发展。公司建立了完善的治理结构和投资者沟通机制，健全人力资源管理制度和薪酬体系，购销业务过程中遵循平等协商、互利共赢的原则，推进节能减排走可持续发展道路，合规经营、依法纳税，积极参与社会公益事业，兼顾股东、客户、供应商、员工和社会等相关方的利益，积极回馈社会，实现共创共赢。

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

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

九、处罚及整改情况

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

除前期披露的 2026 年度日常经营关联交易预计所列关联交易外，公司报告期末发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末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

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

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

公司与存在关联关系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

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

2026 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第九次会议审议通过了《关于 2026 年度日常经营关联交易预计的议案》，预计全年与控股股东物构所发生日常经营性关联交易不超过 1,900.00 万元（《关于 2026 年度日常经营关联交易预计的公告》于 2026 年 4 月 29 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露），报告期内日常经营关联交易实际发生额在该预计范围内。除此之外，报告期内公司未与其他关联法人发生交易金额在 300 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的日常经营关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2026 年度日常经营关联交易预计的公告》	2026 年 04 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2026-012）

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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险、流动性好、收益稳健的 银行理财产品	8,800.00	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况：☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2026 年 4 月 30 日	互动易平台	网络平台线 上交流	其他	广大投资者	公司 2025 年 经营情况、 发展战略 等，未提供 资料。	http://static .cninfo.com.c n/finalpage/2 026-04- 30/1225272476 .PDF
2026 年 5 月 12 日-20 日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源证 券等 22 家 机构	公司经营情 况及发展战 略，未提供 资料。	http://static .cninfo.com.c n/finalpage/2 026-05- 29/1225337329 .PDF

十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、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	2,098,286	0.45%						2,098,286	0.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,098,286	0.45%						2,098,286	0.45%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,098,286	0.45%						2,098,286	0.45%
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	468,151,714	99.55%						468,151,714	99.55%
1、人民币普通股	468,151,714	99.55%						468,151,714	99.55%
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	470,250,000	100.00%						470,250,000	100.00%

股份变动的原因：☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况：☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况：☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况：☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况：☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		166,542		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
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
中国科学院福建物质结构研究所	国有法人	18.58%	87,395,000	-4,702,500	0	87,395,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	4.73%	22,228,994	-14,287,112	0	22,228,994	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－前海开源沪港深乐享生活灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.99%	4,650,287	2,721,687	0	4,650,287	不适用	0
招商银行股份有限公司－兴全合润混合型证券投资基金	其他	0.81%	3,785,586	3,785,586	0	3,785,586	不适用	0
中国光大银行股份有限公司－兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.78%	3,688,611	3,688,611	0	3,688,611	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－华商均衡成长混合型证券投资基金	其他	0.59%	2,794,432	2,211,722	0	2,794,432	不适用	0
陈辉	境内自然人	0.56%	2,611,618	0	1,958,713	652,905	不适用	0
罗彬	境内自然人	0.53%	2,483,629	2,483,629	0	2,483,629	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－华商优势行业灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.45%	2,131,369	1,446,469	0	2,131,369	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.42%	1,980,586	758,656	0	1,980,586	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，中国科学院福建物质结构研究所为公司实际控制人和控股股东，陈辉为公司原董事长，不存在关联关系或一致行动关系，未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、		不适用						

放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用		
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
中国科学院福建物质结构研究所	87,395,000	人民币普通股	87,395,000
香港中央结算有限公司	22,228,994	人民币普通股	22,228,994
中国建设银行股份有限公司－前海开源沪港深乐享生活灵活配置混合型证券投资基金	4,650,287	人民币普通股	4,650,287
招商银行股份有限公司－兴全合润混合型证券投资基金	3,785,586	人民币普通股	3,785,586
中国光大银行股份有限公司－兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	3,688,611	人民币普通股	3,688,611
中国建设银行股份有限公司－华商均衡成长混合型证券投资基金	2,794,432	人民币普通股	2,794,432
罗彬	2,483,629	人民币普通股	2,483,629
中国建设银行股份有限公司－华商优势行业灵活配置混合型证券投资基金	2,131,369	人民币普通股	2,131,369
UBS AG	1,980,586	人民币普通股	1,980,586
中国建设银行股份有限公司－华商致远回报混合型证券投资基金	1,593,227	人民币普通股	1,593,227
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中，中国科学院福建物质结构研究所为公司控股股东，与其他前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系；未知其余前 10 名无限售流通股股东之间以及其与其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	前 10 名普通股股东中，股东罗彬通过普通证券账户持有 0 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,483,629 股，实际合计持有 2,483,629 股。		

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

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

公司前 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

四、董事和高级管理人员持股变动

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况：☐适用 ☒不适用

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,572,965.20	7,393,901.69
流动资产合计	1,513,870,501.41	1,246,939,566.23
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	66,685,062.68	66,202,146.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	58,900,232.71	46,017,342.61
投资性房地产		
固定资产	1,024,520,733.56	753,510,636.07
在建工程	204,939,434.13	114,345,753.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	67,384,222.43	50,956,310.40
无形资产	15,580,502.28	17,169,916.47
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,856,964.05	1,856,964.05
长期待摊费用	21,082,739.56	27,303,714.24
递延所得税资产	30,306,296.07	30,414,580.90
其他非流动资产	195,117,263.88	92,214,918.23
非流动资产合计	1,686,373,451.35	1,199,992,283.31
资产总计	3,200,243,952.76	2,446,931,849.54
流动负债：		
短期借款	43,024,000.00	22,014,922.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	127,384,392.77	107,368,641.02
预收款项		
合同负债	93,174,212.22	12,992,192.29
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	44,404,059.03	61,298,017.40
应交税费	29,081,161.81	15,378,596.62
其他应付款	58,267,287.77	6,239,379.23
其中：应付利息		
应付股利	54,651,303.56	1,443,923.36
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	15,705,495.68	12,143,727.80
其他流动负债	11,887,755.19	1,427,414.28
流动负债合计	422,928,364.47	238,862,890.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	562,976,421.86	185,101,734.40
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	54,644,999.32	41,314,406.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,371,647.48	2,371,647.48
预计负债		
递延收益	69,519,454.94	47,239,516.90
递延所得税负债	12,505,418.76	9,182,442.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	702,017,942.36	285,209,746.99
负债合计	1,124,946,306.83	524,072,637.85
所有者权益：		
股本	470,250,000.00	470,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,270,584.57	53,691,017.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	209,791,319.42	209,791,319.42
一般风险准备		
未分配利润	1,162,512,314.06	1,028,892,473.00
归属于母公司所有者权益合计	1,896,824,218.05	1,762,624,809.64
少数股东权益	178,473,427.88	160,234,402.05
所有者权益合计	2,075,297,645.93	1,922,859,211.69

负债和所有者权益总计	3,200,243,952.76	2,446,931,849.54
------------	------------------	------------------

法定代表人：张戈

主管会计工作负责人：郭宗慧

会计机构负责人：钟泉

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	316,750,268.06	254,073,156.76
交易性金融资产	88,000,000.00	20,028,766.67
衍生金融资产		
应收票据	135,519,961.24	157,756,531.26
应收账款	366,358,148.25	277,188,180.28
应收款项融资		
预付款项	8,157,287.06	6,526,415.28
其他应收款	26,046,164.08	6,240,167.14
其中：应收利息		
应收股利	22,000,000.00	
存货	197,004,963.21	191,136,396.15
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,203,944.43	4,753,531.85
流动资产合计	1,142,040,736.33	917,703,145.39
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	210,066,076.92	209,583,160.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	19,093,906.21	12,187,207.11
投资性房地产		
固定资产	738,109,710.05	521,592,785.54
在建工程	115,510,961.48	79,202,697.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,459,274.40	6,604,566.98
无形资产	10,885,394.90	11,273,745.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,082,930.60	12,818,466.98

递延所得税资产	14,824,169.42	13,679,294.10
其他非流动资产	129,881,088.44	18,228,923.19
非流动资产合计	1,256,913,512.42	885,170,847.20
资产总计	2,398,954,248.75	1,802,873,992.59
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		
应付账款	80,401,672.93	68,372,314.27
预收款项		
合同负债	88,129,774.22	5,165,180.31
应付职工薪酬	33,245,946.37	39,468,871.30
应交税费	24,221,176.80	13,410,326.26
其他应付款	49,824,597.20	5,365,925.99
其中：应付利息		
应付股利	48,251,303.56	1,443,923.36
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,819,890.09	4,892,496.33
其他流动负债	11,371,947.02	582,611.64
流动负债合计	294,015,004.63	137,257,726.10
非流动负债：		
长期借款	299,166,216.08	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,145,155.87	2,181,802.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,371,647.48	2,371,647.48
预计负债		
递延收益	61,368,105.71	39,710,727.59
递延所得税负债	3,321,303.58	1,556,425.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	371,372,428.72	45,820,603.15
负债合计	665,387,433.35	183,078,329.25
所有者权益：		
股本	470,250,000.00	470,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	32,308,696.18	32,308,696.18
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	209,791,319.42	209,791,319.42
未分配利润	1,021,216,799.80	907,445,647.74
所有者权益合计	1,733,566,815.40	1,619,795,663.34
负债和所有者权益总计	2,398,954,248.75	1,802,873,992.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	723,896,107.75	519,063,371.15
其中：营业收入	723,896,107.75	519,063,371.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	498,828,438.33	367,540,970.92
其中：营业成本	366,149,502.34	254,507,584.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,262,833.44	5,411,004.43
销售费用	9,522,485.06	8,482,410.41
管理费用	56,416,004.82	46,595,850.07
研发费用	54,503,502.33	53,920,505.45
财务费用	7,974,110.34	-1,376,383.63
其中：利息费用	4,598,425.03	1,276,632.57
利息收入	1,436,771.80	1,486,382.92
加：其他收益	7,970,971.43	8,641,731.69
投资收益（损失以“—”号填列）	581,908.43	3,067,351.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	482,916.00	3,003,071.21
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）	12,916,104.88	1,121,968.34
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,599,063.67	-3,280,025.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,983,184.35	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-62,137.73	36,489.80
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	238,858,637.11	161,109,916.44
加：营业外收入	26,559.14	18,474.57

减：营业外支出	17,101.27	72,295.50
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	238,868,094.98	161,056,095.51
减：所得税费用	32,543,747.51	22,970,078.84
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	206,324,347.47	138,086,016.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	206,324,347.47	138,086,016.67
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	180,644,841.06	128,148,178.45
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	25,679,506.41	9,937,838.22
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	206,324,347.47	138,086,016.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	180,644,841.06	128,148,178.45
归属于少数股东的综合收益总额	25,679,506.41	9,937,838.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3841	0.2725
（二）稀释每股收益	0.3841	0.2725

法定代表人：张戈

主管会计工作负责人：郭宗慧

会计机构负责人：钟泉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	530,813,135.91	402,329,923.18
减：营业成本	289,227,153.81	217,538,545.34
税金及附加	3,290,082.18	4,345,140.78
销售费用	6,345,357.89	5,687,474.98

管理费用	41,747,888.68	30,049,415.24
研发费用	28,607,923.33	37,107,968.03
财务费用	4,852,740.71	-2,103,382.70
其中：利息费用	2,215,948.83	208,946.10
利息收入	1,390,228.91	1,321,048.92
加：其他收益	3,011,383.41	8,314,045.52
投资收益（损失以“—”号填列）	22,581,908.43	19,567,351.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	482,916.00	3,003,071.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （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）	6,939,913.88	-4,010,349.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,725,631.39	-1,359,512.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-62,137.73	36,489.80
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	185,487,425.91	132,252,786.48
加：营业外收入	26,558.68	18,274.34
减：营业外支出	6,262.08	13,608.92
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	185,507,722.51	132,257,451.90
减：所得税费用	24,711,570.45	17,256,629.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	160,796,152.06	115,000,822.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	160,796,152.06	115,000,822.64
（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	160,796,152.06	115,000,822.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3419	0.2446
（二）稀释每股收益	0.3419	0.2446

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	751,723,146.81	503,148,109.50
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	1,710,024.05	839,114.24
收到其他与经营活动有关的现金	41,233,415.77	16,009,106.17
经营活动现金流入小计	794,666,586.63	519,996,329.91
购买商品、接受劳务支付的现金	208,688,311.31	132,685,944.54
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	227,601,149.59	189,773,837.24
支付的各项税费	32,101,185.29	37,864,941.43
支付其他与经营活动有关的现金	38,718,818.58	24,240,635.36
经营活动现金流出小计	507,109,464.77	384,565,358.57
经营活动产生的现金流量净额	287,557,121.86	135,430,971.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,033,214.78	12,823,596.05
取得投资收益收到的现金	127,759.10	1,528,740.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,885.67	104,140.00
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	16,830,788.60	16,830,788.60
投资活动现金流入小计	47,097,648.15	31,287,265.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	532,357,180.93	98,939,502.80
投资支付的现金	98,000,000.00	45,000,000.00
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	16,830,788.60	16,830,788.60

投资活动现金流出小计	647,187,969.53	160,770,291.40
投资活动产生的现金流量净额	-600,090,321.38	-129,483,026.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	406,401,741.38	38,700,460.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	406,401,741.38	38,700,460.00
偿还债务支付的现金	9,006,525.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,757,009.15	1,323,577.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,080,000.00	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,868,901.56	5,274,716.28
筹资活动现金流出小计	19,632,435.71	12,598,294.05
筹资活动产生的现金流量净额	386,769,305.67	26,102,165.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	74,236,106.15	32,050,111.14
加：期初现金及现金等价物余额	313,835,694.53	291,217,170.37
六、期末现金及现金等价物余额	388,071,800.68	323,267,281.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	591,679,476.55	425,789,588.61
收到的税费返还	1,606,528.43	704,765.31
收到其他与经营活动有关的现金	29,501,695.10	16,060,387.15
经营活动现金流入小计	622,787,700.08	442,554,741.07
购买商品、接受劳务支付的现金	181,354,716.42	121,282,107.23
支付给职工以及为职工支付的现金	159,544,213.92	141,776,310.24
支付的各项税费	22,814,580.17	25,640,847.71
支付其他与经营活动有关的现金	16,546,848.76	13,371,779.62
经营活动现金流出小计	380,260,359.27	302,071,044.80
经营活动产生的现金流量净额	242,527,340.81	140,483,696.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,033,214.78	12,823,596.05
取得投资收益收到的现金	127,759.10	1,528,740.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,885.67	104,140.00
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	16,830,788.60	16,830,788.60
投资活动现金流入小计	47,097,648.15	31,287,265.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	404,946,273.35	60,623,266.11
投资支付的现金	98,000,000.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00

支付其他与投资活动有关的现金	16,830,788.60	16,830,788.60
投资活动现金流出小计	519,777,061.95	122,454,054.71
投资活动产生的现金流量净额	-472,679,413.80	-91,166,789.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	297,693,270.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	297,693,270.00	
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	613,267.49	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,545,676.60	2,900,054.00
筹资活动现金流出小计	4,158,944.09	2,900,054.00
筹资活动产生的现金流量净额	293,534,325.91	-2,900,054.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	63,382,252.92	46,416,852.81
加：期初现金及现金等价物余额	234,509,706.12	233,703,748.91
六、期末现金及现金等价物余额	297,891,959.04	280,120,601.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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、上年期 末余额	470 ,25 ,0,0 00. 00				53, 691 ,01 7.2 2			0.0 0	209 ,79 ,1,3 19. 42		1,0 28, 892 ,47 3.0 0		1,7 62, 624 ,80 9.6 4	160 ,23 4,4 02. 05	1,9 22, 859 ,21 1.6 9
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	470 ,25 ,0,0 00. 00				53, 691 ,01 7.2 2				209 ,79 ,1,3 19. 42		1,0 28, 892 ,47 3.0 0		1,7 62, 624 ,80 9.6 4	160 ,23 4,4 02. 05	1,9 22, 859 ,21 1.6 9
三、本期增 减变动金额 （减少以					579 ,56 7.3						133 ,61 9,8		134 ,19 9,4	18, 239 ,02	152 ,43 8,4

“一”号填列)					5						41.06		08.41	5.83	34.24
(一) 综合收益总额											180,644,841.06		180,644,841.06	25,679,506.41	206,324,347.47
(二) 所有者投入和减少资本					579,567.35								579,567.35	559,519.42	1,139,086.77
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					579,567.35								579,567.35	559,519.42	1,139,086.77
4. 其他					0.00								0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配											-47,025,000.00		-47,025,000.00	-8,000.00	55,025,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配											-47,025,000.00		-47,025,000.00	-8,000.00	55,025,000.00
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								1,168,179.06					1,168,179.06		1,168,179.06
2. 本期使用								-1,168,179.06					-1,168,179.06		-1,168,179.06
（六）其他															
四、本期期末余额	470,250,000.00				54,270,584.57			0.00	209,791,319.42		1,162,512,314.06		1,896,824,218.05	178,473,427.88	2,075,297,645.93

上年金额

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
	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	
一、上年期末余额	470,250,000.00				52,531,878.71				187,403,810.30		866,755,517.60		1,576,941,206.61	130,180,902.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	470,250,000.00				52,531,878.71				187,403,810.30		866,755,517.60		1,576,941,206.61	130,180,902.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					579,569.25						81,123,178.45		81,702,747.70	4,497,359.49
（一）综合收益总额											128,148.1		128,148.1	9,937,838

											78. 45		78. 45	. 22	16. 67
（二）所有者投入和减少资本					579 , 56 9. 2 5								579 , 56 9. 2 5	559 , 52 1. 2 7	1, 1 39, 090 . 52
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					579 , 56 9. 2 5								579 , 56 9. 2 5	559 , 52 1. 2 7	1, 1 39, 090 . 52
4. 其他															
（三）利润分配											- 47, 025 , 00 0. 0 0		- 47, 025 , 00 0. 0 0	- 6, 0 00, 000 . 00	- 53, 025 , 00 0. 0 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 47, 025 , 00 0. 0 0		- 47, 025 , 00 0. 0 0	- 6, 0 00, 000 . 00	- 53, 025 , 00 0. 0 0
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								821 , 01					821 , 01		821 , 01

								5.7 1					5.7 1		5.7 1
2. 本期使用								- 821 ,01 5.7 1					- 821 ,01 5.7 1		- 821 ,01 5.7 1
(六) 其他															
四、本期期末余额	470 ,25 0,0 00. 00				53, 111 ,44 7.9 6				187 ,40 3,8 10. 30		947 ,87 8,6 96. 05		1,6 58, 643 ,95 4.3 1	134 ,67 8,2 61. 59	1,7 93, 322 ,21 5.9 0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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、上年期末余额	470,250,000.00				32,308,696.18				209,791,319.42	907,445,647.74		1,619,795,663.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	470,250,000.00				32,308,696.18				209,791,319.42	907,445,647.74		1,619,795,663.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										113,771,152.06		113,771,152.06
（一）综合收益总额										160,796,152.06		160,796,152.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者 权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配										- 47,02 5,000 .00		- 47,02 5,000 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 47,02 5,000 .00		- 47,02 5,000 .00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取								1,168 ,179. 06				1,168 ,179. 06
2. 本期使 用								- 1,168 ,179. 06				- 1,168 ,179. 06
（六）其他												
四、本期期 末余额	470,2 50,00 0.00				32,30 8,696 .18				209,7 91,31 9.42	1,021 ,216, 799.8 0		1,733 ,566, 815.4 0

上年金额

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、上年期	470,2				32,30				187,4	800,0		1,489

末余额	50,00 0.00				8,696 .18				03,81 0.30	08,06 5.71		,970, 572.1 9
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期 初余额	470,2 50,00 0.00				32,30 8,696 .18				187,4 03,81 0.30	800,0 08,06 5.71		1,489 ,970, 572.1 9
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										67,97 5,822 .64		67,97 5,822 .64
（一）综合 收益总额										115,0 00,82 2.64		115,0 00,82 2.64
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配										— 47,02 5,000 .00		— 47,02 5,000 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										— 47,02 5,000 .00		— 47,02 5,000 .00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								821,015.71				821,015.71
2. 本期使用								-821,015.71				-821,015.71
(六) 其他												
四、本期期末余额	470,250.00				32,308,696.18				187,403,810.30	867,983,888.35		1,557,946,394.83

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福建福晶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由福建福晶科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 3 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为 002222。现持有统一社会信用代码为 913500001581428506 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司股本总数 47,025 万股，注册资本 47,025 万元，注册地址：福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼，控股股东为中国科学院福建物质结构研究所。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司行业性质：光电子元器件。

公司经营范围：一般项目：新材料技术研发；电子专用材料研发；光电子器件制造；光电子器件销售；电子元器件制造；其他电子器件制造；电子元器件零售；电子元器件批发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；光学玻璃制造；制镜及类似品加工；光学玻璃销售；功能玻璃和新型光学材料销售；光学仪器制造；光学仪器销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	----	---------	----------

青岛海泰光电技术有限公司	控股子公司	1	73.33	73.33
福建睿创光电科技有限公司	控股子公司	1	61.29	61.29
福建华晶投资有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
福建至期光子科技有限公司	控股子公司	1	45.79	45.79

（四）财务报表的批准报出

公司财务报告于 2026 年 8 月 27 日经公司第七届董事会第十一次会议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提

公司管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提减值准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、估计至完工时将要发生的成本、估计相关税费，以此判断可变现净值是否低于存货成本。可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）长期资产减值的估计

公司管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：（1）影响资产减值的事项是否已经发生；（2）资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；（3）预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

（4）固定资产的预计使用寿命与预计净残值

固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（5）金融资产的公允价值

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）股份支付

于资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具或债务工具，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等预计信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。这些相关因素估计的变化会对股份支付费用产生影响。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	300 万元
本期重要的应收款项核销	50 万元
重要的在建工程	期末余额 300 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表收入或资产总额占合并报表资产总额 $\geq 10\%$

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于

发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产

划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

- （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分

金融负债）。

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

综合收益的金融资产）之和。

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信

用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显

著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十二）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十一）

6. 金融工具减值。

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

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高	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期计量坏账准备

（十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十一）

6. 金融工具减值。

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

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
并表范围内关联方	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十

一) 6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
并表范围内关联方	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
信用风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
押金、保证金、员工备用金及代垫款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

(十五) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十一)

6. 金融工具减值。

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 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。

（十七）债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十一）

6. 金融工具减值。

（十八）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——

—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董

事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九）固定资产

1、确认条件

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

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	30 年	5	3.17
贵金属	年限平均法	5-20 年	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.5
运输设备	年限平均法	10 年	5	9.5
办公设备	年限平均法	5 年	5	19

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

（4）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。

（二十）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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。

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

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

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

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. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

计算确定。

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

（二十二）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十三）无形资产

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5 年	行业惯例
土地使用权	50 年	土地证使用年限
专利权	7-10 年	法律保护年限
非专利技术	10 年	行业惯例

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十四) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
建筑物改良支出	5 年或租赁期	预计使用年限
宽带费	2-3 年	受益期限

（二十六）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生

金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十九）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场

条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

（三十一）收入

本公司的收入主要来源于激光及光通信领域光电元器件的生产销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确

区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司光电元器件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

（三十二）合同成本

1. 合同履约成本

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

（三十三）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关和与收益相关

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（三十四）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或

可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（三十五）租赁

1、作为承租方租赁的会计处理方法

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五（二十二）和（二十九）。

2、作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与

租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收

款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

3、租赁合同的分拆

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

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

4、租赁合同的合并

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

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（三十六）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十七）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、2026 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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	9%、13%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

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
福建福晶科技股份有限公司	15%
青岛海泰光电技术有限公司	15%
福建睿创光电科技有限公司	15%
福建华晶投资有限公司	25%
福建至期光子科技有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“对福建省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告”，公司本部已取得高新技术企业复审的认定，证书编号：GR202335000992，发证时间为 2023 年 12 月 28 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2026 年度所得税实际执行税率为 15%。

(2) 子公司青岛海泰光电技术有限公司系注册在国家高新技术产业开发区青岛的生产性企业，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“对青岛市认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告”，子公司海泰光电已取得高新技术企业复审的认定，证书编号：GR202337100769，发证时间为 2023 年 11 月 9 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2026 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

(3) 子公司福建睿创光电科技有限公司系注册在福州的生产性企业，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于对福建省认定机构 2025 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告”，子公司

福建睿创光电科技有限公司已通过高新技术企业的复审，证书编号：GR202535000873，发证时间为 2025 年 12 月 8 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2026 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

（4）子公司福建至期光子科技有限公司系注册在福州的生产性企业，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于对福建省认定机构 2025 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告”，子公司福建至期光子科技有限公司已取得高新技术企业的认定，证书编号：GR202535000171，发证时间为 2025 年 12 月 8 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2026 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

（5）根据财政部税务总局（2023 年第 7 号）《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（6）根据财政部、国税局 2023 年 43 号公告，先进制造企业自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司及子公司福建睿创光电科技有限公司、青岛海泰光电技术有限公司 2026 年享受可抵扣进项税额加计 5%优惠政策。

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	300,184.43	268,987.29
银行存款	384,574,776.62	313,304,174.06
其他货币资金	22,027,628.23	19,093,321.78
小计	406,902,589.28	332,666,483.13
未到期应收利息	27,520.42	732,662.04
合计：	406,930,109.70	333,399,145.17

其他说明：上述其他货币资金中 21,765,095.05 元系保函保证金，属于使用受限的现金；未到期应收利息不属于现金和现金等价物的构成；除此之外，本公司不存在质押、冻

结，或有潜在收回风险的款项。

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	88,000,000.00	20,028,766.67
其中：		
理财产品	88,000,000.00	20,028,766.67
合计	88,000,000.00	20,028,766.67

3、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	120,579,117.72	142,653,270.27
商业承兑票据	23,590,240.00	25,029,341.53
小计	144,169,357.72	167,682,611.80
减：坏账准备	943,609.60	1,001,173.66
合计	143,225,748.12	166,681,438.14

(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	
按组合计提坏账准备的应收票据	144,169,357.72	100.00%	943,609.60	0.65%	143,225,748.12	167,682,611.80	100.00%	1,001,173.66	0.60%	166,681,438.14
其中：										
银行承兑汇票组合	120,579,117.72	83.64%			120,579,117.72	142,653,270.27	85.07%			142,653,270.27
商业承兑汇票组合	23,590,240.00	16.36%	943,609.60	4.00%	22,646,630.40	25,029,341.53	14.93%	1,001,173.66	4.00%	24,028,167.87
合计	144,169,357.72	100.00%	943,609.60	0.65%	143,225,748.12	167,682,611.80	100.00%	1,001,173.66	0.60%	166,681,438.14

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	120,579,117.72		
合计	120,579,117.72		

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	23,590,240.00	943,609.60	4.00%
合计	23,590,240.00	943,609.60	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,001,173.66	-57,564.06				943,609.60
合计	1,001,173.66	-57,564.06				943,609.60

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

无。

（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
商业承兑票据	2,170,510.00	
合计	2,170,510.00	

（6）本期实际核销的应收票据情况

无。

4、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）	510,176,552.38	391,996,403.55
1 至 2 年	26,002,525.56	10,075,509.76
2 至 3 年	1,041,287.42	1,482,319.49
3 年以上	1,168,188.65	674,313.37
3 至 4 年	911,661.50	450,949.56
4 至 5 年	47,438.45	14,275.11
5 年以上	209,088.70	209,088.70
合计	538,388,554.01	404,228,546.17

(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	1,343,784.76	0.25%	1,343,784.76	100.00%	0.00	1,343,784.76	0.43%	1,343,784.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	537,044,769.25	99.75%	28,931,472.01	5.39%	508,113,297.24	402,884,761.41	99.67%	19,426,447.27	4.82%	383,458,314.14
其中：										
并表关联方组合										
账龄组合	537,044,769.25	99.75%	28,931,472.01	5.39%	508,113,297.24	402,884,761.41	99.67%	19,426,447.27	4.82%	383,458,314.14
合计	538,388,554.01	100.00%	30,275,256.77	5.62%	508,113,297.24	404,228,546.17	100.00%	20,770,232.03	5.14%	383,458,314.14

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
深圳珑璟光电科技有限公司	1,343,784.76	1,343,784.76	1,343,784.76	1,343,784.76	100.00%	预计无法收回
合计	1,343,784.76	1,343,784.76	1,343,784.76	1,343,784.76		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	510,176,552.38	20,407,062.10	4.00%
1—2 年	26,002,525.56	7,800,757.67	30.00%
2—3 年	355,097.68	213,058.61	60.00%
3—4 年	254,066.48	254,066.48	100.00%
4—5 年	47,438.45	47,438.45	100.00%
5 年以上	209,088.70	209,088.70	100.00%
合计	537,044,769.25	28,931,472.01	

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,343,784.76					1,343,784.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,426,447.27	9,656,627.73		151,602.99		28,931,472.01
合计	20,770,232.03	9,656,627.73	0.00	151,602.99	0.00	30,275,256.77

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	151,602.99

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	66,064,219.74		66,064,219.74	12.27%	3,032,745.41
第二名	30,513,055.69		30,513,055.69	5.67%	1,220,522.23

第三名	30,317,158.00		30,317,158.00	5.63%	1,212,686.32
第四名	27,288,607.00		27,288,607.00	5.07%	1,091,544.28
第五名	24,088,328.00		24,088,328.00	4.47%	1,031,577.72
合计	178,271,368.43		178,271,368.43	33.11%	7,589,075.96

5、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	50,000.00	874,961.88
合计	50,000.00	874,961.88

（2）期末公司已质押的应收款项融资

无。

（3）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	2,263,111.30	
商业承兑汇票		
合计	2,263,111.30	

（4）本期实际核销的应收款项融资情况

无。

（5）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相同。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,179,995.81	9,419,658.04
合计	8,179,995.81	9,419,658.04

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及代垫款	1,366,261.39	2,308,725.39

保证金	3,654,425.84	4,331,318.06
押金	2,783,188.80	2,162,768.50
其他	376,119.78	616,846.09
合计	8,179,995.81	9,419,658.04

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）	3,355,617.85	5,751,720.92
1 至 2 年	2,033,438.24	720,034.40
2 至 3 年	816,758.52	1,236,377.72
3 年以上	1,974,181.20	1,711,525.00
3 至 4 年	444,819.20	764,825.00
4 至 5 年	746,725.00	125,000.00
5 年以上	782,637.00	821,700.00
合计	8,179,995.81	9,419,658.04

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	
按组合计提坏账准备	8,179,995.81	100.00 %			8,179,995.81	9,419,658.04	100.00 %			9,419,658.04
其中：										
押金、保证金、员工备用金及代垫款组合	8,179,995.81	100.00 %			8,179,995.81	9,419,658.04	100.00 %			9,419,658.04
合计	8,179,995.81	100.00 %			8,179,995.81	9,419,658.04	100.00 %			9,419,658.04

按组合计提坏账准备类别名称：押金、保证金、员工备用金及代垫款组合

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）	3,355,617.85		
1 至 2 年	2,033,438.24		
2 至 3 年	816,758.52		
3 年以上	1,974,181.20		
合计	8,179,995.81		

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）	
2026 年 1 月 1 日余额				
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况： ☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

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	坏账准备期末
------	-------	------	----	--------------	--------

				数的比例	余额
福建省菲格园区开发管理有限公司	押金	3,153,853.50	1 年以内 633,604.94 1-2 年 1,174,945.84 2-3 年 827,898.12 3-4 年 233,679.60 4-5 年 283,725.00	38.56%	
福州市晋安区鼓山资产运营有限公司	押金	1,038,009.80	1 年以内 314,897.40 1-2 年 723,112.40	12.69%	
青岛镭视光电科技有限公司	押金	656,600.00	5 年以上	8.03%	
福建凯尔光电有限公司	押金	465,000.00	3-4 年 96,000.00 4-5 年 369,000.00	5.68%	
应收出口退税	其他	376,119.78	1 年以内	4.60%	
合计		5,689,583.08		69.55%	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,396,751.60	96.17%	11,277,009.26	96.49%
1 至 2 年	378,168.44	2.71%	176,659.23	1.51%
2 至 3 年	82,687.99	0.59%	172,260.84	1.47%
3 年以上	73,230.47	0.53%	61,792.15	0.53%
合计	13,930,838.50		11,687,721.48	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	7,458,884.31	53.54%

8、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	110,388,132.59	13,782,402.90	96,605,729.69	93,682,920.47	13,782,402.90	79,900,517.57
在产品	43,117,334.59		43,117,334.59	37,844,374.29	0.00	37,844,374.29
库存商品	97,452,387.42	14,133,143.67	83,319,243.75	87,737,712.31	16,116,328.02	71,621,384.29
周转材料	9,813,105.92		9,813,105.92	10,119,244.88	0.00	10,119,244.88
发出商品	5,569,719.94		5,569,719.94	4,830,312.59	0.00	4,830,312.59
委托加工物资	2,249,439.57		2,249,439.57	1,541,757.07	0.00	1,541,757.07
自制半成品	109,151,877.42	10,958,904.04	98,192,973.38	119,096,972.37	10,958,904.04	108,138,068.33
合计	377,741,997.45	38,874,450.61	338,867,546.84	354,853,293.98	40,857,634.96	313,995,659.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,782,402.90					13,782,402.90
库存商品	16,116,328.02			1,983,184.35		14,133,143.67
自制半成品	10,958,904.04					10,958,904.04
合计	40,857,634.96			1,983,184.35		38,874,450.61

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	10,585.68	1,417,688.42
待抵扣进项税额	42,449.93	0.00
待认证进项税额	6,366,710.06	4,783,547.61
待摊费用	153,219.53	852,892.63
预交税费	0.00	339,773.03
合计	6,572,965.20	7,393,901.69

10、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												
杭州科汀光学技术有限公司	66,202,146.68				482,916.00						66,685,062.68	
小计	66,202,146.68				482,916.00						66,685,062.68	
合计	66,202,146.68				482,916.00						66,685,062.68	

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

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	58,900,232.71	46,017,342.61
合计	58,900,232.71	46,017,342.61

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,024,520,733.56	753,510,636.07
合计	1,024,520,733.56	753,510,636.07

(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	贵金属	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	147,455,193.39	566,875,693.92	4,125,859.62	16,415,609.58	519,276,092.74	1,254,148,449.25
2. 本期增加金额		85,380,870.76	483,407.09	930,003.69	229,713,627.63	316,507,909.17
（1）购置		22,864,000.78	483,407.09	930,003.69	229,713,627.63	253,991,039.19
（2）在建工程转入		62,516,869.98				62,516,869.98
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		346,322.19	689,609.25			1,035,931.44
（1）处置		346,322.19	689,609.25			1,035,931.44

或报废						
4. 期末余额	147,455,193.39	651,910,242.49	3,919,657.46	17,345,613.27	748,989,720.37	1,569,620,426.98
二、累计折旧						
1. 期初余额	56,079,165.28	204,476,873.02	2,473,539.72	9,063,912.03	228,544,323.13	500,637,813.18
2. 本期增加金额	2,627,777.46	24,453,110.45	185,013.82	994,052.47	17,062,100.82	45,322,055.02
（1）计提	2,627,777.46	24,453,110.45	185,013.82	994,052.47	17,062,100.82	45,322,055.02
3. 本期减少金额		314,003.78	546,171.00			860,174.78
（1）处置或报废		314,003.78	546,171.00			860,174.78
4. 期末余额	58,706,942.74	228,615,979.69	2,112,382.54	10,057,964.50	245,606,423.95	545,099,693.42
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	88,748,250.65	423,294,262.80	1,807,274.92	7,287,648.77	503,383,296.42	1,024,520,733.56
2. 期初账面价值	91,376,028.11	362,398,820.90	1,652,319.90	7,351,697.55	290,731,769.61	753,510,636.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

无。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	204,939,434.13	114,345,753.66
合计	204,939,434.13	114,345,753.66

(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
二期 D 楼项目	109,845,842.88		109,845,842.88	78,220,396.29		78,220,396.29
待安装设备	64,777,439.53		64,777,439.53	30,157,527.50		30,157,527.50
C49 粗磨车间新装修项目	1,020,413.45		1,020,413.45			0.00
C50 一期工程（光学与晶体）装修项目	4,644,705.15		4,644,705.15			0.00
西区二期项目	6,713,336.70		6,713,336.70	1,245,532.39		1,245,532.39
一号厂房一层及夹层改造	17,334,961.43		17,334,961.43	4,722,297.48		4,722,297.48
一号厂房 PX 污水处理	536,697.25		536,697.25			
成都分公司改造项目（一期）	66,037.74		66,037.74			
合计	204,939,434.13		204,939,434.13	114,345,753.66		114,345,753.66

(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
二期 D 楼项目	284,204,000.00	78,220,396.29	31,625,446.59			109,845,842.88	38.65%					自有资金
待安装设备		30,157,527.50	97,136,782.01	62,516,869.98		64,777,439.53						自有资金
C50 一期工程（光学与晶体）装修项目	48,969,500.00	0.00	4,644,705.15			4,644,705.15	9.48%					自有资金
西区二期项目	10,875,014.00	1,245,532.39	5,467,804.31			6,713,336.70	61.73%					自有资金

一号厂房 一层及夹 层改造	48,9 69,4 65.0 0	4,722, 297.48	12,61 2,663 .95			17,334 ,961.4 3	35.40%					自有 资金
合计	393, 017, 979. 00	114,34 5,753. 66	151,4 87,40 2.01	62,516, 869.98		203,31 6,285. 69						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

无。

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	73,432,362.72	73,432,362.72
2. 本期增加金额	23,973,365.40	23,973,365.40
(1) 租赁	23,973,365.40	23,973,365.40
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	97,405,728.12	97,405,728.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	22,476,052.32	22,476,052.32
2. 本期增加金额	7,545,453.37	7,545,453.37
(1) 计提	7,545,453.37	7,545,453.37
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	30,021,505.69	30,021,505.69
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	67,384,222.43	67,384,222.43
2. 期初账面价值	50,956,310.40	50,956,310.40

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,377,355.00	10,034,535.00	4,023,528.56	12,084,664.18	41,520,082.74
2. 本期增加金额				154,867.26	154,867.26
(1) 购置				154,867.26	154,867.26
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,377,355.00	10,034,535.00	4,023,528.56	12,239,531.44	41,674,950.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,177,043.86	8,938,537.89	4,023,528.05	6,211,056.47	24,350,166.27
2. 本期增加金额	153,773.58	675,392.22		915,115.65	1,744,281.45
(1) 计提	153,773.58	675,392.22		915,115.65	1,744,281.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,330,817.44	9,613,930.11	4,023,528.05	7,126,172.12	26,094,447.72
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	10,046,537.56	420,604.89	0.51	5,113,359.32	15,580,502.28
2. 期初账面价值	10,200,311.14	1,095,997.11	0.51	5,873,607.71	17,169,916.47

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

无。

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、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		
青岛海泰光电技术有限公司	1,856,964.05					1,856,964.05
合计	1,856,964.05					1,856,964.05

（2）商誉减值准备

本报告期末，公司对商誉进行减值测试后未发现存在减值，故无需计提减值准备。

17、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
建筑物改良支出	17,031,325.30	981,277.91	6,759,209.48		11,253,393.73
租入房屋装修费	10,272,388.94	2,031,839.86	2,474,882.97		9,829,345.83
合计	27,303,714.24	3,013,117.77	9,234,092.45		21,082,739.56

18、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
可抵扣亏损			17,550,960.87	2,632,644.13
坏账准备	31,218,866.36	4,682,829.95	21,771,405.69	3,265,710.86
存货跌价准备	38,874,450.58	5,831,167.59	40,857,634.96	6,128,645.24
应付职工薪酬	3,076,125.53	461,418.83	8,083,632.50	1,212,544.87
政府补助	46,827,554.96	7,024,133.25	47,239,516.90	7,085,927.54
固定资产折旧差异	3,679,803.07	551,970.46	3,202,398.90	480,359.84
未实现内部利润			3,589,364.80	538,404.72
预提费用	1,226,415.13	183,962.27	1,363,527.40	204,529.11
租赁负债	70,304,219.57	10,545,632.93	53,409,978.79	8,011,496.81
股权激励	6,834,538.60	1,025,180.79	5,695,451.85	854,317.78
合计	202,041,973.80	30,306,296.07	202,763,872.66	30,414,580.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	66,380,943.69	10,107,633.37	50,956,310.43	7,643,446.56
公允价值变动收益	8,987,813.13	1,348,171.97	2,076,665.90	311,499.89
高新企业固定资产扣除	6,997,422.81	1,049,613.42	8,183,303.93	1,227,495.61
合计	82,366,179.63	12,505,418.76	61,216,280.26	9,182,442.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		30,306,296.07		30,414,580.90
递延所得税负债		12,505,418.76		9,182,442.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	667.85	302.80
坏账准备		
合计	667.85	302.80

(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
2030 年	667.85	302.80	
2029 年			
2028 年			
2025 年			
合计	667.85	302.80	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	195,117,263.88		195,117,263.88	92,214,918.23		92,214,918.23
合计	195,117,263.88		195,117,263.88	92,214,918.23		92,214,918.23

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,765,095.05	21,765,095.05	冻结	保函保证金	18,830,788.60	18,830,788.60	冻结	保函保证金
合计	21,765,095.05	21,765,095.05			18,830,788.60	18,830,788.60		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	43,000,000.00	22,000,000.00
未到期应付利息	24,000.00	14,922.22
合计	43,024,000.00	22,014,922.22

注：截至 2026 年 6 月 30 日，子公司福建至期光子科技有限公司向兴业银行福州西湖支行借款人民币 4,000 万元，子公司青岛海泰光电技术有限公司向招商银行股份有限公司青岛崂山支行借款人民币 200 万元、向北京银行股份有限公司青岛分行借款人民币 100 万

元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

22、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	31,716,571.13	27,618,949.01
应付货款	95,667,821.64	79,749,692.01
合计	127,384,392.77	107,368,641.02

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	54,651,303.56	1,443,923.36
其他应付款	3,615,984.21	4,795,455.87
合计	58,267,287.77	6,239,379.23

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	54,651,303.56	1,443,923.36
合计	54,651,303.56	1,443,923.36

(2) 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
保证金	46,548.00	346,548.00
预提费用	539,130.97	1,364,839.06
其他往来	3,030,305.24	3,084,068.81
合计	3,615,984.21	4,795,455.87

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	93,174,212.22	12,992,192.29
合计	93,174,212.22	12,992,192.29

25、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	61,298,017.40	198,719,469.85	215,613,428.22	44,404,059.03
二、离职后福利-设定提存计划		15,732,117.54	15,732,117.54	
三、辞退福利		66,893.78	66,893.78	
合计	61,298,017.40	214,518,481.17	231,412,439.54	44,404,059.03

(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	59,886,903.30	176,643,994.27	193,486,444.48	43,044,453.09
2、职工福利费		5,557,382.12	5,557,382.12	
3、社会保险费		7,063,994.58	7,063,994.58	
其中：医疗保险费		6,170,431.77	6,170,431.77	
工伤保险费		440,735.40	440,735.40	
生育保险费		452,827.41	452,827.41	
4、住房公积金		8,218,941.00	8,218,941.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,411,114.10	1,235,157.88	1,286,666.04	1,359,605.94
合计	61,298,017.40	198,719,469.85	215,613,428.22	44,404,059.03

(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		12,266,226.96	12,266,226.96	
2、失业保险费		425,334.90	425,334.90	
3、企业年金缴费		3,040,555.68	3,040,555.68	
合计		15,732,117.54	15,732,117.54	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,679,836.21	394,894.30
企业所得税	20,459,178.97	11,941,563.28
个人所得税	523,083.55	1,833,299.35
城市维护建设税	462,952.18	354,069.27
房产税	347,158.88	347,158.88
土地使用税	33,097.60	33,097.60
教育费附加	293,441.53	318,174.90
印花税	282,412.89	156,339.04
合计	29,081,161.81	15,378,596.62

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	46,275.43	48,155.16
一年内到期的租赁负债	15,659,220.25	12,095,572.64
合计	15,705,495.68	12,143,727.80

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,887,755.19	1,427,414.28
合计	11,887,755.19	1,427,414.28

29、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	562,976,421.86	185,101,734.40
未到期应付利息	1,519,221.51	48,155.16
减：一年内到期的长期借款	1,519,221.51	48,155.16
合计	562,976,421.86	185,101,734.40

注：截至 2026 年 6 月 30 日母公司福建福晶科技股份有限公司向中国建设银行股份有限公司福建省分行借款人民币 29,916.62 万元，截至 2026 年 6 月 30 日子公司福建至期光子科技有限公司向中国建设银行股份有限公司福建省分行借款人民币 26,381.02 万元。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,879,548.72	13,843,378.01
1-2 年	12,502,121.08	10,521,187.59
2-3 年	8,236,009.52	5,088,868.63
3-4 年	7,414,259.98	4,720,681.20
4-5 年	7,127,453.75	5,078,122.32
5 年以上	26,715,904.66	21,803,529.07
减：未确认融资费用	9,571,078.14	7,645,788.03
减：一年内到期的租赁负债	15,659,220.25	12,095,572.64
合计	54,644,999.32	41,314,406.15

其他说明：本期确认租赁负债利息费用 1,031,466.90 元。

31、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,371,647.48	2,371,647.48
合计	2,371,647.48	2,371,647.48

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	37,230,716.90	24,131,200.00	2,151,261.96	59,210,654.94	详见下表
与收益相关政府补助	10,008,800.00	300,000.00	0.00	10,308,800.00	详见下表
合计	47,239,516.90	24,431,200.00	2,151,261.96	69,519,454.94	

与政府补助相关的递延收益：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年福州企业技术改造补助资金	590,000.00			59,000.00			531,000.00	与资产相关
福州市鼓楼区财政局 2019 年第一批省级预算内基本建设资金	2,125,000.00			150,000.00			1,975,000.00	与资产相关
福州市鼓楼区财政局 2021 年福州市工业	206,250.00			16,500.00			189,750.00	与资产相关

企业技术改造补助资金								
2018-2019 年工业企业技术改造奖励资金	414,919.92			51,865.02			363,054.90	与资产相关
科技创新平台补助 (2023 年度第二批省级预算内投资资金)	6,770,699.16	-		343,951.26			6,426,747.90	与资产相关
2023 年福建省产业领军补助资金	3,232,325.06			200,155.62			3,032,169.44	与资产相关
2023 年省级工业企业技术改造投资补助资金	954,200.00	-		55,050.00			899,150.00	与资产相关
新型非线性晶体元件产业化	1,822,500.00	-		135,000.00			1,687,500.00	与资产相关
新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发	17,500.00	-		10,500.00			7,000.00	与资产相关
低吸收磁光透明陶瓷制备及其磁光隔离器研制与应用	500,000.00	-		-			500,000.00	与收益相关
新型功能晶体材料项目	12,000,000.00	18,000,000.00		-			30,000,000.00	与资产相关
高稳定性紫外/深紫外光路传输、空间整形及反馈控制子系统研制	840,000.00	-		-			840,000.00	与收益相关
光学表面可剥离清洁保护涂料的开发与应用	120,000.00	-		-			120,000.00	与收益相关
微型高速磁光开关材料与器件关键技术研究	1,250,000.00	-		-			1,250,000.00	与收益相关
高功率激光用大口径磁光隔离器材料与器件技术研究	2,850,000.00	-		-			2,850,000.00	与收益相关
高功率及超短脉冲激光用声光调制器技术研究	2,500,000.00	-		-			2,500,000.00	与收益相关
高频高功率电光调制器研制	1,200,000.00	-		-			1,200,000.00	与收益相关
电光器件测试平台及应用技术研究	748,800.00	-		-			748,800.00	与收益相关
高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化	395,833.45	-		12,499.98			383,333.47	与资产相关
铽铝石榴石透明陶瓷制备及其磁光隔离器研制	45,000.00	-		-			45,000.00	与资产相关
无惯性偏转及时空整形核心模块研制	1,127,700.00	1,011,200.00		319,300.00			1,819,600.00	与资产相关
山东省重点研发计划项目	720,771.16			118,843.20			601,927.96	与资产相关
大尺寸高质量翠绿宝石晶体生长技术专项经费	419,840.99			74,673.78			345,167.21	与资产相关
工信局技改补助	1,548,888.89			273,333.36			1,275,555.53	与资产

								相关
2024 年福州市技改补助金	613,333.35			31,999.98			581,333.37	与资产相关
福建省产业领军团队补助资金	3,932,773.10			201,680.70			3,731,092.40	与资产相关
2025 年数字化升级改造补助金	293,181.82			40,909.08			252,272.74	与资产相关
2024 年福建省产业领军补助资金	-	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
2025 年福州市技改补助金		1,120,000.00		55,999.98			1,064,000.02	与资产相关
2025 年院省科技合作计划项目经费（面向深紫外精密光学项目）		300,000.00					300,000.00	与收益相关
合计	47,239,516.90	24,431,200.00	-	2,151,261.96	-	-	69,519,454.94	

注：其他变动系转付给课题合作单位。

33、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	470,250,000.00						470,250,000.00

34、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）	42,504,666.08			42,504,666.08
其他资本公积	11,186,351.14	579,567.35		11,765,918.49
合计	53,691,017.22	579,567.35		54,270,584.57

注：因子公司福建至期光子科技有限公司实施股权激励产生的股份支付费用本期计入资本公积归属于母公司股东 579,567.35 元。

35、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
安全生产费		1,168,179.06	1,168,179.06	
合计		1,168,179.06	1,168,179.06	

其他说明：专项储备为按照国家相关法律法规要求计提安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取。本年计提的专项储备

已全部用于安保支出。

36、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	209,791,319.42			209,791,319.42
合计	209,791,319.42			209,791,319.42

37、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	1,028,892,473.00	866,755,517.60
调整后期初未分配利润	1,028,892,473.00	866,755,517.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,644,841.06	128,148,178.45
减：应付普通股股利	47,025,000.00	47,025,000.00
期末未分配利润	1,162,512,314.06	947,878,696.05

38、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	723,755,328.50	366,125,438.14	518,219,165.22	253,712,432.34
其他业务	140,779.25	24,064.20	844,205.93	795,151.85
合计	723,896,107.75	366,149,502.34	519,063,371.15	254,507,584.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类				
非线性光学晶体元器件	166,090,816.23	45,587,246.12	126,508,322.26	30,537,672.24
激光晶体元器件	101,642,219.05	47,850,783.46	89,652,758.11	36,322,625.08
精密光学元件	312,723,712.52	164,023,827.46	182,004,940.10	106,904,796.23
激光器件	109,280,608.52	83,821,505.32	111,564,903.88	75,839,766.19
其他	34,158,751.43	24,866,139.98	9,332,446.80	4,902,724.45
二、按销售地区分类				
国内	509,972,395.70	266,261,354.99	329,104,541.36	184,362,361.10

国外	213,923,712.05	99,888,147.35	189,958,829.79	70,145,223.09
三、按行业分类				
光电子行业	723,896,107.75	366,149,502.34	519,063,371.15	254,507,584.19
四、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	723,896,107.75	366,149,502.34	519,063,371.15	254,507,584.19

与履约义务相关的信息：无。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,632,612.36	2,252,371.15
教育费附加	1,368,671.94	2,100,470.15
房产税	694,317.76	687,389.12
土地使用税	66,195.20	66,195.20
车船使用税	6,120.00	3,000.00
印花税	440,180.38	265,701.98
水利建设专项基金	54,735.80	35,876.83
合计	4,262,833.44	5,411,004.43

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,898,792.63	27,721,196.30
租赁物管费	1,899,687.58	1,843,415.68
办公费	2,655,512.14	3,912,422.26
差旅费	474,132.61	542,311.46
修理费	168,728.53	835,657.18
业务招待费	215,984.40	111,763.60
折旧费	2,992,294.15	3,196,319.38
交通运输费	375,097.96	513,476.38
中介费	432,430.17	494,413.32
董事会费	74,988.00	74,988.00
保险费	217,029.90	115,889.54
无形资产摊销	1,744,093.95	1,650,569.20
装修费	3,965,687.23	1,056,620.00
安全生产费	1,173,453.82	842,917.03
股份支付费用	456,362.94	456,363.24
其他	1,671,728.81	3,227,527.50

合计	56,416,004.82	46,595,850.07
----	---------------	---------------

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,186,016.20	4,382,850.10
折旧费	48,175.78	46,271.76
差旅费	319,000.26	453,533.84
运输费	4,367.59	10,390.85
办公修理费	175,395.84	57,777.30
业务招待费	98,229.29	253,916.34
展览广告费	2,046,745.41	2,164,199.36
保险费	1,067,314.61	890,375.37
销售服务费		4,580.54
包装费	564,944.13	203,762.60
其他	12,295.95	14,752.35
合计	9,522,485.06	8,482,410.41

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	33,429,434.71	29,663,244.38
直接投入	11,933,865.06	15,332,483.49
折旧费用与长期费用摊销	6,144,712.69	7,281,794.34
测试化验加工费	137,398.62	590,518.25
差旅费	33,573.00	111,442.71
知识产权费用	193,833.97	281,555.86
招待费		1,684.00
股份支付费用	255,453.93	
其他费用	2,375,230.35	657,782.42
合计	54,503,502.33	53,920,505.45

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,566,958.13	640,340.31
减：利息收入	1,436,771.80	1,486,382.92
汇兑损益	4,543,772.10	-1,402,208.86
银行手续费	268,685.01	235,575.58
租赁利息费用	1,031,466.90	636,292.26

合计	7,974,110.34	-1,376,383.63
----	--------------	---------------

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,001,702.80	7,798,453.47
增值税加计扣除	1,635,543.61	510,120.58
代扣个人所得税手续费返还	333,725.02	333,157.64
合计	7,970,971.43	8,641,731.69

45、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,916,104.88	1,121,968.34
合计	12,916,104.88	1,121,968.34

46、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	482,916.00	3,003,071.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	98,992.43	64,280.68
合计	581,908.43	3,067,351.89

47、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	57,564.06	-201,824.39
应收账款坏账损失	-9,656,627.73	-3,073,530.36
其他应收款坏账损失		-4,670.76
合计	-9,599,063.67	-3,280,025.51

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,983,184.35	
合计	1,983,184.35	

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-62,137.73	36,489.80
使用权资产处置利得或损失		
合计	-62,137.73	36,489.80

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		13,274.34	
其他	26,559.14	5,200.23	26,559.14
合计	26,559.14	18,474.57	26,559.14

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,937.51	58,543.68	9,937.51
其他	7,163.76	13,751.82	7,163.76
合计	17,101.27	72,295.50	17,101.27

52、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	29,112,485.98	22,837,363.07
递延所得税费用	3,431,261.53	132,715.77
合计	32,543,747.51	22,970,078.84

(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	238,868,094.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,830,214.28
子公司适用不同税率的影响	597,552.32
调整以前期间所得税的影响	272,698.34

非应税收入的影响	-87,286.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	464,722.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,498,102.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,212,762.83
研发加计扣除影响	-4,248,813.54
所得税费用	32,543,747.51

53、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
政府补助	28,845,080.92	10,623,665.84
利息收入	2,150,902.66	2,223,893.36
往来款及其他	10,237,432.19	3,161,546.97
合计	41,233,415.77	16,009,106.17

支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	22,886,409.45	14,454,388.40
往来款及其他	15,832,409.13	9,786,246.96
合计	38,718,818.58	24,240,635.36

(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
建设工程施工合同保函到期退回保证金	16,830,788.60	16,830,788.60
合计	16,830,788.60	16,830,788.60

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
开具建设工程施工合同保函存出保证金	16,830,788.60	16,830,788.60
合计	16,830,788.60	16,830,788.60

(3) 与筹资活动有关的现金

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
租赁及融资费用	7,868,901.56	5,274,716.28
合计	7,868,901.56	5,274,716.28

筹资活动产生的各项负债变动情况：☐适用 ☒不适用**54、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	206,324,347.47	138,086,016.67
加：资产减值准备	7,615,879.32	3,280,025.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,322,055.02	35,013,641.54
使用权资产折旧	7,545,453.37	5,493,143.05
无形资产摊销	1,744,281.45	1,653,079.39
长期待摊费用摊销	9,234,092.45	4,900,412.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	62,137.73	-36,489.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,937.51	45,269.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,916,104.88	-1,121,968.34
财务费用（收益以“－”号填列）	4,598,425.03	1,276,632.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-581,908.43	-3,067,351.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,203,273.02	1,117,148.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,475,296.08	-984,432.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,871,887.82	-10,252,409.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,871,627.77	-50,949,653.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	66,663,472.31	10,977,907.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	285,557,121.86	135,430,971.34
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	388,071,800.68	323,267,281.51
减：现金的期初余额	313,835,694.53	291,217,170.37
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	74,236,106.15	32,050,111.14

(2) 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	388,071,800.68	313,835,694.53
其中：库存现金	299,454.43	268,987.29
可随时用于支付的银行存款	387,509,813.07	313,304,174.06
可随时用于支付的其他货币资金	262,533.18	262,533.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	388,071,800.68	313,835,694.53

(3) 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
货币资金	21,765,095.05	18,830,788.60	保函保证金
合计	21,765,095.05	18,830,788.60	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	27,520.42	732,662.04	未到期应收利息
合计	27,520.42	732,662.04	

55、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			11,468,623.81
其中：美元	1,683,863.19	6.8109	11,468,623.81
欧元			
港币			

应收账款			73,695,384.71
其中：美元	10,820,212.41	6.8109	73,695,384.71
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

56、租赁

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 14、注释 30 和注释 53。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	1,031,466.90	636,292.26

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	33,429,434.71	29,663,244.38
直接投入	11,933,865.06	15,332,483.49
折旧费用与长期费用摊销	6,144,712.69	7,281,794.34
测试化验加工费	137,398.62	590,518.25
差旅费	33,573.00	111,442.71
知识产权费用	193,833.97	281,555.86
招待费		1,684.00
股份支付费用	255,453.93	
其他费用	2,375,230.35	657,782.42

合计	54,503,502.33	53,920,505.45
其中：费用化研发支出	54,503,502.33	53,920,505.45

九、合并范围的变更

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛海泰光电技术有限公司	15,000,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务	73.33%		收购股权
福建睿创光电科技有限公司	31,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	光电子元器件制造销售	61.29%		投资设立
福建华晶投资有限公司	80,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	对制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务的投资	100.00%		投资设立
福建至期光子科技有限公司	174,705,882.00	福建省福州市	福建省福州市	光电子元器件制造销售	45.79%		投资设立

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：公司系至期光子第一大股东，持有其 45.79%股份；此外至期光子董事会共三名董事，其中两名由公司委派，董事长由公司提名经选举产生，基于持股比例及董事会构成，本公司能够控制至期光子，故将其纳入合并报表范围。

（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
青岛海泰光电技术有限公司	26.67%	4,096,694.24	8,000,000.00	39,964,634.39
福建至期光子科技有限公司	49.12%	17,629,780.22	0.00	119,619,364.69

其他说明：福建至期光子科技有限公司少数股东实收资本比例为 49.12%。

(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
青岛海泰光电技术有限公司	159,568,407.02	62,694,642.87	222,263,049.89	68,506,625.86	3,970,276.05	72,476,901.91	143,107,880.50	69,728,661.60	212,836,542.10	41,867,066.65	6,545,930.86	48,412,997.51
福建至期光子科技有限公司	242,643,008.67	455,957,691.19	698,600,699.86	126,903,394.78	326,756,300.93	453,659,695.71	194,485,715.80	340,001,781.53	534,487,497.33	93,347,272.91	233,229,553.42	326,576,826.33

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛海泰光电技术有限公司	72,049,610.36	15,362,603.39	15,362,603.39	14,974,255.41	77,037,757.08	28,459,171.82	28,459,171.82	6,580,884.14
福建至期光子科技有限公司	139,141,839.23	35,891,246.38	35,891,246.38	26,368,155.88	49,054,225.86	995,210.39	995,210.39	-10,137,473.48

2、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	
杭州科汀光学技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	开发、生产、销售：光学与电子薄膜器件及系统光电仪器及零配件	18.38%		权益法

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：杭州科汀光学技术有限公司（以下简称“杭州科汀”）董事会共五名董事，其中一名由公司委派，故本公司对其具有重大影响。

（2）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	170,864,816.22	188,188,284.85
非流动资产	288,590,673.01	243,350,431.20
资产合计	459,455,489.23	431,538,716.05
流动负债	42,387,791.60	63,138,502.52
非流动负债	90,759,227.30	44,719,857.49
负债合计	133,147,018.90	107,858,360.01
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	326,308,470.33	323,680,356.04
按持股比例计算的净资产份额	59,959,181.42	59,492,449.44
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	66,685,062.68	66,202,146.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	140,813,058.40	150,977,621.21
净利润	2,628,114.29	16,343,244.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,628,114.29	16,343,244.66
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	1,416,548.80

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

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	37,230,71 6.90	24,131,20 0.00		2,151,261 .96		59,210,65 4.94	与资产相 关
递延收益	10,008,80 0.00	300,000.0 0				10,308,80 0.00	与收益相 关
合计	47,239,51 6.90	24,431,20 0.00		2,151,261 .96		69,519,45 4.94	

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相 关
递延收益结转	其他收益	1,831,961.96	760,473.78	与资产相关
收福州市鼓楼区劳动服务公司职工失业保险基金稳岗补贴	其他收益	485,636.36	-	与收益相关
收福州市鼓楼区财政局 2025 年度福州市抱团参展开拓省外市场项目补助资金	其他收益	60,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局第 18 批国家级人才计划第三年度区级奖励金	其他收益	400,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2021 年度第一批企业研发投入分段补助市级补助资金	其他收益		413,600.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2022 年度省稀土及关联产品生产应用资金	其他收益		4,166,600.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2023 年度国家高新技术企业奖励资金	其他收益		100,000.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2024 年度福州市抱团参展开拓省外市场项目补助资金	其他收益		40,000.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2025 年鼓楼区吸纳中西部脱贫人口跨省就业奖补	其他收益		4,709.04	与收益相关
福州市鼓楼区财政局第 18 批国家级人才计划第二年度区级奖励金	其他收益		400,000.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局省级核定 2023 年第二批出口信用保险扶持项目资金	其他收益		197,500.00	与收益相关
福州市鼓楼区劳动服务公司职工失业保险基金稳岗补贴	其他收益		204,446.93	与收益相关
2024 年度一季度增产增效奖励	其他收益		42,900.00	与收益相关

福建福晶科技公司技术中心建设（省级企业技术创新项目资金）	其他收益		10,167.06	与收益相关
基于光热折变玻璃的体全息光栅的制备及产业化技术研究	其他收益		80,000.00	与收益相关
高稳定紫外超快激光器	其他收益		1,280,000.00	与收益相关
收青岛市公共就业人才服务中心扩岗补贴	其他收益	1,500.00	-	与收益相关
收青岛市民营经济发展局补助资金	其他收益	2,800,000.00	-	与收益相关
失业保险稳岗惠民补贴	其他收益		61,027.30	与收益相关
收 2024 年度稳岗补贴	其他收益	9,104.48		与收益相关
收 2025 年省级新增规模以上企业奖励资金	其他收益	35,000.00		与收益相关
收高新小额工会经费返还	其他收益	10,000.00		与收益相关
收 2025 年第一批省专精特新中小企业市级奖励资金	其他收益	100,000.00		与收益相关
收 2024 年省级新增规模以上企业奖励金（第二批）	其他收益	15,000.00		与收益相关
收 2024 年企业提升规模奖励资金（市级）	其他收益	50,000.00		与收益相关
收 2024-2025 年度一次性扩岗补助	其他收益	4,500.00		与收益相关
福州市劳动就业中心失业保险第十批稳岗补贴	其他收益		37,029.36	与收益相关
收闽侯县劳动就业管理中心-扩岗补助	其他收益	99,000.00		与收益相关
收福州市高新区经发局（24 年企业提升规模市级奖励）	其他收益	100,000.00		与收益相关
合计		6,001,702.80	7,798,453.47	

十二、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的

回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	144,169,357.72	943,609.60
应收账款	538,388,554.01	30,275,256.77
其他应收款	8,179,995.81	-
合计	690,737,907.54	31,218,866.37

（二）流动风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	账面价值	未折现的合同现金流量总额	1 年以内	1 年以上	合计
----	------	--------------	-------	-------	----

应付账款	127,384,392.77	127,384,392.77	127,384,392.77		127,384,392.77
其他应付款	58,267,287.77	58,267,287.77	58,267,287.77		58,267,287.77
短期借款	43,024,000.00	43,024,000.00	43,024,000.00		43,024,000.00
长期借款	563,022,697.29	563,022,697.29	46,275.43	562,976,421.86	563,022,697.29
合计	791,698,377.83	791,698,377.83	228,721,955.97	562,976,421.86	791,698,377.83

（三）市场风险

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、汇率风险

公司的主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	11,468,623.81		11,468,623.81
应收账款	73,695,384.71		73,695,384.71
小计	85,164,008.52		85,164,008.52

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平，利率上升会增加新增带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生一定的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截至 2026 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为人民币 43,024,000.00 元，长期借款余额为人民币 562,976,421.86 元，详见附注五. 注释 20 及注释 29。

3、其他价格风险

无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产			88,000,000.00	88,000,000.00
应收款项融资			50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			58,900,232.71	58,900,232.71
资产合计			146,950,232.71	146,950,232.71

2、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

本公司第三层次公允价值计量项目系交易性金融资产及其他非流动金融资产，交易性金融资产系理财产品，根据其净值或应计本息确定其公允价值；其他非流动金融资产系公司持有的非上市公司股权及基金投资公司股权。非上市公司股权按照被投资单位净资产及其投资比例确定公允价值；基金投资公司报表以公允价值为基础计量其持有的对外投资，本公司根据基金投资公司估值报告及本公司对其投资比例确定公允价值。

3、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

4、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：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；

第二层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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
中国科学院福建物质结构研究所	福建省福州市	研究物质结构, 促进科技发展	6,674.00 万元	19.58%	19.58%

本企业最终控制方是中国科学院福建物质结构研究所。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

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、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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
杭州科汀光学技术有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国科学院福建物质结构研究所	材料采购	1,844,506.32	4,000,000.00	否	78,408.08
中国科学院福建物质结构研究所	委托研发	1,083,500.00	12,000,000.00	否	120,000.00
杭州科汀光学技术有限公司	存货采购	325,458.40			
合计		3,253,464.72	16,000,000.00	否	198,408.08

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
中国科学院福建物质结构研究所	销售商品	1,083,818.56	549,199.46

(2) 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	2,210,988.00	2,641,375.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国科学院福建物质结构研究所	1,583,800.00		1,500,000.00	
应收账款	中国科学院福建物质结构研究所	41,000.00		0.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国科学院福建物质结构研究所	198,407.07	0.00
应付账款	杭州科汀光学技术有限公司	203,279.30	401,643.55
应付股利	中国科学院福建物质结构研究所	9,965,803.56	1,443,923.36

十五、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第三方投资者入股价
授予日权益工具公允价值的重要参数	协议价格
可行权权益工具数量的确定依据	合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,834,538.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,139,086.77

2、本期股份支付费用

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
管理人员	456,362.94	
生产人员	427,269.90	

研发人员	255,453.93	
合计	1,139,086.77	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 4,433,621.30 元。

除上述或有事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	376,486,311.87	282,826,990.64
1 至 2 年	5,449,959.01	6,329,589.41
2 至 3 年	936,325.42	1,480,933.31
3 年以上	1,155,201.66	662,958.17
3 至 4 年	898,674.51	439,594.36
4 至 5 年	47,438.45	14,275.11
5 年以上	209,088.70	209,088.70
合计	384,027,797.96	291,300,471.53

(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	1,343,784.76	0.35%	1,343,784.76	100.00%		1,343,784.76	0.46%	1,343,784.76	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	382,684,013.20	99.65%	16,325,864.95	4.27%	366,358,148.25	289,956,686.77	99.54%	12,768,506.49	4.40%	277,188,180.28
其中：										
并表关联方组合	16,197,484.39	4.22%	0.00	0.00%	16,197,484.39	14,084,571.52	4.84%			14,084,571.52
账龄组合	366,486,528.81	95.43%	16,325,864.95	4.45%	350,160,663.86	275,872,115.25	94.70%	12,768,506.49	4.63%	263,103,608.76
合计	384,027,797.96	100.00%	17,669,649.71	4.60%	366,358,148.25	291,300,471.53	100.00%	14,112,291.25	4.84%	277,188,180.28

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
深圳珑璟光电科技有限公司	1,343,784.76	1,343,784.76	1,343,784.76	1,343,784.76	100.00%	预计无法收回
合计	1,343,784.76	1,343,784.76	1,343,784.76	1,343,784.76		

按组合计提坏账准备类别名称：并表关联方组合

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	14,780,700.15	0.00	
1—2 年	1,416,784.24	0.00	
合计	16,197,484.39		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	361,705,611.72	14,468,224.47	4.00%
1—2 年	4,033,174.77	1,209,952.43	30.00%
2—3 年	250,135.68	150,081.41	60.00%
3—4 年	241,079.49	241,079.49	100.00%
4—5 年	47,438.45	47,438.45	100.00%
5 年以上	209,088.70	209,088.70	100.00%
合计	366,486,528.81	16,325,864.95	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,343,784.76					1,343,784.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,768,506.49	3,708,961.45		151,602.99		16,325,864.95
合计	14,112,291.25	3,708,961.45	0.00	151,602.99	0.00	17,669,649.71

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	151,602.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	20,965,888.77		20,965,888.77	5.46%	628,976.66
第二名	20,791,572.10		20,791,572.10	5.41%	623,747.16
第三名	16,818,109.00		16,818,109.00	4.38%	504,543.27
第四名	16,103,956.61		16,103,956.61	4.19%	483,118.70
第五名	13,574,717.05		13,574,717.05	3.53%	407,241.52
合计	88,254,243.53		88,254,243.53	22.97%	2,647,627.31

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,000,000.00	
其他应收款	4,046,164.08	6,240,167.14
合计	26,046,164.08	6,240,167.14

(1) 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
青岛海泰光电技术有限公司	22,000,000.00	
合计	22,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

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

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

无。

(2) 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
保证金	546,585.50	1,432,032.50
押金	2,020,888.80	1,664,681.40
员工备用金及代垫款	597,700.00	2,021,737.15
关联方往来款	504,870.00	504,870.00
非关联方往来款	376,119.78	616,846.09
合计	4,046,164.08	6,240,167.14

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）	2,263,472.68	4,524,970.74

1 至 2 年	755,842.40	574,347.40
2 至 3 年	84,000.00	241,624.00
3 年以上	942,849.00	899,225.00
3 至 4 年	223,624.00	810,725.00
4 至 5 年	662,725.00	21,000.00
5 年以上	56,500.00	67,500.00
合计	4,046,164.08	6,240,167.14

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	4,046,164.08	100.00%		0.00%	4,046,164.08	6,240,167.14	100.00%		0.00%	6,240,167.14
其中：										
并表关联方组合	504,870.00	12.48%			504,870.00	504,870.00	8.09%			504,870.00
押金、保证金、员工备用金及代垫款组合	3,541,294.08	87.52%			3,541,294.08	5,735,297.14	91.91%			5,735,297.14
合计	4,046,164.08	100.00%		0.00%	4,046,164.08	6,240,167.14	100.00%		0.00%	6,240,167.14

按组合计提坏账准备类别名称：并表关联方组合

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	504,870.00		

按组合计提坏账准备类别名称：押金、保证金、员工备用金及代垫款组合

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	1,758,602.68		
1—2 年	755,842.40		
2—3 年	84,000.00		
3—4 年	223,624.00		
4—5 年	662,725.00		
5 年以上	56,500.00		
合计	3,541,294.08		

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	0.00			0.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：□适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

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
福州市晋安区鼓山资产运营有限公司	押金	1,038,009.80	1 年以内 314,897.40 1-2 年 723,112.40	25.65%	
福建至期光子科技有限公司	关联方往来款	504,870.00	1 年以内	12.48%	
福建凯尔光电有限公司	押金	465,000.00	3-4 年 96,000.00 4-5 年 369,000.00	11.49%	
福建省菲格园区开发管理有限公司	押金	401,349.00	3-4 年 117,624.00 4-5 年 283,725.00	9.92%	
应收出口退税	其他	376,119.78	1 年以内	9.30%	

合计		2,785,348.58		68.84%	
----	--	--------------	--	--------	--

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	143,381,014.24		143,381,014.24	143,381,014.24		143,381,014.24
对联营、合营企业投资	66,685,062.68		66,685,062.68	66,202,146.68		66,202,146.68
合计	210,066,076.92		210,066,076.92	209,583,160.92		209,583,160.92

(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		
青岛海泰光电技术有限公司	24,381,014.24						24,381,014.24	
福建睿创光电科技有限公司	19,000,000.00						19,000,000.00	
福建华晶投资有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
福建至期光子科技有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
合计	143,381,014.24						143,381,014.24	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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												
杭州科汀光学技术有限公司	66,202,146.68				482,916.00						66,685,062.68	
小计	66,202,146.68				482,916.00						66,685,062.68	
合计	66,202,146.68				482,916.00						66,685,062.68	

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

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	529,959,180.92	288,733,042.63	401,700,603.20	217,338,299.64
其他业务	853,954.99	494,111.18	629,319.98	200,245.70
合计	530,813,135.91	289,227,153.81	402,329,923.18	217,538,545.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型分类				
非线性光学晶体元器件	159,815,902.26	41,732,094.17	120,022,441.91	28,349,010.43
激光晶体元器件	65,829,847.50	30,397,731.99	64,206,098.11	28,829,717.96
精密光学元件	182,160,666.95	120,630,152.84	131,642,463.17	89,906,921.80
激光器件	93,690,346.44	75,138,451.49	77,683,491.53	67,636,043.05
其他	29,316,372.76	21,328,723.32	8,775,428.46	2,816,852.10
二、按销售地区分类				
国内	344,945,902.11	202,937,170.15	234,231,058.02	154,690,150.57
国外	185,867,233.80	86,289,983.67	168,098,865.16	62,848,394.77
三、按商品转让的时间分类				

在某一时点转让	530,813,135.91	289,227,153.81	402,329,923.18	217,538,545.34
四、按行业分类				
光电子行业	530,813,135.91	289,227,153.81	402,329,923.18	217,538,545.34

与履约义务相关的信息：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,000,000.00	16,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	482,916.00	3,003,071.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	98,992.43	64,280.68
合计	22,581,908.43	19,567,351.89

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-72,075.24	
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）	6,001,702.80	
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	12,974,729.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,395.38	
减：所得税影响额	1,933,340.52	
少数股东权益影响额（税后）	1,032,929.79	
合计	15,957,482.47	---

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	稀释每股收

		益（元/股）	益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.75%	0.3841	0.3841
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.89%	0.3502	0.3502

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

福建福晶科技股份有限公司

董事长：张戈

2026 年 8 月 27 日