



珠海光库科技股份有限公司

2024 年年度财务报告

2025 年 3 月

## 1、合并资产负债表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

单位：元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：		
货币资金	906,798,010.96	387,050,196.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	41,089,126.03	
衍生金融资产		
应收票据	19,321,314.72	44,812,211.24
应收账款	345,855,968.28	241,371,930.09
应收款项融资	43,900,337.03	44,510,565.96
预付款项	7,917,383.88	4,653,515.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,589,313.75	5,971,609.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	268,349,845.38	232,690,378.84
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	29,924,450.96	23,485,735.77
流动资产合计	1,667,745,750.99	984,546,142.52
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		
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	548,664,558.05	547,732,732.89
在建工程	208,532,515.38	144,595,097.44
生产性生物资产		

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
油气资产		
使用权资产	3,912,658.25	5,368,571.07
无形资产	162,730,151.74	111,343,009.55
其中：数据资源		
开发支出	5,405,022.61	
其中：数据资源		
商誉	232,351,529.89	109,857,150.17
长期待摊费用	9,639,953.95	4,227,068.07
递延所得税资产	69,111,942.56	45,889,742.41
其他非流动资产	33,600,250.55	37,162,685.95
非流动资产合计	1,283,948,582.98	1,016,176,057.55
资产总计	2,951,694,333.97	2,000,722,200.07
流动负债：		
短期借款	322,970,314.08	
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	35,395,078.97	8,218,210.86
应付账款	137,388,555.11	96,846,682.91
预收款项		
合同负债	10,726,430.74	14,571,035.45
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	57,124,448.89	29,090,465.58
应交税费	11,466,488.81	6,096,363.77
其他应付款	70,762,789.83	15,362,394.50
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,182,514.22	3,729,216.74
其他流动负债	454,417.59	24,182,186.33
流动负债合计	665,471,038.24	198,096,556.14
非流动负债：		
保险合同准备金		

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
长期借款	162,313,290.72	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	146,056.66	1,811,735.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,048,970.75	2,426,272.34
预计负债	117,892.80	164,066.38
递延收益	151,060,504.08	82,900,015.03
递延所得税负债	7,915,956.63	11,984,484.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	324,602,671.64	99,286,573.80
负债合计	990,073,709.88	297,383,129.94
所有者权益：		
股本	249,180,545.00	245,310,607.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,127,818,200.47	960,300,006.41
减：库存股		7,196,292.00
其他综合收益	12,362,418.96	11,161,849.85
专项储备	19,615.43	21,981.20
盈余公积	72,094,316.26	59,421,781.61
一般风险准备		
未分配利润	463,711,502.79	434,319,136.06
归属于母公司所有者权益合计	1,925,186,598.91	1,703,339,070.13
少数股东权益	36,434,025.18	
所有者权益合计	1,961,620,624.09	1,703,339,070.13
负债和所有者权益总计	2,951,694,333.97	2,000,722,200.07

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：		
货币资金	709,098,249.53	272,979,252.51
交易性金融资产	41,089,126.03	
衍生金融资产		
应收票据	17,490,513.24	42,967,735.84
应收账款	150,937,038.63	177,225,501.67
应收款项融资	41,073,864.79	41,789,897.86
预付款项	2,854,131.23	1,883,681.23
其他应收款	117,956,718.40	3,160,515.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	159,694,251.95	176,210,856.70
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		4,070,313.81
流动资产合计	1,240,193,893.80	720,287,755.52
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	922,858,140.40	524,433,681.71
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,282,974.64	8,694,884.86
固定资产	368,017,787.21	407,095,529.98
在建工程	114,853,775.09	113,854,536.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		124,040.68
无形资产	23,984,045.89	25,323,279.06
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	279,990.17	477,630.29
递延所得税资产	14,400,865.18	20,505,447.40
其他非流动资产	2,521,102.73	9,274,742.47
非流动资产合计	1,498,198,681.31	1,119,783,773.35
资产总计	2,738,392,575.11	1,840,071,528.87
流动负债：		
短期借款	298,042,362.62	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
应付票据	35,395,078.97	8,218,210.86
应付账款	63,800,791.14	50,865,001.97
预收款项		
合同负债	1,750,224.88	3,234,676.32
应付职工薪酬	32,122,862.60	16,421,521.41
应交税费	9,552,536.63	3,136,524.56
其他应付款	63,147,655.61	14,667,067.35
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,212,580.64	127,400.36
其他流动负债	227,529.21	24,092,090.35
流动负债合计	519,251,622.30	120,762,493.18
非流动负债：		
长期借款	162,313,290.72	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		3,075.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	136,355,702.07	67,571,232.43
递延所得税负债		11,652,117.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	298,668,992.79	79,226,426.00
负债合计	817,920,615.09	199,988,919.18
所有者权益：		
股本	249,180,545.00	245,310,607.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,124,612,616.60	957,094,422.54
减：库存股		7,196,292.00
其他综合收益		
专项储备	19,615.43	21,981.20
盈余公积	72,094,316.26	59,421,781.61
未分配利润	474,564,866.73	385,430,109.34
所有者权益合计	1,920,471,960.02	1,640,082,609.69
负债和所有者权益总计	2,738,392,575.11	1,840,071,528.87

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	998,873,300.12	709,898,047.71
其中：营业收入	998,873,300.12	709,898,047.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	940,218,956.61	679,942,250.24
其中：营业成本	660,489,890.27	465,209,843.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,360,907.34	6,353,743.81
销售费用	16,926,423.74	12,117,475.77
管理费用	119,183,365.32	86,235,877.48
研发费用	141,490,909.92	123,907,051.03
财务费用	-8,232,539.98	-13,881,741.40
其中：利息费用	8,195,025.03	1,156,633.42
利息收入	19,608,214.01	14,526,049.18
加：其他收益	27,891,073.62	26,623,510.81
投资收益（损失以“-”号填列）	612,214.57	202,083.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	89,126.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,039,700.76	-3,684,195.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,009,979.63	-4,208,287.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-957,643.82	-24,833.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,239,433.52	48,864,074.97
加：营业外收入	55,500.00	699,420.00
减：营业外支出	405,776.31	171,391.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,889,157.21	49,392,103.14
减：所得税费用	-12,599,558.98	-10,243,990.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,488,716.19	59,636,093.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,488,716.19	59,636,093.84

项目	2024 年度	2023 年度
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	66,982,955.88	59,636,093.84
2. 少数股东损益	5,505,760.31	
六、其他综合收益的税后净额	1,200,569.11	12,234,381.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,200,569.11	12,234,381.51
（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	1,200,569.11	12,234,381.51
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	1,200,569.11	12,234,381.51
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	73,689,285.30	71,870,475.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,183,524.99	71,870,475.35
归属于少数股东的综合收益总额	5,505,760.31	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2694	0.2432
（二）稀释每股收益	0.2691	0.2431

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	639,464,242.04	605,808,325.15
减：营业成本	372,164,494.09	413,274,770.17
税金及附加	7,904,659.76	4,914,062.17
销售费用	10,852,125.42	9,139,445.21
管理费用	77,574,699.39	58,286,003.56
研发费用	82,705,200.90	77,871,165.75
财务费用	-10,663,016.35	-11,811,244.64
其中：利息费用	6,985,295.75	996,464.45
利息收入	15,769,217.16	12,298,775.94
加：其他收益	19,727,958.09	21,734,804.30
投资收益（损失以“-”号填列）	30,612,214.57	10,202,083.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	89,126.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,393,544.31	-3,421,997.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,187,874.65	-3,330,991.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-775,141.68	3,446.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,998,816.88	79,321,468.54
加：营业外收入	55,500.00	699,420.00
减：营业外支出	245,519.48	7,297.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,808,797.40	80,013,590.76
减：所得税费用	4,083,450.86	742,612.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,725,346.54	79,270,978.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,725,346.54	79,270,978.44
（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	126,725,346.54	79,270,978.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	982,726,503.37	665,015,396.31
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	8,330,404.07	10,114,537.78
收到其他与经营活动有关的现金	107,359,709.10	65,887,525.58
经营活动现金流入小计	1,098,416,616.54	741,017,459.67
购买商品、接受劳务支付的现金	494,014,040.45	308,726,007.91
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	332,330,836.84	268,065,961.67
支付的各项税费	30,550,036.20	11,208,146.89
支付其他与经营活动有关的现金	54,417,042.67	41,218,971.02
经营活动现金流出小计	911,311,956.16	629,219,087.49
经营活动产生的现金流量净额	187,104,660.38	111,798,372.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	244,602,996.54	128,642,343.08
取得投资收益收到的现金	612,214.57	404,444.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,405,935.93	12,004.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	247,621,147.04	129,058,791.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,124,315.63	238,020,176.24
投资支付的现金	524,007,809.61	31,038,833.33
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	92,179,729.14	
支付其他与投资活动有关的现金	1,037,758.44	
投资活动现金流出小计	769,349,612.82	269,059,009.57
投资活动产生的现金流量净额	-521,728,465.78	-140,000,218.05
三、筹资活动产生的现金流量：		

项目	2024 年度	2023 年度
吸收投资收到的现金	176,819,997.80	
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	542,150,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,534,474.96	3,218,388.59
筹资活动现金流入小计	722,504,472.76	3,218,388.59
偿还债务支付的现金	81,480,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,801,351.50	32,816,243.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,352,286.66	17,139,534.18
筹资活动现金流出小计	127,633,638.16	50,055,777.18
筹资活动产生的现金流量净额	594,870,834.60	-46,837,388.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	243,100.95	3,438,541.89
五、现金及现金等价物净增加额	260,490,130.15	-71,600,692.57
加：期初现金及现金等价物余额	157,410,145.47	229,010,838.04
六、期末现金及现金等价物余额	417,900,275.62	157,410,145.47

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	704,004,249.77	541,901,478.39
收到的税费返还	5,663,563.37	9,012,529.56
收到其他与经营活动有关的现金	107,360,046.74	64,187,792.74
经营活动现金流入小计	817,027,859.88	615,101,800.69
购买商品、接受劳务支付的现金	262,518,232.76	273,745,559.84
支付给职工以及为职工支付的现金	194,446,492.00	195,556,718.79
支付的各项税费	19,205,228.53	3,312,252.39
支付其他与经营活动有关的现金	34,429,999.30	36,082,098.16
经营活动现金流出小计	510,599,952.59	508,696,629.18
经营活动产生的现金流量净额	306,427,907.29	106,405,171.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	177,000,000.00	121,848,652.78
取得投资收益收到的现金	30,612,214.57	10,404,444.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,090,935.93	
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	191,482,227.40	
投资活动现金流入小计	401,185,377.90	132,253,097.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,745,603.23	106,516,763.56
投资支付的现金	742,730,510.00	159,587,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	307,037,758.44	
投资活动现金流出小计	1,089,513,871.67	266,104,663.56
投资活动产生的现金流量净额	-688,328,493.77	-133,851,566.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	176,819,997.80	
取得借款收到的现金	517,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,534,474.96	3,218,388.59
筹资活动现金流入小计	695,454,472.76	3,218,388.59
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,827,397.14	32,816,243.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,170,495.10	10,338,440.68
筹资活动现金流出小计	80,997,892.24	43,254,683.68
筹资活动产生的现金流量净额	614,456,580.52	-40,036,295.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	889,949.80	1,375,667.49
五、现金及现金等价物净增加额	233,445,943.84	-66,107,022.43
加：期初现金及现金等价物余额	90,695,137.27	156,802,159.70
六、期末现金及现金等价物余额	324,141,081.11	90,695,137.27

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2024 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	245,310,607.00				960,300,006.41	7,196,292.00	11,161,849.85	21,981.20	59,421,781.61		434,319,136.06	1,703,339,070.13		1,703,339,070.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	245,310,607.00				960,300,006.41	7,196,292.00	11,161,849.85	21,981.20	59,421,781.61		434,319,136.06	1,703,339,070.13		1,703,339,070.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,869,938.00				167,518,194.06	-7,196,292.00	1,200,569.11	-2,365.77	12,672,534.65		29,392,366.73	221,847,528.78	36,434,025.18	258,281,553.96
(一) 综合收益总额							1,200,569.11				66,982,955.88	68,183,524.99	5,505,760.31	73,689,285.30
(二) 所有者投入和减少资本	3,869,938.00				167,518,194.06	-7,196,292.00						178,584,424.06		178,584,424.06
1. 所有者投入的普通股	3,869,938.00				164,451,325.53							168,321,263.53		168,321,263.53
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					3,066,868.53							3,066,868.53		3,066,868.53
4. 其他						-7,196,292.00						7,196,292.00		7,196,292.00
(三) 利润分配									12,672,534.65		-37,590,589.15	-24,918,054.50		-24,918,054.50
1. 提取盈余公积									12,672,534.65		-12,672,534.65			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的											-24,918,054.50	-24,918,054.50		-24,918,054.50

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	249,180,545.00				1,127,818,200.47		12,362,418.96	19,615.43	72,094,316.26		463,711,502.79		1,925,186,598.91	36,434,025.18	1,961,620,624.09		

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲



项目	2023 年度												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,040,607.00				-82,040,607.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-31,552.67					-31,552.67		-31,552.67
1. 本期提取								2,375,685.36					2,375,685.36		2,375,685.36
2. 本期使用								-2,407,238.03					-2,407,238.03		-2,407,238.03
（六）其他															
四、本期期末余额	245,310,607.00				960,300,006.41	7,196,292.00	11,161,849.85	21,981.20	59,421,781.61		434,319,136.06		1,703,339,070.13		1,703,339,070.13

法定代表人： 郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

## 8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2024 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	245,310,607.00				957,094,422.54	7,196,292.00		21,981.20	59,421,781.61	385,430,109.34		1,640,082,609.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	245,310,607.00				957,094,422.54	7,196,292.00		21,981.20	59,421,781.61	385,430,109.34		1,640,082,609.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,869,938.00				167,518,194.06	-7,196,292.00		-2,365.77	12,672,534.65	89,134,757.39		280,389,350.33
（一）综合收益总额										126,725,346.54		126,725,346.54
（二）所有者投入和减少资本	3,869,938.00				167,518,194.06	-7,196,292.00						178,584,424.06
1. 所有者投入的普通股	3,869,938.00				164,451,325.53							168,321,263.53
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					3,066,868.53							3,066,868.53
4. 其他						-7,196,292.00						7,196,292.00
（三）利润分配									12,672,534.65	-37,590,589.15		-24,918,054.50
1. 提取盈余公积									12,672,534.65	-12,672,534.65		
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,918,054.50		-24,918,054.50
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								-2,365.77				-2,365.77
1. 本期提取								2,719,742.00				2,719,742.00
2. 本期使用								-2,722,107.77				-2,722,107.77
（六）其他												
四、本期期末余额	249,180,545.00				1,124,612,616.60			19,615.43	72,094,316.26	474,564,866.73		1,920,471,960.02

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

单位：元

项目	2023 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	164,081,215.00				1,047,695,587.21	30,746,171.00		53,533.87	51,494,683.77	346,902,471.74		1,579,481,320.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	164,081,215.00				1,047,695,587.21	30,746,171.00		53,533.87	51,494,683.77	346,902,471.74		1,579,481,320.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	81,229,392.00				-90,601,164.67	-23,549,879.00		-31,552.67	7,927,097.84	38,527,637.60		60,601,289.10
（一）综合收益总额										79,270,978.44		79,270,978.44
（二）所有者投入和减少资本	-811,215.00				-8,560,557.67	-23,549,879.00						14,178,106.33
1. 所有者投入的普通股	-811,215.00				-7,786,084.50							-8,597,299.50
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					-774,473.17							-774,473.17
4. 其他						-23,549,879.00						23,549,879.00
（三）利润分配									7,927,097.84	-40,743,340.84		-32,816,243.00
1. 提取盈余公积									7,927,097.84	-7,927,097.84		
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,816,243.00		-32,816,243.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	82,040,607.00				-82,040,607.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,040,607.00				-82,040,607.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-31,552.67				-31,552.67
1. 本期提取								2,375,685.36				2,375,685.36
2. 本期使用								-2,407,238.03				-2,407,238.03
（六）其他												
四、本期期末余额	245,310,607.00				957,094,422.54	7,196,292.00		21,981.20	59,421,781.61	385,430,109.34		1,640,082,609.69

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

## 一、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	23,489.89	9,363.76
银行存款	655,620,310.97	362,531,105.53
存放财务公司款项	210,102,127.34	
其他货币资金	23,196,614.55	14,627,209.77
存款应计利息	17,855,468.21	9,882,517.27
<b>合 计</b>	<b>906,798,010.96</b>	<b>387,050,196.33</b>
其中：存放在境外的款项总额	65,714,702.58	64,669,508.53

期末，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	446,292,972.50	205,128,451.22
保函保证金	5,412,829.21	5,319,592.90
银行承兑汇票保证金	19,107,106.03	8,710,829.35
信用证保证金		596,660.12
受限的银行存款	229,359.39	2,000.00
<b>合 计</b>	<b>471,042,267.13</b>	<b>219,757,533.59</b>

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,089,126.03	-
其中：理财产品	41,089,126.03	-
<b>合 计</b>	<b>41,089,126.03</b>	<b>-</b>

### 3、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,079,783.93		6,079,783.93	37,172,609.33		37,172,609.33
商业承兑汇票	13,938,453.46	696,922.67	13,241,530.79	8,041,686.22	402,084.31	7,639,601.91
<b>合 计</b>	<b>20,018,237.39</b>	<b>696,922.67</b>	<b>19,321,314.72</b>	<b>45,214,295.55</b>	<b>402,084.31</b>	<b>44,812,211.24</b>

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	5,041,756.73
<b>合 计</b>	<b>5,041,756.73</b>

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,018,237.39	100.00	696,922.67	3.48	19,321,314.72
其中：					
银行承兑汇票	6,079,783.93	30.37			6,079,783.93
商业承兑汇票	13,938,453.46	69.63	696,922.67	5.00	13,241,530.79
<b>合 计</b>	<b>20,018,237.39</b>	<b>100.00</b>	<b>696,922.67</b>	<b>3.48</b>	<b>19,321,314.72</b>

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,214,295.55	100.00	402,084.31	0.89	44,812,211.24
其中：					
商业承兑汇票	37,172,609.33	82.21			37,172,609.33
银行承兑汇票	8,041,686.22	17.79	402,084.31	5.00	7,639,601.91
<b>合 计</b>	<b>45,214,295.55</b>	<b>100.00</b>	<b>402,084.31</b>	<b>0.89</b>	<b>44,812,211.24</b>

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,079,783.93			37,172,609.33		
<b>合 计</b>	<b>6,079,783.93</b>			<b>37,172,609.33</b>		

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	13,938,453.46	696,922.67	5.00	8,041,686.22	402,084.31	5.00
<b>合 计</b>	<b>13,938,453.46</b>	<b>696,922.67</b>	<b>5.00</b>	<b>8,041,686.22</b>	<b>402,084.31</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	402,084.31
本期计提	266,356.14
本期收回或转回	
本期核销	
其他	28,482.22
<b>期末余额</b>	<b>696,922.67</b>

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	326,202,832.68	242,780,784.96
1 至 2 年	44,914,315.04	12,825,139.93
2 至 3 年	61,159.71	922,647.53
<b>小 计</b>	<b>371,178,307.43</b>	<b>256,528,572.42</b>
减：坏账准备	25,322,339.15	15,156,642.33

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	345,855,968.28	241,371,930.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	371,178,307.43	100.00	25,322,339.15		6.82	345,855,968.28	
其中：							
低风险款项组合							
账龄分析法组合	371,178,307.43	100.00	25,322,339.15		6.82	345,855,968.28	
合计	371,178,307.43	100.00	25,322,339.15		6.82	345,855,968.28	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	256,528,572.42	100.00	15,156,642.33		5.91	241,371,930.09	
其中：							
低风险款项组合							
账龄分析法组合	256,528,572.42	100.00	15,156,642.33		5.91	241,371,930.09	
合计	256,528,572.42	100.00	15,156,642.33		5.91	241,371,930.09	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄分析法组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	326,202,832.68	16,308,896.28	5.00	242,780,784.96	12,130,290.57	5.00
1 至 2 年	44,914,315.04	8,982,863.01	20.00	12,825,139.93	2,565,027.99	20.00
2 至 3 年	61,159.71	30,579.86	50.00	922,647.53	461,323.77	50.00
合计	371,178,307.43	25,322,339.15	6.82	256,528,572.42	15,156,642.33	5.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	15,156,642.33
本期计提	8,971,705.51
本期收回或转回	
本期核销	926,040.50
其他	2,120,031.81
<b>期末余额</b>	<b>25,322,339.15</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	926,040.50

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 170,208,604.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,126,378.62 元。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	43,900,337.03	44,510,565.96
<b>合 计</b>	<b>43,900,337.03</b>	<b>44,510,565.96</b>

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	6,158,735.01
<b>合 计</b>	<b>6,158,735.01</b>

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,476,990.65	-
<b>合 计</b>	<b>58,476,990.65</b>	-

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,877,799.36	99.50	4,650,016.32	99.92
1 至 2 年	36,776.37	0.46	1,363.75	0.03
2 至 3 年	673.19	0.01	2,134.96	0.05
3 年以上	2,134.96	0.03		
<b>合 计</b>	<b>7,917,383.88</b>	<b>100.00</b>	<b>4,653,515.03</b>	<b>100.00</b>

### （2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,360,030.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 42.44%。

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,589,313.75	5,971,609.26
<b>合 计</b>	<b>4,589,313.75</b>	<b>5,971,609.26</b>

### （1）其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,118,301.07	5,891,925.91
1 至 2 年	584,474.60	126,329.70
2 至 3 年	84,129.70	107,325.79
3 年以上	145,363.63	41,432.24
<b>小 计</b>	<b>4,932,269.00</b>	<b>6,167,013.64</b>
减：坏账准备	342,955.25	195,404.38
<b>合 计</b>	<b>4,589,313.75</b>	<b>5,971,609.26</b>

## ② 按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	2,442,676.12	3,647,540.76
备用金	151,036.98	120,068.95
出口退税款	1,174,062.10	224,544.19
代垫社保公积金款	927,157.03	791,408.59
其他	237,336.77	1,383,451.15
<b>小 计</b>	<b>4,932,269.00</b>	<b>6,167,013.64</b>
减：坏账准备	342,955.25	195,404.38
<b>合 计</b>	<b>4,589,313.75</b>	<b>5,971,609.26</b>

## ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-		-	-
按组合计提坏账准备	4,932,269.00	6.95	342,955.25	4,589,313.75
其中：账龄分析法组合	2,021,734.53	16.96	342,955.25	1,678,779.28
低风险款项组合	2,910,534.47	-		2,910,534.47
<b>合 计</b>	<b>4,932,269.00</b>	<b>6.95</b>	<b>342,955.25</b>	<b>4,589,313.75</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,167,013.64	3.17	195,404.38	5,971,609.26
其中：账龄分析法组合	1,947,962.24	10.03	195,404.38	1,752,557.86
低风险款项组合	4,219,051.40	-		4,219,051.40
<b>合 计</b>	<b>6,167,013.64</b>	<b>3.17</b>	<b>195,404.38</b>	<b>5,971,609.26</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	195,404.38			195,404.38
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	198,360.89			198,360.89
本期转销				
本期核销				
其他变动	345,911.76			345,911.76
期末余额	<b>342,955.25</b>			<b>342,955.25</b>

#### ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
出口退税款	出口退税款	1,174,062.10	1 年以内	23.80	
中华人民共和国湾仔海关	押金保证金	661,222.22	1 年以内	13.41	
代垫社会保险费	代垫社保公积金款	533,038.44	1 年以内	10.81	
代垫住房公积金	代垫社保公积金款	365,894.55	1 年以内	7.42	
上海慈浩物业管理有限公司	押金保证金	305,000.00	1 年以内	6.18	15,250.00
<b>合计</b>		<b>3,039,217.31</b>		<b>61.62</b>	<b>15,250.00</b>

## 8、存货

### （1）存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,726,684.68	9,683,638.25	89,043,046.43	97,250,230.44	4,787,695.80	92,462,534.64
在产品	49,346,334.86		49,346,334.86	25,350,041.53		25,350,041.53
库存商品	104,547,155.12	12,794,829.54	91,752,325.58	84,350,789.58	3,218,923.57	81,131,866.01
周转材料	2,306,488.97		2,306,488.97	894,964.26		894,964.26
发出商品	7,639,934.17		7,639,934.17	2,149,298.87		2,149,298.87
自制半成品	26,600,491.97	4,948,402.32	21,652,089.65	31,016,182.19	872,924.58	30,143,257.61
委托加工物资	4,027,305.29		4,027,305.29	558,415.92		558,415.92
在途物资	2,582,320.43		2,582,320.43			
<b>合 计</b>	<b>295,776,715.49</b>	<b>27,426,870.11</b>	<b>268,349,845.38</b>	<b>241,569,922.79</b>	<b>8,879,543.95</b>	<b>232,690,378.84</b>

### （2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,787,695.80	2,454,290.09	2,731,105.30	235,352.60	54,100.34	9,683,638.25
库存商品	3,218,923.57	10,474,559.94	1,331,642.80	2,229,086.56	1,210.21	12,794,829.54
自制半成品	872,924.58	4,081,129.60			5,651.86	4,948,402.32
<b>合 计</b>	<b>8,879,543.95</b>	<b>17,009,979.63</b>	<b>4,062,748.10</b>	<b>2,464,439.16</b>	<b>60,962.41</b>	<b>27,426,870.11</b>

### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、周转材料、自制半成品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额	领用或使用
库存商品、发出商品	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费后的金额	产品已销售

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	18,330,163.44	4,620,596.44
企业所得税预缴税额	127,765.84	3,071,361.70
米兰各项税务抵免	8,548,756.23	14,023,174.10
预缴利得税	543,980.77	

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	2,373,784.68	1,770,603.53
<b>合 计</b>	<b>29,924,450.96</b>	<b>23,485,735.77</b>

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
上海新硅聚合半导体有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

11、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	253,287,075.19	454,365,677.36	3,491,473.57	33,518,059.77	744,662,285.89
2.本期增加金额	-	70,562,209.00	8,072.40	11,948,628.03	82,518,909.43
(1) 购置	-	64,929,331.06	8,072.40	3,049,734.35	67,987,137.81
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	5,632,877.94	-	8,898,893.68	14,531,771.62
(4) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	7,619,545.80	780,271.93	784,814.73	9,184,632.46
(1) 处置或报废	-	7,619,545.80	780,271.93	784,814.73	9,184,632.46
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.报表折算差异	-	-6,700,581.51	390.64	-90,445.12	-6,790,635.99
5.期末余额	253,287,075.19	510,607,759.05	2,719,664.68	44,591,427.95	811,205,926.87
二、累计折旧					
1.期初余额	39,196,594.68	141,567,289.65	2,419,859.41	13,745,809.26	196,929,553.00
2.本期增加金额	12,336,320.79	50,571,632.41	227,892.68	9,029,627.00	72,165,472.88
(1) 计提	12,336,320.79	47,736,625.75	227,892.68	3,199,336.51	63,500,175.73
(2) 企业合并增加	-	2,835,006.66	-	5,830,290.49	8,665,297.15
3.本期减少金额	-	3,347,312.33	440,325.71	613,633.00	4,401,271.04
(1) 处置或报废	-	3,347,312.33	440,325.71	613,633.00	4,401,271.04
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.报表折算差异	-	-2,034,689.53	3.85	-117,700.34	-2,152,386.02
5.期末余额	51,532,915.47	186,756,920.20	2,207,430.23	22,044,102.92	262,541,368.82
三、减值准备					

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	201,754,159.72	323,850,838.85	512,234.45	22,547,325.03	548,664,558.05
2.期初账面价值	214,090,480.51	312,798,387.71	1,071,614.16	19,772,250.51	547,732,732.89

12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	208,532,515.38	144,595,097.44
工程物资		
<b>合计</b>	<b>208,532,515.38</b>	<b>144,595,097.44</b>

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目	67,436,065.31		67,436,065.31	59,930,854.72		59,930,854.72
基建工程						
在安装设备等	71,964,149.63		71,964,149.63	48,553,734.26		48,553,734.26
泰国光库生产基地项目	68,846,687.46		68,846,687.46	11,911,734.25		11,911,734.25
零星基建工程	285,612.98		285,612.98	24,198,774.21		24,198,774.21
<b>合计</b>	<b>208,532,515.38</b>		<b>208,532,515.38</b>	<b>144,595,097.44</b>		<b>144,595,097.44</b>

## ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	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%	期末余额
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目基建工程	59,930,854.72	7,505,210.59						67,436,065.31
泰国光库生产基地项目	11,911,734.25	56,934,953.21						68,846,687.46
<b>合 计</b>	<b>71,842,588.97</b>	<b>64,440,163.80</b>						<b>136,282,752.77</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程进度	资金来源
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目基建工程	200,000,000.00	99.18%	99.18%	募集资金
泰国光库生产基地项目	81,193,721.99	84.79%	84.79%	募集资金
<b>合 计</b>	<b>281,193,721.99</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	17,540,795.25	17,540,795.25
2.本期增加金额	6,470,817.95	6,470,817.95
(1) 租入	751,746.65	751,746.65
(2) 租赁负债调整	689,245.24	689,245.24
(3) 企业合并增加	5,029,826.06	5,029,826.06
3.本期减少金额	1,190,200.52	1,190,200.52
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	1,190,200.52	1,190,200.52
4.外币报表折算差	-723,074.42	-723,074.42
5.期末余额	22,098,338.26	22,098,338.26
二、累计折旧		
1.期初余额	12,172,224.18	12,172,224.18
2.本期增加金额	7,691,908.74	7,691,908.74
(1) 计提	5,677,428.27	5,677,428.27
(2) 其他增加	2,014,480.47	2,014,480.47

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
3.本期减少金额	1,103,372.05	1,103,372.05
(1) 转租赁为融资租赁		-
(2) 转让或持有待售		-
(3) 其他减少	1,103,372.05	1,103,372.05
4.外币报表折算差	-575,080.86	-575,080.86
5.期末余额	18,185,680.01	18,185,680.01
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,912,658.25	3,912,658.25
2.期初账面价值	5,368,571.07	5,368,571.07

14、无形资产

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	96,709,881.31	13,420,472.99	21,681,932.15	131,812,286.45
2.本期增加金额		54,930,000.00	3,059,137.15	57,989,137.15
(1) 购置			3,023,935.18	3,023,935.18
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		54,930,000.00	35,201.97	54,965,201.97
(4) 其他增加				
3.本期减少金额			15,193.59	15,193.59
(1) 处置			15,193.59	15,193.59
(2) 其他				
4.折算差异	1,927,838.11	154,950.78	-245,875.54	1,836,913.35
5.期末余额	98,637,719.42	68,505,423.77	24,480,000.17	191,623,143.36
二、累计摊销				
1.期初余额	3,469,756.23	7,806,306.99	9,193,213.68	20,469,276.90
2.本期增加金额	542,177.35	5,341,038.31	2,630,075.66	8,513,291.32

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合 计
(1) 计提	542,177.35	5,341,038.31	2,629,250.58	8,512,466.24
(2) 其他增加			825.08	825.08
3.本期减少金额			6,443.98	6,443.98
(1) 处置			6,443.98	6,443.98
(2) 失效且终止确认的部分				
4.折算差异		1,576.61	-84,709.23	-83,132.62
5.期末余额	4,011,933.58	13,148,921.91	11,732,136.13	28,892,991.62
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	94,625,785.84	55,356,501.86	12,747,864.04	162,730,151.74
2.期初账面价值	93,240,125.08	5,614,166.00	12,488,718.47	111,343,009.55

15、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出		5,405,022.61		5,405,022.61

具体情况详见附注六、研发支出。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
珠海加华微捷科技有限公司	109,822,083.83					109,822,083.83
珠海市光辰科技有限公司	35,066.34					35,066.34
上海拜安实业有限公司		122,494,379.72				122,494,379.72
<b>合 计</b>	<b>109,857,150.17</b>	<b>122,494,379.72</b>				<b>232,351,529.89</b>

(2) 商誉减值准备

经测试，公司商誉尚未发生减值。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

① 珠海加华微捷科技有限公司商誉

A 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：上述收购珠海加华微捷科技有限公司产生的商誉所在资产组为加华微捷资产组，该非同一控制下合并形成的商誉=合并成本-购买日账面可辨认净资产的公允价值\*收购股权比例，即  $145,000,000.00 - 35,177,916.17 = 109,822,083.83$  元。该资产组与购买日所确认的资产组一致。

B 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数
加华微捷资产组	162,401,533.03	168,100,000.00	---	5 年	收入增长率为 1%-25%、毛利率均值为 27.86%、税前折现率 14.32%

续：

项 目	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
加华微捷资产组	①收入增长率、毛利率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期；②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的利率，采用税前口径	收入增长率为 0%、毛利率为 28.08%、税前折现率 14.32%	收入增长率为 0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致

基于上述假设，本公司认为截至期末余额对珠海加华微捷科技有限公司的商誉无需计提减值准备。

② 上海拜安实业有限公司商誉

A 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：上述收购上海拜安实业有限公司产生的商誉所在资产组为拜安实业资产组，该非同一控制下合并形成的商誉=合并成本-购买日账面可辨认净资产的公允价值\*收购股权比例，即  $156,000,000.00 - 33,505,620.28 = 122,494,379.72$  元。该资产

组与购买日所确认的资产组一致。

#### B 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数
拜安实业资产组	300,289,827.63	301,100,000.00	---	5 年	收入增长率为 5%-16%、毛利率均值为 28.86%、税前折现率 14.04%

续：

项目	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
拜安实业资产组	① 收入增长率、毛利率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期；② 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的利率，采用税前口径	收入增长率为 0%、毛利率为 29.37%、税前折现率 14.04%	收入增长率为 0%、毛利率、税前折现率与预测期测算方式保持一致

基于上述假设，本公司认为截至期末余额对上海拜安实业有限公司的商誉无需计提减值准备。

#### 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
模具费	2,342,150.52	4,469,078.97	1,762,298.22		5,048,931.27
装修费	920,581.86	2,580,287.92	424,902.39		3,075,967.39
其他	964,335.69	1,143,790.80	576,576.66	16,494.54	1,515,055.29
合计	4,227,068.07	8,193,157.69	2,763,777.27	16,494.54	9,639,953.95

#### 18、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	48,380,703.58	7,257,105.54	21,791,895.41	3,268,784.31
内部交易未实现利润	7,149,505.80	1,072,425.87	110,865.90	28,603.06

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延收益	126,193,716.97	18,929,057.55	53,264,150.06	7,989,622.51
股份支付	4,490,914.10	673,637.11	1,832,551.95	274,882.80
可抵扣亏损	225,824,875.92	48,757,991.78	156,316,064.90	31,859,414.61
米兰所得税减免优惠	5,683,374.57	1,364,009.90	5,915,514.29	1,419,723.43
固定资产折旧	5,343,707.87	1,282,489.89	4,192,748.67	1,006,259.68
租赁负债	4,115,990.24	774,240.55	5,540,953.60	1,372,190.71
<b>小 计</b>	<b>427,182,789.05</b>	<b>80,110,958.19</b>	<b>248,964,744.78</b>	<b>47,219,481.11</b>
递延所得税负债：				
500 万元以下固定资产一次性税前扣除	68,169,257.72	10,225,388.65	78,651,316.50	11,797,697.46
非同一控制企业合并资产评估增值	52,773,044.52	7,915,956.63	1,245,244.87	186,786.73
使用权资产	3,912,658.25	737,304.09	5,368,571.07	1,329,738.70
未实现汇兑损失	95,641.59	22,953.98		
公允价值变动收益	89,126.03	13,368.91		
<b>小 计</b>	<b>125,039,728.11</b>	<b>18,914,972.26</b>	<b>85,265,132.44</b>	<b>13,314,222.89</b>

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	10,999,015.63	69,111,942.56	1,329,738.70	45,889,742.41
递延所得税负债	10,999,015.63	7,915,956.63	1,329,738.70	11,984,484.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

本期本公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

19、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	33,477,174.69		33,477,174.69	36,925,247.28		36,925,247.28
预付软件款	123,075.86		123,075.86	237,438.67		237,438.67
<b>合 计</b>	<b>33,600,250.55</b>		<b>33,600,250.55</b>	<b>37,162,685.95</b>		<b>37,162,685.95</b>

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	期 末		受限情况
		账面价值	受限类型	
货币资金	471,042,267.13	471,042,267.13		保函、银行承兑汇票及信用证保证金、定期存款等
应收票据	5,041,756.73	5,041,756.73	质押	银行承兑汇票
应收融资款项	6,158,735.01	6,158,735.01	质押	银行承兑汇票
<b>合 计</b>	<b>482,242,758.87</b>	<b>482,242,758.87</b>		

续:

项 目	账面余额	上年年末		受限情况
		账面价值	受限类型	
货币资金	219,757,533.59	219,757,533.59		保函、银行承兑汇票及信用证保证金、定期存款等
应收票据	250,000.00	250,000.00	质押	银行承兑汇票
<b>合 计</b>	<b>220,007,533.59</b>	<b>220,007,533.59</b>		

21、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款本金	322,600,000.00	
信用借款应计利息	370,314.08	
<b>合 计</b>	<b>322,970,314.08</b>	

22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	33,395,078.97	8,218,210.86
信用证	2,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>35,395,078.97</b>	<b>8,218,210.86</b>

23、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	124,199,838.53	61,815,261.82
应付工程及设备款	12,198,146.75	35,031,421.09
其他	990,569.83	
<b>合 计</b>	<b>137,388,555.11</b>	<b>96,846,682.91</b>

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	10,726,430.74	14,571,035.45
<b>合 计</b>	<b>10,726,430.74</b>	<b>14,571,035.45</b>

25、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,066,822.46	338,682,869.99	311,335,478.17	53,414,214.28
离职后福利-设定提存计划	3,023,643.12	29,771,590.83	29,084,999.34	3,710,234.61
辞退福利		1,930,022.97	1,930,022.97	
<b>合 计</b>	<b>29,090,465.58</b>	<b>370,384,483.79</b>	<b>342,350,500.48</b>	<b>57,124,448.89</b>

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,319,655.70	310,614,767.26	283,015,540.75	52,918,882.21
职工福利费		19,012,338.39	19,012,338.39	
社会保险费	593,123.76	5,969,788.73	6,277,766.02	285,146.47
其中：1. 医疗保险费	537,800.62	5,006,895.87	5,315,808.76	228,887.73
2. 工伤保险费	55,323.14	962,892.86	961,957.26	56,258.74
3. 生育保险费				
住房公积金	154,043.00	3,008,097.71	2,951,955.11	210,185.60
工会经费和职工教育经费		77,877.90	77,877.90	
<b>合 计</b>	<b>26,066,822.46</b>	<b>338,682,869.99</b>	<b>311,335,478.17</b>	<b>53,414,214.28</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	3,023,643.12	28,846,964.83	28,172,749.64	3,697,858.31
失业保险费		924,626.00	912,249.70	12,376.30
<b>合 计</b>	<b>3,023,643.12</b>	<b>29,771,590.83</b>	<b>29,084,999.34</b>	<b>3,710,234.61</b>

26、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,004,087.65	577,141.91
企业所得税	8,125,380.49	2,425,053.63
个人所得税	974,391.05	692,373.16
城市维护建设税	575,956.87	186,484.90
教育费附加	271,299.41	140,735.89

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	170,011.55	
印花税	158,749.33	92,265.88
房产税	17,523.33	1,609,949.44
土地使用税		72,824.88
其他	169,089.13	299,534.08
<b>合 计</b>	<b>11,466,488.81</b>	<b>6,096,363.77</b>

27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股权收购款	57,244,590.00	
预提费用	7,676,292.86	2,566,038.87
限制性股票回购义务		7,196,292.00
其他	5,841,906.97	5,600,063.63
<b>合 计</b>	<b>70,762,789.83</b>	<b>15,362,394.50</b>

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款本金	15,200,000.00	
一年内到期的长期借款应计利息	12,580.64	
一年内到期的租赁负债	3,969,933.58	3,729,216.74
<b>合 计</b>	<b>19,182,514.22</b>	<b>3,729,216.74</b>

29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	454,417.59	510,603.89
已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据		23,671,582.44
<b>合 计</b>	<b>454,417.59</b>	<b>24,182,186.33</b>

30、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款本金	177,400,000.00	2.45%-2.80%		
应计利息	125,871.36			
<b>小 计</b>	<b>177,525,871.36</b>			

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款	15,212,580.64			
<b>合 计</b>	<b>162,313,290.72</b>			

31、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额现值	4,115,990.24	5,540,952.60
小 计	4,115,990.24	5,540,952.60
减：一年内到期的租赁负债	3,969,933.58	3,729,216.74
<b>合 计</b>	<b>146,056.66</b>	<b>1,811,735.86</b>

32、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
其他长期福利	3,048,970.75	2,426,272.34
小 计	3,048,970.75	2,426,272.34
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
<b>合 计</b>	<b>3,048,970.75</b>	<b>2,426,272.34</b>

33、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	117,892.80	164,066.38	质量保证
<b>合 计</b>	<b>117,892.80</b>	<b>164,066.38</b>	

34、递延收益

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	82,054,136.79	74,133,174.96	13,966,607.67	142,220,704.08	详见附注八
与收益相关政府补助	845,878.24	12,267,101.37	4,273,179.61	8,839,800.00	详见附注八
<b>合 计</b>	<b>82,900,015.03</b>	<b>86,400,276.33</b>	<b>18,239,787.28</b>	<b>151,060,504.08</b>	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

35、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)		小计	期末余额
		向特定对象发行股票	其他		
股份总数	245,310,607.00	4,488,778.00	-618,840.00	3,869,938.00	249,180,545.00

## 股本变动情况说明：

（1）根据 2023 年 12 月 22 日第三届董事会第 28 次会议审议通过的《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票竞价结果的议案》、《关于公司与特定对象签署附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票预案（修订稿）的议案》，2024 年 3 月 1 日经中国证券监督管理委员会核准并出具的《关于同意珠海光库科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2024】320 号），公司向特定对象发行股票 4,488,778.00 股，募集资金 179,999,997.80 元，扣除发行费 4,685,842.27 元后，实际净额为 175,314,155.53 元，其中 4,488,778.00 元计入股本、170,825,377.53 元计入资本公积。该次发行业经 2024 年 3 月 15 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2024】0011000109 号验资报告予以审验；

（2）因公司层面未达到业绩考核目标，公司回购吉贵军等 17 名股权激励对象限制性股票，根据修改后章程、董事会决议以及股东大会决议，公司减少股本人民币 618,840.00 元，减少资本公积人民币 6,374,052.00 元；该次回购业经 2024 年 6 月 12 日北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具德皓验字【2024】00000020 号验资报告予以审验。

## 36、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	938,011,481.68	171,274,777.53	6,374,052.00	1,102,912,207.21
其他资本公积	22,288,524.73	4,490,914.10	1,873,445.57	24,905,993.26
<b>合 计</b>	<b>960,300,006.41</b>	<b>175,765,691.63</b>	<b>8,247,497.57</b>	<b>1,127,818,200.47</b>

（1）资本公积-股本溢价变动情况详见股本变动情况说明；此外 449,400.00 元系限制性股票解禁从其他资本公积转入股本溢价。

（2）其他资本公积变动主要系 2024 年公司共向符合条件的 136 名激励对象授予 484.30 万股限制性股票，计入资本公积 4,490,914.10 元；同时，因公司层面未达到业绩考核目标，转回 2022 年股权激励第三归属期已计提的股份支付费用，冲回资本公积 1,424,045.57 元。

## 37、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	7,196,292.00		7,196,292.00	
<b>合 计</b>	<b>7,196,292.00</b>		<b>7,196,292.00</b>	

本年度限制性股票解锁减少库存股 203,400.00 元，因业绩考核未达标回购限制性股票减少库存股 6,992,892.00 元。

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、其他综合收益

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公 司 (2)	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益 (3)	
<b>一、将重分类进损益的其他综合收益</b>				
1、外币财务报表折算差额	11,161,849.85	1,200,569.11		12,362,418.96
<b>其他综合收益合计</b>	<b>11,161,849.85</b>	<b>1,200,569.11</b>		<b>12,362,418.96</b>

39、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,981.20	2,719,742.00	2,722,107.77	19,615.43
<b>合 计</b>	<b>21,981.20</b>	<b>2,719,742.00</b>	<b>2,722,107.77</b>	<b>19,615.43</b>

40、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,421,781.61	12,672,534.65		72,094,316.26
<b>合 计</b>	<b>59,421,781.61</b>	<b>12,672,534.65</b>		<b>72,094,316.26</b>

41、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	434,319,136.06	415,426,383.06	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	434,319,136.06	415,426,383.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	66,982,955.88	59,636,093.84	--
减：提取法定盈余公积	12,672,534.65	7,927,097.84	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	24,918,054.50	32,816,243.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	463,711,502.79	434,319,136.06	

42、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	964,399,120.30	651,069,696.71	685,022,561.06	452,917,932.26
其他业务	34,474,179.82	9,420,193.56	24,875,486.65	12,291,911.29

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	<b>998,873,300.12</b>	<b>660,489,890.27</b>	<b>709,898,047.71</b>	<b>465,209,843.55</b>

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
光纤激光器件	424,198,154.50	278,632,776.21	425,867,448.10	296,187,863.59
光通讯器件	392,355,069.34	255,069,048.63	248,432,462.52	147,563,505.93
激光雷达光源模块及器件	139,664,217.70	112,923,077.56	825,563.27	3,289,819.76
其他	8,181,678.76	4,444,794.31	9,897,087.17	5,876,742.98
小 计	<b>964,399,120.30</b>	<b>651,069,696.71</b>	<b>685,022,561.06</b>	<b>452,917,932.26</b>
其他业务：				
销售材料及其他	34,474,179.82	9,420,193.56	24,875,486.65	12,291,911.29
小 计	<b>34,474,179.82</b>	<b>9,420,193.56</b>	<b>24,875,486.65</b>	<b>12,291,911.29</b>
合 计	<b>998,873,300.12</b>	<b>660,489,890.27</b>	<b>709,898,047.71</b>	<b>465,209,843.55</b>

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	603,489,798.05	456,238,785.52	430,460,045.09	341,221,284.89
国外	395,383,502.07	204,251,104.75	279,438,002.62	123,988,558.66
合 计	<b>998,873,300.12</b>	<b>660,489,890.27</b>	<b>709,898,047.71</b>	<b>465,209,843.55</b>

(4) 履约义务的说明

公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。取得无条件收款权利，本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照法定的质量保证执行。

43、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,768,003.80	2,068,752.67
教育费附加	2,861,813.60	1,511,962.17
房产税	2,190,523.63	1,843,895.57
其他	1,540,566.31	929,133.40
合 计	<b>10,360,907.34</b>	<b>6,353,743.81</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 44、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	10,814,792.55	7,065,968.80
参展广告费	2,736,654.50	1,821,162.43
销售佣金	970,890.85	1,004,253.98
办公及差旅费	483,853.49	803,166.10
样品费	455,006.32	654,381.51
折旧费	116,691.98	98,779.97
股份支付	30,520.72	-311,472.29
其他	1,318,013.33	981,235.27
<b>合 计</b>	<b>16,926,423.74</b>	<b>12,117,475.77</b>

#### 45、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	65,452,958.87	49,471,870.47
中介服务费用	17,357,059.21	10,696,679.03
折旧摊销费	13,664,031.86	9,487,945.97
水电费	4,053,613.69	2,640,690.11
办公及差旅费	3,827,510.31	4,181,850.41
业务招待费	2,237,296.69	1,876,907.85
安全生产费	1,914,117.07	1,856,037.01
租金	1,114,990.75	870,894.44
股份支付	880,519.56	-7,298.64
其他	8,681,267.31	5,160,300.83
<b>合 计</b>	<b>119,183,365.32</b>	<b>86,235,877.48</b>

#### 46、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	80,929,297.56	64,111,588.44
折旧及摊销	27,526,516.93	23,497,764.72
物料消耗及维修费	15,062,177.70	21,329,263.75
水电及租赁费	8,951,696.30	10,477,404.93
股份支付	1,764,089.62	618,050.18
办公及差旅费	1,481,743.03	1,062,804.27
其他	5,775,388.78	2,810,174.74

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	141,490,909.92	123,907,051.03

47、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,195,025.03	1,156,633.42
减：利息收入	19,608,214.01	14,526,049.18
汇兑损益	1,991,148.16	-1,103,299.56
手续费及其他	1,189,500.84	590,973.92
合 计	-8,232,539.98	-13,881,741.40

48、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,519,480.69	23,069,808.17
增值税加计抵减	4,029,094.52	3,135,088.18
其他	342,498.41	418,614.46
合 计	27,891,073.62	26,623,510.81

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

49、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	612,214.57	202,083.33
合 计	612,214.57	202,083.33

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	89,126.03	
其中：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	89,126.03	
合 计	89,126.03	

51、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-266,356.14	-6,220.21
应收账款坏账损失	-8,971,705.51	-3,777,761.17
其他应收款坏账损失	198,360.89	70,389.33
汇率折算差异		29,396.97

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<b>-9,039,700.76</b>	<b>-3,684,195.08</b>

52、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-17,009,979.63	-4,208,287.84
合 计	<b>-17,009,979.63</b>	<b>-4,208,287.84</b>

53、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-830,187.09	-24,833.72
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	-293,704.39	
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	166,247.66	
合 计	<b>-957,643.82</b>	<b>-24,833.72</b>

54、营业外收入

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
侵权赔偿收入		600,000.00	
其他	55,500.00	99,420.00	55,500.00
合 计	<b>55,500.00</b>	<b>699,420.00</b>	<b>55,500.00</b>

55、营业外支出

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
捐赠支出	103,150.00	14,000.00	103,150.00
非流动资产毁损报废损失	291,861.59	157,391.83	291,861.59
其他	10,764.72		10,764.72
合 计	<b>405,776.31</b>	<b>171,391.83</b>	<b>405,776.31</b>

56、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,678,567.20	2,506,866.20
递延所得税费用	-26,278,126.18	-12,750,856.90
合 计	<b>-12,599,558.98</b>	<b>-10,243,990.70</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	59,889,157.21	49,392,103.14
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	8,983,373.58	7,408,815.47
某些子公司适用不同税率的影响	743,498.14	-4,681,247.65
对以前期间当期所得税的调整	-152,954.85	4,306.67
无须纳税的收入（以“-”填列）	-9,106,125.05	-2,807,846.47
不可抵扣的成本、费用和损失	2,263,072.54	1,961,605.27
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-224,751.11	
税法规定的额外可扣除费用	-15,105,672.23	-12,129,623.99
其他		
所得税费用	-12,599,558.98	-10,243,990.70

57、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	88,151,112.51	41,093,639.04
利息收入	11,635,263.07	14,884,951.62
其他	7,573,333.52	9,908,934.92
<b>合 计</b>	<b>107,359,709.10</b>	<b>65,887,525.58</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	49,598,658.48	37,275,772.38
保函保证金	484,000.00	2,020,226.56
其他	4,334,384.19	1,922,972.08
<b>合 计</b>	<b>54,417,042.67</b>	<b>41,218,971.02</b>

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款及理财产品	244,602,996.54	128,642,343.08
<b>合 计</b>	<b>244,602,996.54</b>	<b>128,642,343.08</b>

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款及理财产品	524,007,809.61	21,038,833.33
其他权益工具投资款		10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>524,007,809.61</b>	<b>31,038,833.33</b>

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权投资相关费用	1,037,758.44	
<b>合 计</b>	<b>1,037,758.44</b>	

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金退回	1,534,474.96	3,218,388.59
信用证融资	2,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,534,474.96</b>	<b>3,218,388.59</b>

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
减资所支付的现金	7,363,036.30	8,888,603.37
租赁款	6,181,791.56	4,263,466.47
信用证保证金	588,120.00	595,700.00
股权收购款		2,742,000.00
其他	1,219,338.80	649,764.34
<b>合 计</b>	<b>15,352,286.66</b>	<b>17,139,534.18</b>

(8) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款		364,750,000.00	81,480,000.00	370,314.08		39,330,000.00	322,970,314.08
长期借款		177,400,000.00		125,871.36			177,525,871.36
租赁负债	5,540,952.60		5,907,493.16			4,482,530.8	4,115,990.24
<b>合 计</b>	<b>5,540,952.60</b>	<b>542,150,000.00</b>	<b>87,387,493.16</b>	<b>496,185.44</b>	<b>-</b>	<b>43,812,530.80</b>	<b>504,612,175.68</b>

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	72,488,716.19	59,636,093.84
加：资产减值损失	17,009,979.63	4,208,287.84
信用减值损失	9,039,700.76	3,684,195.08
固定资产折旧	63,500,175.73	54,235,970.53
使用权资产折旧	5,677,428.27	3,793,942.93
无形资产摊销	8,512,466.24	4,115,258.57

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	2,763,777.27	1,470,431.99
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）	957,643.82	24,833.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	291,861.59	157,391.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-89,126.03	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,235,156.13	-2,529,988.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-612,214.57	-202,083.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,528,991.89	-10,978,286.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,749,134.29	-2,636,272.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,079,231.76	4,276,666.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,401,625.07	-67,487,592.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,021,209.83	60,803,995.03
其他	3,066,868.53	-774,473.17
经营活动产生的现金流量净额	187,104,660.38	111,798,372.18

**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

新增使用权资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	417,900,275.62	157,410,145.47
减：现金的期初余额	157,410,145.47	229,010,838.04
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	260,490,130.15	-71,600,692.57

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	98,755,410.00
其中：上海拜安实业有限公司	98,755,410.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,575,680.86
其中：上海拜安实业有限公司	6,575,680.86
取得子公司支付的现金净额	92,179,729.14

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	417,900,275.62	157,410,145.47
其中：库存现金	23,489.89	9,363.76

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	417,787,359.49	157,400,654.31
可随时用于支付的其他货币资金	89,426.24	127.40
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	417,900,275.62	157,410,145.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款及利息	464,148,440.71	215,010,968.49
保证金	24,519,935.24	14,627,082.37
受限的银行存款	229,359.39	2,000.00
合 计	488,897,735.34	229,640,050.86

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			422,339,140.88
其中：美元	56,016,357.49	7.1884	402,667,984.18
欧元	2,039,182.70	7.5257	15,346,277.25
港币	880,185.01	0.92604	815,086.53
泰铢	16,505,798.14	0.21264	3,509,792.92
应收账款			83,436,705.39
其中：美元	11,233,376.32	7.1884	80,750,002.34
欧元	357,003.74	7.5257	2,686,703.05
其他应收款			621,643.38
其中：港币	12,000.00	0.92604	11,112.48
泰铢	2,871,194.98	0.21264	610,530.90
应付账款			23,360,929.13
其中：美元	1,383,407.20	7.1884	9,944,484.32
欧元	1,775,071.23	7.5257	13,358,653.56
日元	1,250,000.00	0.046233	57,791.25
其他应付款			934,337.03
其中：美元	4,194.25	7.1884	30,149.95
港币	216,673.21	0.92604	200,648.06
欧元	8,311.44	7.5257	62,549.40

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	3,014,435.74	0.21264	640,989.62

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	取得方式
光库通讯有限公司	中国香港	中国香港	港币	同一控制下合并
光库米兰有限责任公司	意大利米兰	意大利米兰	欧元	投资设立
光库泰国有限责任公司	泰国	泰国	泰铢	投资设立

二、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
工资及福利费	80,929,297.56	4,125,712.79	64,111,588.44	
办公及差旅费	1,481,743.03		1,062,804.27	
折旧及摊销	27,526,516.93	1,274,377.94	23,497,764.72	
物料消耗及维修费	15,062,177.70	82,535.25	21,329,263.75	
水电及租赁费	8,951,696.30		10,477,404.93	
股份支付	1,764,089.62		618,050.18	
其他	5,775,388.78	28,835.14	2,810,174.74	
<b>合 计</b>	<b>141,490,909.92</b>	<b>5,511,461.12</b>	<b>123,907,051.03</b>	

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	外币折算	确认为无形资产	计入当期损益	
130Gbaud HB-CDM 相干驱动调制器和芯片		5,274,170.63	-101,855.91			5,172,314.72
AM70-70 GHz 幅度调制器		237,290.49	-4,582.60			232,707.89
<b>合 计</b>		<b>5,511,461.12</b>	<b>-106,438.51</b>			<b>5,405,022.61</b>

### 三、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	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	
光库通讯有限公司	10,616.00	中国香港	中国香港	工业	100		同一控制下合并
珠海市光辰科技有限公司	5,100,000.00	珠海	珠海	工业	100		非同一控制下合并
珠海加华微捷科技有限公司	50,000,000.00	珠海	珠海	工业	100		非同一控制下合并
光库米兰有限责任公司	767,930.00	意大利米兰	意大利米兰	工业	100		投资设立
光库泰国有限责任公司	205,287,711.77	泰国	泰国	工业	99.78	0.22	投资设立
上海拜安实业有限公司	53,040,000.00	上海	上海	工业	52		非同一控制下合并

注 1：光库通讯有限公司的注册资本是 10,000.00 港币，折合人民币 10,616.00 元。

注 2：光库米兰有限责任公司的注册资本是 100,000.00 欧元，折合人民币 767,930.00 元。

注 3：光库泰国有限责任公司的注册资本是 989,999,990.00 泰铢，折合人民币 205,287,711.77 元。

#### 2、非同一控制下企业合并

##### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海拜安实业有限公司	2024.03.31	156,000,000.00	52	收购	2024.03.31	取得控制权	182,976,741.51	18,604,816.03	10,138,649.06

##### （2）合并成本及商誉

项 目	上海拜安实业有限公司
合并成本：	
现金	156,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上海拜安实业有限公司
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	156,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,505,620.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	122,494,379.72

合并成本公允价值的确定方法：以深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的《珠海光库科技股份有限公司以财务报告为目的的合并对价分摊涉及的上海拜安实业有限公司各项可辨认资产、负债及或有负债公允价值资产评估报告》（君瑞评报字(2024)第 086 号）关于 2024 年 3 月 31 日对拜安实业可辨认资产、负债公允价值的评估意见为基础确定合并成本公允价值。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	上海拜安实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	7,126,985.79	7,126,985.79
应收款项	33,559,940.16	33,559,940.16
存货	22,127,560.94	20,822,040.93
固定资产	7,579,628.30	5,866,474.47
无形资产	54,964,376.89	28,877.89
其他流动资产	6,957,808.14	6,957,808.14
在建工程	391,393.27	391,393.27
使用权资产	3,015,345.59	3,015,345.59
长期待摊费用	504,375.10	504,375.10
递延所得税资产	11,240,906.42	11,240,906.42
其他非流动资产	188,198.16	188,198.16
负债：		
借款	39,330,000.00	39,330,000.00
应付款项	30,874,159.00	30,874,159.00
递延所得税负债	8,693,125.93	
合同负债	1,055,931.32	1,055,931.32
一年内到期的非流动负债	1,796,967.69	1,796,967.69
其他流动负债	137,271.07	137,271.07
租赁负债	1,335,178.60	1,335,178.60
净资产	64,433,885.15	15,172,838.24
减：少数股东权益	30,928,264.87	7,282,962.36
合并取得的净资产	33,505,620.28	7,889,875.88

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出

具的《珠海光库科技股份有限公司以财务报告为目的的合并对价分摊涉及的上海拜安实业有限公司各项可辨认资产、负债及或有负债公允价值资产评估报告》(君瑞评报字(2024)第 086 号)关于 2024 年 3 月 31 日对拜安实业可辨认资产、负债公允价值的评估意见为基础确定可辨认资产、负债的公允价值。

### 3、反向购买

无。

### 4、同一控制下企业合并

无。

### 5、其他原因导致的合并范围的变动

无。

### 6、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 四、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	82,054,136.79	74,133,174.96	13,966,607.67	142,220,704.08
与收益相关政府补助	845,878.24	12,267,101.37	4,273,179.61	8,839,800.00
<b>合 计</b>	<b>82,900,015.03</b>	<b>86,400,276.33</b>	<b>18,239,787.28</b>	<b>151,060,504.08</b>

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目
与资产相关的政府补助	82,054,136.79	74,133,174.96	11,728,541.62	-2,238,066.05	142,220,704.08	其他收益
与收益相关的政府补助	845,878.24	12,267,101.37	4,273,179.61		8,839,800.00	其他收益
<b>合 计</b>	<b>82,900,015.03</b>	<b>86,400,276.33</b>	<b>16,001,721.23</b>	<b>-2,238,066.05</b>	<b>151,060,504.08</b>	

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的 金额	上期计入损益的 金额	计入损益的列报项目
递延收益摊销	16,001,721.23	12,416,335.75	其他收益
研发投入补贴拨款项目	2,030,816.11	7,023,572.20	其他收益
科技小巨人补贴	1,200,000.00		其他收益
单项冠军企业（产品）奖励补贴		1,200,000.00	其他收益
珠海高新区 2023 年集成电路产业发展扶持资金	1,019,975.97		其他收益
人才平台类补贴	1,000,000.00		其他收益
促进对外投资及区域合作事项	350,000.00	500,000.00	其他收益
搬迁补贴款		500,000.00	其他收益
中小企业公共服务体系补助		300,000.00	其他收益
稳岗返还补贴	278,348.67		其他收益
2024 年中央外经贸发展专项资金	243,683.00		其他收益
异地创新中心认定项目补贴	200,000.00		其他收益
2024 年珠海市内外经贸发展专项资金	157,064.50		其他收益
人才工程珠海市支持经费	150,000.00		其他收益
电力和天然气政府补助（税务抵免）		295,669.89	其他收益
珠海高新区协议兑现经济贡献奖励资金	127,340.02		其他收益
专精特新中小企业奖补资金	100,000.00		其他收益
其他政府补助	660,531.19	834,230.33	其他收益
<b>合 计</b>	<b>23,519,480.69</b>	<b>23,069,808.17</b>	

## 五、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.86%（2023 年：44.31%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他

应收款总额的 61.62%（2023 年：31.80%）。

## （2）流动性风险

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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门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。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	322,970,314.08			322,970,314.08
应付票据	35,395,078.97			35,395,078.97
应付账款	137,388,555.11			137,388,555.11
其他应付款	70,762,789.83			70,762,789.83
长期借款	15,212,580.64	162,313,290.72		177,525,871.36
租赁负债	4,043,028.21	150,917.43		4,193,945.64
<b>合计</b>	<b>585,772,346.84</b>	<b>162,464,208.15</b>		<b>748,236,554.99</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## （3）市场风险

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

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会

增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本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港币）依然存在汇率风险。本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。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	9,974,634.26	11,999,109.25	483,417,986.52	163,947,592.10
欧元	13,421,202.96	32,025,148.36	18,032,980.29	6,751,259.18
港币	200,648.06	224,352.43	826,199.01	83,750.60
泰铢	640,989.62	259,541.35	4,120,323.82	2,351,548.41
日元	57,791.25			
<b>合 计</b>	<b>24,295,266.15</b>	<b>44,508,151.39</b>	<b>506,397,489.64</b>	<b>173,134,150.29</b>

期末，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 40,242,684.94 元（2023 年度约 12,915,621.04 元）。

## 六、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
（一）交易性金融资产			41,089,126.03	41,089,126.03
1. 理财产品			41,089,126.03	41,089,126.03
（二）应收款项融资			43,900,337.03	43,900,337.03
（三）其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			94,989,463.06	94,989,463.06

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
珠海华发科技产业集团 有限公司	珠海	注 1	1,166,999.740737	23.47	23.47

注 1:一般项目：自有资金投资的资产管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用，中国稀有和特有的珍贵优良品种）；新兴能源技术研发；新材料技术研发；机械设备研发；农业科学研究和试验发展；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子元器件制造；光电子器件制造；光电子器件销售；光通信设备制造；显示器件制造；显示器件销售；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；第一类医疗器械销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电子专用材料制造；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；新能源原动设备制造；电子专用材料研发；电池制造；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；储能技术服务；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件与机电组件设备制造；汽车零部件及配件制造；新能源汽车生产测试设备销售；以自有资金从事投资活动；园区管理服务；创业空间服务；项目策划与公关服务；企业管理咨询；公共事业管理服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（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）

珠海华发科技产业集团有限公司持有本公司 23.47% 股权，为本公司控股股东。

本企业最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
Infinimax Assets Limited	公司股东
XL Laser (HK) Limited	公司股东
Pro - Tech Group Holdings Limited	公司股东
珠海华发集团有限公司	公司控股股东之母公司
珠海华发集团财务有限公司	控股股东之母公司控制的企业
珠海华发数智技术有限公司	控股股东之母公司控制的企业
珠海华发科技产业集团有限公司	公司控股股东
珠海华冠科技股份有限公司	公司控股股东控制的企业
郭瑾	董事长
WANG XINGLONG	联席董事长、总经理
吴玉玲	董事
陈宏良	董事
罗彬	董事
张扬	董事
黄翊东	独立董事
陶晓慧	独立董事
刘成昆	独立董事
LI JINHUI	副总经理
吉贵军	副总经理
吴国勤	副总经理（已辞任）
孙艳林	副总经理
吴炜	副总经理、董事会秘书
姚韵莉	财务总监
彭君舟	监事会主席
睢静	监事
周春花	监事
黄燕飞	独立董事（届满离任）
宗士才	独立董事（届满离任）
夏昕	副总经理（届满离任）
ZHOU DENNIS CHI	副总经理（届满离任）

关联方名称	与本公司关系
HE ZAIXIN	副总经理（届满离任）

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海华发数智技术有限公司	购买商品		63,716.81
珠海华冠科技股份有限公司	接受劳务	153,488.68	

### （2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,684,332.55	12,243,984.20

### （3）其他关联交易

本报告期公司将人民币 2.1 亿元存入珠海华发集团财务有限公司开设的账户，获取利息收入 102,127.34 元，截至 2024 年 12 月 31 日存款余额为 210,102,127.34 元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	珠海华发数智技术有限公司	1,521,866.61	1,343,144.91

## 八、股份支付

### 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	4,843,000.00	128,696,637.75			18,000.00	449,400.00	1,700,190.00	41,438,440.06
合计	4,843,000.00	128,696,637.75			18,000.00	449,400.00	1,700,190.00	41,438,440.06

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工	公司发行在外的 2024 年授予的股份期权 行权价格为 19.51 元/股，合同剩余期限为 2025 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 24 日。			

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	第二类限制性股票采用 Black-Scholes 模型计算公允价值	
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价 45.16 元/股，有效期为：2 年、3 年、4 年，历史波动率为 23.0355%，无风险利率为 1.4451%，预期分红收益率为 0	
可行权权益工具数量的确定依据	《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于<公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于调整 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单、权益数量的议案》。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		85,712,111.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		3,066,868.53

## 3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	3,066,868.53	
<b>合 计</b>	<b>3,066,868.53</b>	

## 4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的终止情况	根据 2024 年 4 月 3 日《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的公告》（公告编号 2024-030），本公司本期作废 2022 年限制性股票激励计划尚未归属的限制性股票 108.135 万股（调整后），2023 年 5 月经 2022 年年度权益分派实施后每股回购价调整为 8.31 元。
-----------	--

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

2025 年 3 月 28 日，本公司第四届董事会召开第十二次会议批准了利润分配预案：以公司现有总股本 249,180,545 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），合计派发现金股利人民币 24,918,054.50 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。本次不送红股，不以公积金转增股本。在本董事会决议公告之日起至实施权益分派股权登记日期间，若公司总股本发生变动的，公司拟维持现金红利分配金额不变，相应调整分配总额。该项决议尚需提交股东大会批准。

除上述利润分配事项外，截至 2024 年 3 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,035,653.93		6,035,653.93	36,534,633.93		36,534,633.93
商业承兑汇票	12,057,746.64	602,887.33	11,454,859.31	6,771,686.22	338,584.31	6,433,101.91
合计	18,093,400.57	602,887.33	17,490,513.24	43,306,320.15	338,584.31	42,967,735.84

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	5,041,756.73

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末已质押金额
合 计	5,041,756.73

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,093,400.57	100.00	602,887.33	3.33	17,490,513.24
其中：					
银行承兑汇票	6,035,653.93	33.36			6,035,653.93
商业承兑汇票	12,057,746.64	66.64	602,887.33	5.00	11,454,859.31
<b>合 计</b>	<b>18,093,400.57</b>	<b>100.00</b>	<b>602,887.33</b>	<b>3.33</b>	<b>17,490,513.24</b>

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,306,320.15	100.00	338,584.31	0.78	42,967,735.84
其中：					
商业承兑汇票	36,534,633.93	84.36			36,534,633.93
银行承兑汇票	6,771,686.22	15.64	338,584.31	5.00	6,433,101.91
<b>合 计</b>	<b>43,306,320.15</b>	<b>100.00</b>	<b>338,584.31</b>	<b>0.78</b>	<b>42,967,735.84</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年 以 内	6,035,653.93			36,534,633.93		
<b>合 计</b>	<b>6,035,653.93</b>			<b>36,534,633.93</b>		

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,057,746.64	602,887.33	5.00	6,771,686.22	338,584.31	5.00
<b>合 计</b>	<b>12,057,746.64</b>	<b>602,887.33</b>	<b>5.00</b>	<b>6,771,686.22</b>	<b>338,584.31</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	338,584.31
本期计提	264,303.02
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
期末余额	602,887.33

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	121,682,007.13	175,466,515.37
1 至 2 年	44,130,390.48	12,585,462.57
2 至 3 年	55,295.71	922,647.53
<b>小 计</b>	<b>165,867,693.32</b>	<b>188,974,625.47</b>
减：坏账准备	14,930,654.69	11,749,123.80
<b>合 计</b>	<b>150,937,038.63</b>	<b>177,225,501.67</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,867,693.32	100.00	14,930,654.69	9.00	150,937,038.63
其中：					

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
低风险款项组合	143,432.44	0.09			143,432.44
账龄分析法组合	165,724,260.88	99.91	14,930,654.69	9.01	150,793,606.19
<b>合 计</b>	<b>165,867,693.32</b>	<b>100.00</b>	<b>14,930,654.69</b>	<b>9.00</b>	<b>150,937,038.63</b>

续:

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	188,974,625.47	100.00	11,749,123.80	6.22	177,225,501.67
其中:					
低风险款项组合	52,365.00	0.03			52,365.00
账龄分析法组合	188,922,260.47	99.97	11,749,123.80	6.22	177,173,136.67
<b>合 计</b>	<b>188,974,625.47</b>	<b>100.00</b>	<b>11,749,123.80</b>	<b>6.22</b>	<b>177,225,501.67</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄分析法组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	121,538,574.69	6,076,928.73	5.00	175,414,150.37	8,770,707.52	5.00
1 至 2 年	44,130,390.48	8,826,078.10	20.00	12,585,462.57	2,517,092.51	20.00
2 至 3 年	55,295.71	27,647.86	50.00	922,647.53	461,323.77	50.00
<b>合 计</b>	<b>165,724,260.88</b>	<b>14,930,654.69</b>	<b>9.01</b>	<b>188,922,260.47</b>	<b>11,749,123.80</b>	<b>6.22</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	11,749,123.80
本期计提	4,107,571.39
本期收回或转回	
本期核销	926,040.50

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
其他	
<b>期末余额</b>	<b>14,930,654.69</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	926,040.50

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京中创为南京量子通信技术有限公司	货款	926,040.50	无法收回	管理层审批	否
<b>合 计</b>		<b>926,040.50</b>			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 93,498,819.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,870,800.70 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,956,718.40	3,160,515.90
<b>合 计</b>	<b>117,956,718.40</b>	<b>3,160,515.90</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	117,755,711.82	3,103,927.25
1 至 2 年	206,087.83	78,614.62
2 至 3 年	38,614.62	71,261.15
3 年以上	109,061.15	37,800.00

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	118,109,475.42	3,291,603.02
减：坏账准备	152,757.02	131,087.12
合计	117,956,718.40	3,160,515.90

### ② 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	116,317,881.32	88,752.99
押金保证金	873,437.47	1,437,979.65
代垫社保公积金款	640,946.68	648,910.71
备用金	151,036.98	120,068.95
其他	126,172.97	995,890.72
小计	118,109,475.42	3,291,603.02
减：坏账准备	152,757.02	131,087.12
合计	117,956,718.40	3,160,515.90

### ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-		-	-
按组合计提坏账准备	118,109,475.42	0.13	152,757.02	117,956,718.40
其中：账龄组合	452,313.01	33.77	152,757.02	299,555.99
低风险款项组合	117,657,162.41			117,657,162.41
合计	118,109,475.42	0.13	152,757.02	117,956,718.40

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

珠海光库科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,291,603.02	3.98	131,087.12	3,160,515.90
其中：账龄组合	1,198,356.74	10.94	131,087.12	1,067,269.62
低风险款项组合	2,093,246.28			2,093,246.28
<b>合计</b>	<b>3,291,603.02</b>	<b>3.98</b>	<b>131,087.12</b>	<b>3,160,515.90</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	131,087.12			131,087.12
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,669.90			21,669.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>152,757.02</b>			<b>152,757.02</b>

#### ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海拜安实业有限公司	往来款	60,000,000.00	1 年以内	50.80	
珠海加华微捷科技有限 公司	往来款	56,285,345.44	1 年以内	47.66	
中华人民共和国湾仔海 关	押金保证金	661,222.22	1 年以内	0.56	
代垫社会保险费	代垫社保公 积金款	325,166.13	1 年以内	0.28	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
代垫住房公积金	代垫社保公 积金款	315,780.55	1 年以内	0.27	
<b>合计</b>		<b>117,587,514.34</b>		<b>99.57</b>	

#### 4、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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	922,858,140.40		922,858,140.40	524,433,681.71		524,433,681.71
<b>合 计</b>	<b>922,858,140.40</b>		<b>922,858,140.40</b>	<b>524,433,681.71</b>		<b>524,433,681.71</b>

珠海光库科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

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		
光库通讯有限公司	62,050,912.50					-40,884.55	62,010,027.95	
珠海市光辰科技有限公司	16,940,738.36					-8,829.21	16,931,909.15	
珠海加华微捷科技有限公司	147,064,530.85					444,122.45	147,508,653.30	
上海拜安实业有限公司			156,000,000.00				156,000,000.00	
光库米兰有限责任公司	192,021,500.00		155,435,050.00				347,456,550.00	
光库泰国有限责任公司	106,356,000.00		86,595,000.00				192,951,000.00	
<b>合计</b>	<b>524,433,681.71</b>		<b>398,030,050.00</b>			<b>394,408.69</b>	<b>922,858,140.40</b>	

## 5、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	602,543,539.21	356,789,596.06	587,468,491.32	395,804,524.55
其他业务	36,920,702.83	15,374,898.03	18,339,833.83	17,470,245.62
<b>合 计</b>	<b>639,464,242.04</b>	<b>372,164,494.09</b>	<b>605,808,325.15</b>	<b>413,274,770.17</b>

### （2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
光纤激光器件	404,664,122.36	255,224,225.01	410,470,281.19	284,747,521.88
光通讯器件	184,183,536.02	92,308,618.12	166,450,428.39	102,003,716.89
激光雷达光源模块及器件	5,830,051.86	5,112,174.15	857,591.13	3,280,606.34
其他	7,865,828.97	4,144,578.78	9,690,190.61	5,772,679.44
<b>小 计</b>	<b>602,543,539.21</b>	<b>356,789,596.06</b>	<b>587,468,491.32</b>	<b>395,804,524.55</b>
其他业务：				
销售材料及其他	36,920,702.83	15,374,898.03	18,339,833.83	17,470,245.62
<b>小 计</b>	<b>36,920,702.83</b>	<b>15,374,898.03</b>	<b>18,339,833.83</b>	<b>17,470,245.62</b>
<b>合 计</b>	<b>639,464,242.04</b>	<b>372,164,494.09</b>	<b>605,808,325.15</b>	<b>413,274,770.17</b>

### （3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	359,966,382.59	256,805,803.94	388,274,074.18	317,010,642.86
国外	279,497,859.45	115,358,690.15	217,534,250.97	96,264,127.31
<b>合 计</b>	<b>639,464,242.04</b>	<b>372,164,494.09</b>	<b>605,808,325.15</b>	<b>413,274,770.17</b>

### （4）履约义务的说明

公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。取得无条件收款权利，本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照法定的质量保证执行。

## 6、投资收益

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	30,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	612,214.57	202,083.33
<b>合 计</b>	<b>30,612,214.57</b>	<b>10,202,083.33</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-1,249,505.41	
计入当期损益的政府补助，但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	23,519,480.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	701,340.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	284,083.69	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>23,255,399.57</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,887,751.40	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>19,367,648.17</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	625,324.62	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>18,742,323.55</b>	

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.2694	0.2691
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.1946	0.1945

珠海光库科技股份有限公司

2025 年 3 月 28 日