



深圳市容大感光科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-042

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。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司存在产品应用领域较为集中的风险、新产品开发风险、原材料价格波动的风险、募投项目涉及的新产品开拓风险、募投项目新增折旧、摊销费用导致的利润下滑风险等。详细内容见“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”中公司可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	32
第五节 重要事项	36
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 债券相关情况	47
第八节 财务报告	48

备查文件目录

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

（二）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。

（三）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、深圳容大	指	深圳市容大感光科技股份有限公司
惠州油墨	指	惠州市容大油墨有限公司
惠州容大	指	惠州市容大感光科技有限公司
苏州容大	指	苏州市容大感光科技有限公司
高仕电研	指	广东高仕电研科技有限公司
珠海容大	指	珠海市容大感光科技有限公司
沃凯珑	指	宁夏沃凯珑新材料有限公司
泰国容大	指	RONGDA PHOTSENSITIVE SCIENCE & TECHNOLOGY(THAILAND) CO., LTD.（容大感光科技（泰国）有限公司）
容大翊彩	指	深圳市容大翊彩科技有限公司
保荐机构	指	华泰联合证券有限责任公司
会计师\审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	深圳市容大感光科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板、印刷电路板，重要的电子部件之一，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体
PCB 感光阻焊油墨	指	用于涂覆在印制电路板表面形成有选择性的、永久性的聚合物保护层的油墨
PCB 感光线路油墨	指	以光成像原理将电子线路图形转移至 PCB 板上的制作 PCB 电路图形的油墨
感光线路干膜	指	PCB 感光线路干膜指以光成像原理将电子线路图形转移至 PCB 板同时兼顾掩孔功能的制作 PCB 电路图形的材料，不含有挥发性溶剂，因此称之为干膜。
IC	指	Integrated circuit，系集成电路
电子化学品	指	电子工业使用的专用化工材料，即电子元器件、印制线路板、工业及消费类整机生产用的各种化学品及材料，又称电子化工材料
光刻胶	指	又称光刻材料，由树脂、感光剂和溶剂三种主要成份组成的对光敏感的混合液体
LED	指	Light Emitting Diode，中文名称为发光二极管
LDI	指	Laser Direct Imaging，中文名称为激光直接成像技术
LCD	指	Liquid Crystal Display，中文名称为液晶显示
OC	指	Over-Coating，中文名称为透明光刻胶
CF	指	Color Filter，中文名称为彩色滤光片
TFT-LCD	指	薄膜晶体管液晶显示
TFT-ARRAY	指	薄膜晶体管阵列
OLED	指	有机发光二极管
Sensor	指	触摸屏压力传感器

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡启上	张智慧
联系地址	深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-5 号 301（1-3 层）	深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-5 号 301（1-3 层）
电话	0755-23059284	0755-23059284
传真	0755-27312759	0755-27312759
电子信箱	samcai@szrd.com	zhangzhahui@szrd.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	572,225,598.75	506,296,912.90	13.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,664,169.90	68,965,481.63	-39.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,051,306.13	67,383,162.66	-40.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	86,153,507.41	43,274,849.54	99.08%
基本每股收益（元/股）	0.1032	0.1727	-40.24%
稀释每股收益（元/股）	0.1029	0.1727	-40.42%
加权平均净资产收益率	2.41%	4.33%	-1.92%
	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）	2,151,695,372.30	2,092,547,531.16	2.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,739,947,922.72	1,712,149,429.20	1.62%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-78,394.43	
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）	672,865.98	
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	1,040,776.97	

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	284,036.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,875.10	
减：所得税影响额	335,071.80	
少数股东权益影响额（税后）	33,224.92	
合计	1,612,863.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

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

（二）公司主要产品及用途

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

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

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

公司的主要产品的功能、应用领域情况如下：

产品系列	产品类别	代表产品	主要功能	应用领域
PCB 光刻胶	湿膜光刻胶	普通内层感光线路光刻胶 LDI 内层感光线路光刻胶 外层感光线路光刻胶	将电子线路图形转移到 PCB 板上	PCB 制造
	阻焊光刻胶	丝网印刷型感光阻焊光刻胶 喷涂感光阻焊光刻胶 车载 PCB 板感光阻焊光刻胶 LED 板用白色感光阻焊光刻胶 LDI 液态感光阻焊光刻胶 5G 感光阻焊光刻胶 IC 载板阻焊光刻胶	可对所覆盖精密电子线路发挥绝缘、防潮、防高温、防腐蚀等保护作用	
	干膜光刻胶	抗电镀干膜光刻胶 精细线路干膜光刻胶	可将电子线路图形转移到 PCB 板上	
	其他光刻胶	喷印紫外光固化文字油墨 光伏热固绝缘胶	可将图形转移到 PCB 板上	

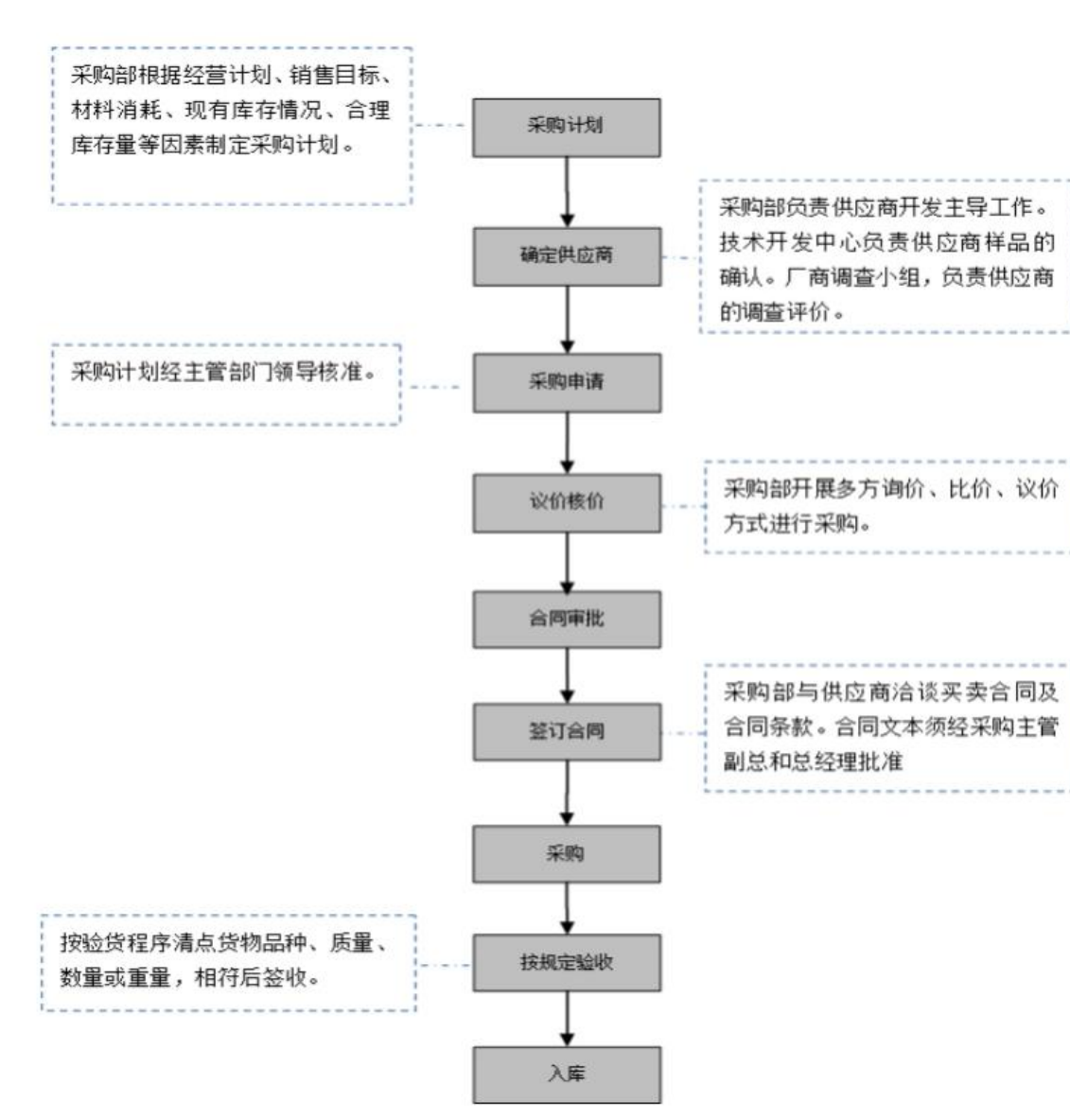
		光伏 UV 绝缘胶		
显示用光刻胶、半导体光刻胶及配套化学品	显示用光刻胶	触摸屏 sensor 用光刻胶 TFT 阵列 (Array) 用光刻胶 黑色矩阵(BM)光刻胶 彩色光刻胶	将掩膜版上的图形转移到基 材上	半导体、显示面板 制造等领域
	半导体光刻胶	g 线光刻胶 i 线光刻胶	将掩膜版上的图形转移到基 材上	
	配套化 学品	电子级稀释剂 电子级清洗剂 显影液 显影液助剂	调节光刻胶粘度、清洗基材 适应各种工艺要求 光刻胶显影及提升显影性能	
特种 光刻胶	客户 定制	玻璃盖板切割保护油墨 精密五金件制造油墨	精密加工过程中，对玻璃、 五金件起到保护作用	触摸屏、视窗玻 璃、智能手机等金 属精密加工

(三) 公司经营模式

1、采购模式

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

公司采购流程如下图所示：



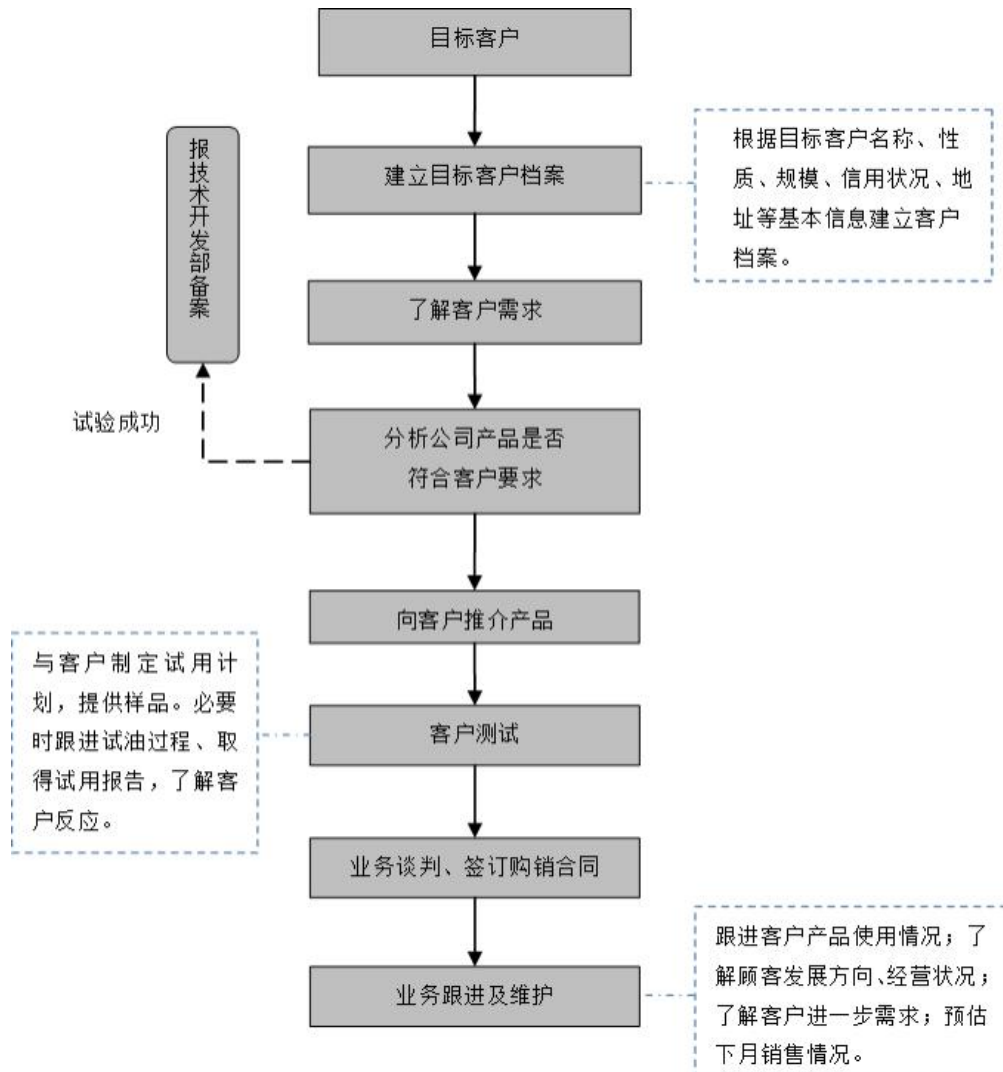
2、生产模式

目前，公司产品主要由惠州容大、高仕电研、珠海容大负责生产。公司主要根据市场需求、产品库存和往期销售情况，制定生产计划。对于少数特种光刻胶产品，公司根据客户订单的个性化需求，安排生产计划。

3、销售模式

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

公司主要销售流程如下图所示：



（四）市场地位

公司为国内较早从事电子感光化学材料研发、生产及销售的民营企业之一，是深圳市首批获得国家级高新技术企业证书的自主创新型企业。经过近三十年的发展，公司逐步掌握了电子感光化学品的多项核心技术，建立了稳定的销售渠道，并借助自身的产品优势、服务优势和区位优势，已成为研发实力突出、产品系列齐全、销售体系完善的电子感光化学品供应商。

公司产品在同行业中品牌效应突出，以其产品的优良品质及良好的售后服务赢得了广大客户的信赖，同时，也得到社会各界和政府部门的认可，其中包括社会机构和政府部门给予的各种奖项：国家级高新技术企业、专精特新“小巨人”企业、制造业单项冠军企业、深圳市自主创新百强中小企业、宝安区民营百强企业、宝安区自主创新优势企业、宝安区创新百强企业、中国印制电路行业百强企业、深圳市工程实验室、宝安区企业技术中心、深圳市成长型中小工业企业 500 强企业、宝安区区长质量奖企业、优秀民族品牌企业等。此外，公司与多家中大型下游 PCB 制造企业建立了长期、稳定的合作关系。

（五）业绩驱动因素的变化情况

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

二、核心竞争力分析

（1）技术优势

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

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

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

容大感光作为国家级高新技术企业，拥有 PCB 光刻胶、显示用光刻胶、半导体光刻胶等产品的核心配方，以及关键材料自主研发合成的核心技术；截至报告期末，公司及子公司拥有专利 57 项，其中发明专利 52 项，实用新型专利 3 项，外观专利 2 项。报告期内申请受理的发明专利 1 项。

序号	专利名称	类别	授权/受理日期	授权/受理号
1	一种正性高感度光刻胶组合物、制备方法 & 图案化方法	发明	2026.4.30	2026106060494

（2）产品优势

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

公司凭借出色的树脂合成技术及配方研制技术，陆续推出了多种处于行业领先地位的高端产品，公司 PCB 光刻胶可以有效提高电子线路图形的精确度，降低 PCB 产品次品率，同时适应了 PCB 技术向

高密度、高精度、多层化的发展趋势，得到了市场的认可和客户信赖，确保了公司在 PCB 光刻胶领域的优势地位。

（3）客户优势

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

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

（4）服务优势

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

（5）区位优势

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	572,225,598.75	506,296,912.90	13.02%	本期增长的主要原因是珠海容大已正常投

				产，感光阻焊和感光干膜销售增长
营业成本	376,705,365.39	315,825,795.96	19.28%	本期增长的主要原因是珠海容大已正常投产，阻焊油墨和感光干膜销售增长，成本同步增长
销售费用	51,963,151.13	45,872,413.42	13.28%	本期增长的主要原因是工资增长
管理费用	40,575,180.15	30,616,769.75	32.53%	本期的增长源于工资和折旧费用的增加
财务费用	278,628.49	-4,808,333.11	105.79%	本期的变动源于本期利息收入的减少和汇兑损益变动的影响
所得税费用	10,895,950.46	11,577,522.21	-5.89%	本报告期虽然收入增长，但是费用和成本涨幅更多，导致利润同比下降，所得税费用减少
研发投入	31,838,342.73	29,427,231.04	8.19%	珠海容大公司正常投产，研发支出相应增加
经营活动产生的现金流量净额	86,153,507.41	43,274,849.54	99.08%	本期增长源于子公司珠海容大收到增值税留抵退税款 6156 万元
投资活动产生的现金流量净额	13,223,360.92	-203,699,961.24	106.49%	本期净额增加源于本期理财产品的赎回
筹资活动产生的现金流量净额	-18,573,399.68	229,306,124.67	-108.10%	本期的减少源于上期收到向特定对象发行股票收到投资款 24400 万元
现金及现金等价物净增加额	80,615,588.70	69,092,984.32	16.68%	本期的增长源于子公司珠海容大收到增值税留抵退税款 6156 万元和理财产品的赎回
税金及附加	5,704,036.62	3,936,933.29	44.89%	本期的增长源于房产税和土地使用税的支出增加
其他收益	668,951.54	1,016,383.30	-34.18%	本期的减少源于本期政府补贴收入或摊销金额的减少
投资收益	668,337.68	-1,348,745.16	149.55%	本期的增加源于上期联营企业的投资收益为 189 万元，本期为 0
信用减值损失	-10,881,964.04	-4,737,658.33	129.69%	本期的增加源于公司客户（中盛隆电子）破产重组按单项计提坏账准备 770 万元
资产减值损失	-4,237,711.75	-323,372.01	1,210.48%	公司销售增加，产量增加，存货增加，计提存货跌价增加
资产处置收益		237,070.30	-100.00%	上期正奇公司清理固定资产的收益
营业外支出	114,780.43	276,867.74	-58.54%	本期的减少源于资产报废损失的减少
收到的税费返还	61,567,865.47	977.74	6,296,856.81%	本期的增长源于子公

				司珠海容大收到增值税留抵退税款 6156 万元
收到其他与经营活动有关的现金	2,248,792.32	5,543,234.77	-59.43%	本期的减少源于本期的利息收入的金额减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,879,862.68	17,786,996.57	287.25%	本期的增长源于子公司珠海容大二期建设项目支出的增加
吸收投资收到的现金	8,564,230.88	258,500,905.04	-96.69%	本期的减少源于上期收到向特定对象发行股票收到投资款 24400 万元

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
PCB 光刻胶	479,139,514.74	295,342,388.88	38.36%	10.45%	10.74%	-0.16%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	331,432,306.76	15.40%	237,820,371.84	11.37%	4.03%	本期的增长源于子公司珠海容大收到增值税留抵退税款 6156 万元和理财产品的赎回
应收账款	506,158,469.88	23.52%	472,567,955.68	22.58%	0.94%	本报告期比年末销售增长，应收账款增加
合同资产		0.00%				
存货	185,282,031.58	8.61%	157,395,865.87	7.52%	1.09%	公司销售增加，产量增加，存货增加
投资性房地产		0.00%				

长期股权投资		0.00%				
固定资产	588,375,854.65	27.34%	564,043,571.85	26.95%	0.39%	本报告期内珠海容大在建工程转固
在建工程	82,990,083.47	3.86%	44,435,543.93	2.12%	1.74%	本期的增加源于子公司珠海容大本期末尚未验收转固的涂布机等工程项目
使用权资产	5,262,499.44	0.24%	6,625,060.68	0.32%	-0.08%	本期的减少源于租赁房产的折旧
合同负债	716,670.84	0.03%	1,317,910.76	0.06%	-0.03%	本期的减少源于本期末预收客户的货款减少
租赁负债	2,926,685.56	0.14%	4,283,663.94	0.20%	-0.06%	本期的减少源于租赁房产的租赁应付款的减少
交易性金融资产	88,000,000.00	4.09%	169,000,000.00	8.08%	-3.99%	公司在报告期内赎回了理财产品
应收票据	4,008,679.43	0.19%	1,663,834.86	0.08%	0.11%	本期的增长源于财务公司承兑汇票期末余额的增加
预付款项	1,895,065.79	0.09%	8,810,465.14	0.42%	-0.33%	本期末减少主要来源于惠州容大预付沃凯珑的款项已经结算
其他应收款	2,715,669.93	0.13%	291,165.65	0.01%	0.12%	本期的增加源于本期预付广州交易集团的土地竞拍保证金 247 万元
其他流动资产	2,336,575.83	0.11%	51,966,331.50	2.48%	-2.37%	本期的减少源于子公司珠海容大收到增值税留抵退税款 6156 万元
其他非流动资产	2,664,748.48	0.12%	17,869,705.94	0.85%	-0.73%	本期的减少源于子公司珠海容大上期末的工程预付款转入在建工程或固定资产
应付票据	103,827,412.85	4.83%	62,922,537.18	3.01%	1.82%	本期的增长源于本期开出给供应商未到期的银行承兑汇票的增加
预收款项	561,600.00	0.03%	283,200.00	0.01%	0.02%	本期的增长源于本期末预收租金金额的增

						加
应付职工薪酬	20,811,500.86	0.97%	29,919,495.52	1.43%	-0.46%	本期的减少源于上年度计提的奖金在本期支付
其他流动负债	1,405,588.18	0.07%	133,217.78	0.01%	0.06%	本期的增加源于本期末已背书未到期的商业承兑汇票金额的增加
其他综合收益	-737,593.77	-0.03%	528,278.87	0.03%	-0.06%	本期的减少源于子公司泰国容大的外币报表折算差异的影响

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,827,414.40	103,827,414.40	保证金	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
合计	103,827,414.40	103,827,414.40	——	——

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025 年	定增	2025 年 01 月 15 日	24,400	23,726.41	3,731.15	17,047.16	71.85 %	0	0	0.00%	6,868.56	公司募集资金专户余额为 3,868.56, 使用募集资金进行资金管理的金额为 3,000.00	0
合计	--	--	24,400	23,726.41	3,731.15	17,047.16	71.85 %	0	0	0.00%	6,868.56	--	0

募集资金总体使用情况说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金合计 17,047.16 万元，其中用于高端感光线路干膜光刻胶建设项目 8,740.69 万元,用于 IC 载板阻焊干膜光刻胶及半导体光刻胶研发能力提升项目 6,632.71 万元,用于补充流动资金 1,673.76 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目	项目性质	是否已变更项	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
--------	--------	--------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

		和超募资金投向		目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)=(2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目														
2024年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金	2025年01月15日	高端感光线路干膜光刻胶建设项目	生产建设	否	12,373	12,373	1,934.79	8,740.69	70.64%	2027年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
2024年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金	2025年01月15日	IC载板阻焊干膜光刻胶及半导体光刻胶研发能力提升项目	研发项目	否	9,695	9,695	1,796.36	6,632.71	68.41%	2027年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
2024年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金	2025年01月15日	补充流动资金	补流	否	2,332	1,658.41		1,673.76	100.93%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	24,400	23,726.41	3,731.15	17,047.16	--	--			--	--
超募资金投向														
不适用	2025年01月15日	不适用	无	否	0	0	0	0	0.00%				不适用	否
合计				--	24,400	23,726.41	3,731.15	17,047.16	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择		报告期内,不涉及。												

“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，不涉及。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2025 年 2 月 21 日，公司召开第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用 6,870.66 万元募集资金置换预先投入募投项目的等额自筹资金。上述募投资金置换情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了“信会师报字[2025]第 ZB10019 号”《深圳市容大感光科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2026 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司全资子公司珠海市容大感光科技有限公司（以下简称“珠海容大”）使用不超过人民币 9,500 万元闲置募集资金进行现金管理；同意公司及子公司使用不超过人民币 25,000 万元闲置自有资金进行现金管理；同意对公司授权期限外使用部分闲置募集资金进行现金管理的情形进行追认。使用期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，在决议有效期与授权额度内，资金可循环滚动使用。使用闲置募集资金购买的单个投资产品的投资期限不超过 12 个月（含）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金专户的资金余额为 3,868.56 万元，公司使用 2024 年向特定对象发行股票募集资金进行现金管理的金额为 3,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2026 年 4 月 27 日召开第五届董事会第二十五次会议，对于 2026 年 1 月 19 日至 2026 年 4 月 26 日期间使用部分闲置募集资金进行现金管理的情形进行追认。为防范类似情况再次发生，公司将进一步全面加强内部控制工作：在程序控制方面，优化升级募集资金现金管理的内部审批流程，明确授权额度、授权期限等关键信息要素，并定期开展专项核查；在人员管理方面，将持续加强业务人员的专业合规培训，提高其专业能力与责任意识，确保后续严格执行募集资金使用的相关制度。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东高仕电研科技有限公司	子公司	油墨及类似产品制造	20,000,000.00	231,218,921.90	193,317,372.74	117,996,726.15	38,939,381.29	33,661,571.51
珠海市容大感光科技有限公司	子公司	电子专用材料研发等	523,680,000.00	810,394,785.30	437,287,836.54	59,747,956.82	-35,795,858.69	-35,798,270.40
惠州市容大感光科技有限公司	子公司	印刷电路板专用油墨及相关精细化学品	143,000,000.00	360,869,939.76	209,099,697.32	273,169,838.01	-1,177,520.83	-223,774.18

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) 广东高仕成立于 2015 年 12 月 21 日，注册资本人民币 2,000 万元，注册地址为广州市南沙区榄核镇稳盈街 10 号 101，是容大感光的控股子公司。经营范围主要包括：油墨及类似产品制造(监控化学品、危险化学品除外)；材料科学研究、技术开发；涂料制造(监控化学品、危险化学品除外)；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；货物进出口(专营专控商品除外)；技术进出口；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；贸易代理。主要产品包括：感光阻焊白油，主要应用于 mini LED、电视背光、电脑背屏、汽车板等产品的生产。广东高仕在 2026 年 1-6 月主营业务收入 11799.67 万元，主营业务利润为 3893.94 万元

(2) 珠海市容大感光科技有限公司成立于 2021 年 8 月 9 日，注册资本人民币 52368 万元，注册地址为珠海市金湾区南水镇兴德二路 189 号，是容大感光的控股子公司。经营范围主要包括：电子专用材料研发等；主要产品包括感光干膜及配套化学品，感光阻焊油墨等。珠海容大在广东高仕在 2026 年 1-6 月主营业务收入 5949.89 万元，主营业务利润为-3579.59 万元

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.产品应用领域较为集中的风险

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

应对措施：

(1) 持续加大研发投入，密切跟踪 PCB、平板显示和半导体行业的技术发展趋势，不断提升产品在耐化学性、分辨率、解析度等关键性能指标上的技术水平，确保公司产品能够及时满足客户对产品性能不断提高的要求。

(2) 积极拓展产品应用领域，在巩固现有 PCB、平板显示和半导体市场的基础上，探索感光电子化学品在新能源、先进封装、柔性电子等新兴领域的应用机会，降低对单一应用领域的依赖。

(3) 加强与下游客户的沟通与合作，深入了解客户需求变化趋势，建立快速响应机制，提高客户粘性和市场竞争力。

(4) 密切关注宏观经济形势和行业周期变化，提前做好市场预判和经营策略调整，增强公司抗风险能力。

2.新产品开发风险

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

应对措施：

(1) 持续增加研发投入，保障新产品开发所需的资金支持，重点加大对显示用和半导体光刻胶中高端产品的研发力度，逐步缩小与国际先进水平的差距。

(2) 加强研发团队建设，引进和培养高水平的研发人才，完善人才激励机制，打造具备跨学科、跨领域技术能力的专业研发团队。

(3) 深化与高校、科研院所的产学研合作，充分利用外部科研资源，提升研发效率 and 创新能力，缩短新产品开发周期。

(4) 建立以市场需求为导向的研发管理体系，在新产品开发前进行充分的市场调研和可行性论证，确保研发方向与客户需求高度契合，提高新产品的市场认可度。

(5) 完善从配方开发、小试、中试到小批量生产的全流程质量管控体系，降低研发过程中的不确定性，提高新产品开发的成功率。

3.原材料价格波动的风险

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

应对措施：

（1）建立完善的原材料供应商管理体系，与核心供应商建立长期稳定的战略合作关系，确保原材料供应的稳定性和价格的相对可控。

（2）积极拓展供应商渠道，推进原材料采购多元化，降低对单一供应商的依赖，增强议价能力和供应保障能力。

（3）加强原材料市场价格的跟踪和分析，建立价格预警机制，在价格低位时适度增加战略储备，在价格高位时合理控制采购节奏，有效平抑原材料价格波动对成本的影响。

（4）持续推进产品配方优化和工艺改进，提升原材料利用效率，降低单位产品原材料消耗，从技术层面消化原材料价格波动带来的成本压力。

（5）建立与下游客户的价格联动机制，在原材料价格大幅波动时，通过合理调整产品销售价格，将部分成本压力向下游传导。

4.募投项目新增产能消化风险

风险描述：公司募投项目均围绕公司主营业务开展，是公司基于当前的产业政策、发展趋势、市场需求、公司经营状况等因素，经审慎论证后确定的，具有较强的可行性和必要性，符合公司的战略规划和经营需要。但是，募投项目的实施和效益产生均需一定时间，因此从项目实施、完工、达产以至最终的产品销售等均存在不确定性。若在募投项目实施过程中，宏观经济、产业政策、市场环境、技术路线等发生重大不利变化，下游需求增长缓慢，公司市场开拓成效不佳，所处行业竞争加剧，都可能导致公司新增产能面临无法消化的市场风险。

应对措施：

（1）加强募投项目的实施管理，科学制定项目建设计划，确保项目按期完工投产，尽早实现产能释放和效益转化。

（2）加大市场开拓力度，扩充销售团队，完善销售网络布局，积极拓展新客户和新市场，为新增产能的消化提供充足的订单保障。

（3）深化与现有核心客户的战略合作关系，提前锁定产能需求，通过签订长期供货协议等方式，确保新增产能的稳定消化。

（4）持续提升产品品质和技术水平，增强产品的市场竞争力，以优质的产品和服务赢得更多市场份额，为产能消化奠定市场基础。

（5）密切关注宏观经济形势和产业政策变化，动态调整市场策略和产能释放节奏，确保产能与市场需求的有效匹配。

5.募投项目涉及的新产品开拓风险

风险描述：感光干膜建设项目投产后，公司光刻胶细分产品感光干膜产能将进一步扩大，公司需具备充分的产能消化能力。公司募投项目是公司顺应产业发展、响应客户需求、提升核心竞争力的重要战略布局。虽然公司已对募集资金投资项目的可行性进行了充分的分析和论证，并且公司已在新产品的技术基础、生产工艺和产能消化等方面做了充分准备，但如果项目无法顺利投产，或因建成投产后市场环境发生较大不利变化、公司产品的前期认证和市场开拓进展不畅等因素影响，将对公司募投项目的实施及产品的开拓产生一定的不利影响。

应对措施：

（1）加快推进感光干膜等新产品的前期客户认证工作，提前与目标客户进行技术对接和样品测试，缩短产品认证周期，确保投产后能够快速实现销售。

（2）组建专业的新产品市场推广团队，制定有针对性的市场营销策略，积极参与行业展会和技术交流活动，提升新产品的市场知名度和客户认可度。

（3）加强与下游客户的协同开发，根据客户个性化需求进行定制化研发和服务，通过深度合作增强客户粘性，促进新产品的市场渗透。

（4）建立新产品销售风险评估和动态跟踪机制，及时掌握市场反馈信息，快速响应客户需求变化，不断优化产品性能和服务质量。

（5）分阶段推进募投项目建设，根据市场开拓进展合理控制产能释放节奏，避免产能集中释放带来的市场消化压力。

6.募投项目新增折旧、摊销费用导致的利润下滑风险

风险描述：公司募投项目建成后，每年将会产生一定的固定资产、无形资产折旧摊销费用。尽管公司对募投项目进行了充分论证和可行性分析，但上述募投项目收益受宏观经济、产业政策、市场环境、竞争情况、技术进步等多方面因素影响，若未来募投项目的效益实现情况不达预期，募投项目新增的折旧摊销费用将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：

（1）加快募投项目建设进度，确保项目按期达产，尽早产生经济效益，以收益增长覆盖新增折旧摊销费用对利润的影响。

（2）加强生产运营管理，提升产能利用率和生产效率，降低单位产品生产成本，增强盈利能力，有效消化新增折旧摊销费用。

（3）持续推进技术创新和产品升级，优化产品结构，提高高附加值产品的销售占比，通过提升整体毛利率水平来抵消折旧摊销增加的影响。

（4）建立健全成本管控体系，加强预算管理和费用控制，在保障正常经营的前提下，合理控制和降低各项运营费用。

（5）加大市场开拓力度，扩大销售规模，通过规模效应摊薄固定成本，提升整体盈利水平，确保公司经营业绩的持续稳定增长。

7.管理风险

风险描述：本次向特定对象发行股票完成后，公司经营规模将进一步扩张，对公司战略规划实施、资源整合、市场开拓、人员管理、销售管理、财务管理等方面提出了更大的挑战与更高的要求。如果公司不能持续有效地提升经营管理能力，导致组织建设和管理体系不能完全适应业务规模的扩张，将会削弱公司的市场竞争力，并对公司经营成果和盈利状况造成不利影响。

应对措施：

（1）持续完善公司治理结构，优化决策机制和内控体系，提升公司治理水平和决策效率，确保公司战略规划的科学制定和有效实施。

（2）推进组织架构优化和管理模式创新，根据业务发展需要合理调整组织结构，建立高效、灵活、适应性强的管理体系。

（3）加强人才队伍建设，完善人才引进、培养、考核和激励机制，重点引进和培养管理、技术、市场等关键岗位的高素质人才，为公司发展提供人才保障。

（4）推进信息化和数字化建设，升级 ERP 等核心管理系统，提升数据分析和经营决策能力，实现管理精细化、运营高效化。

（5）加强内部审计和风险管理体系建设，建立健全风险识别、评估、预警和应对机制，提升公司整体风险管理水平，保障公司持续健康发展。

8.市场竞争加剧的风险

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

应对措施：

（1）坚持技术创新驱动，持续加大研发投入，保持公司在感光电子化学品领域的技术领先优势，以技术壁垒构筑竞争护城河。

（2）加强品牌建设和市场推广，提升公司品牌知名度和美誉度，通过优质的产品和服务树立良好的品牌形象，增强客户忠诚度。

（3）持续推进产品性能优化和成本控制，通过工艺改进、配方优化、规模化生产等方式提升产品性价比，在保证品质的前提下增强价格竞争力。

（4）深化客户关系管理，为客户提供从售前技术支持到售后服务的全方位解决方案，提升客户体验和满意度，巩固并扩大市场份额。

（5）密切关注行业竞争格局变化，及时调整竞争策略，积极应对市场变化，在巩固现有市场地位的同时，不断拓展新的市场空间。

9.股价波动的风险

风险描述：公司股票的二级市场价格受多种因素影响而上下波动，除了公司经营业绩、财务状况及所处行业发展前景等基本面因素之外，国家财政政策及货币政策、国际资本市场环境、市场买卖双方力

量对比以及投资者心理预期均可能影响股票价格走势。股票价格具有不确定性，提醒投资者注意相关投资风险。

应对措施：

（1）专注于主营业务发展，持续提升公司经营业绩和盈利能力，以良好的基本面表现支撑公司股票长期投资价值。

（2）严格按照法律法规和监管要求，及时、准确、完整地履行信息披露义务，确保投资者能够充分了解公司经营状况和发展前景，减少信息不对称带来的股价波动。

（3）加强投资者关系管理，积极通过业绩说明会、投资者交流等多种方式与投资者保持良好沟通，增进投资者对公司的了解和认同。

（4）不断完善公司治理，提高决策透明度和规范运作水平，增强投资者信心，维护公司资本市场的良好形象。

（5）提醒广大投资者注意股票市场投资风险，理性投资，做出审慎的投资决策。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 11 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与容大感光（300576）2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营情况、产品情况、发展与规划等	详见公司于 2026 年 5 月 11 日在互动易上披露的《2026 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》
2026 年 6 月 14 日	电话及网络会议	电话沟通	机构	安华保险、百年资产、宝盈基金、博时基金、财通资管、畅享投资、创金合信、大家资产、大摩、德邦基金、东方基金、东方证券资产、first beijing、方正证券、飞旋投资、非马投资、富安达基金、富国基金、工银理财、工银瑞信、固禾资产、光大保德信、广东正圆、广发证券、国金证券、国联安基金、国联民生、国寿安保、国泰海通、国泰基金、国泰君安证券、国信证券、合创友量、和聚投资、恒邦兆丰、宏道投资、泓德基金、鸿运私募基金、华宝基金、华创证券、华福证券、华杉投资、华商基金、华夏基金、华源证券、汇添富基金、	公司经营情况及产品基本情况	详见公司于 2026 年 6 月 14 日在互动易上披露的《2026 年 6 月 14 日投资者关系活动记录表》

				惠升基金、混沌投资、嘉实基金、建信基金、健顺、交银施罗德、金鹰基金、金友创智、九泰基金、聚鸣投资、康曼德、宽源私募、昆仑、明河投资、摩根士丹利、摩旗投资、南方基金、南土资产、农银汇理基金、诺安基金、Optimas Capital、Point72、盘京投资、鹏华基金、平安基金、平安资产、全天候私募、泉果基金、榕树投资、融通基金、上善如是、上银基金、申万菱信基金、生命保险、石锋资产、世诚投资、水璞私募、太平洋资产、太平养老、太平资产、泰信基金、天风证券、天弘基金、同犇投资、彤源投资、Willing Capital Management Limited、望正资产、西部利得、新华基金、鑫然私募、鑫元基金、信达澳亚、星火新产业、兴业证券、兴银理财、兴证全球基金、循远资产、阳光资产、伊诺尔、银河基金、银华基金、永赢基金、于翼资产、煜德投资、圆信永丰、源乘私募、源乐晟资产、云禧投资、运舟私募、展博投资、长江证券、长信基金、招商基金、浙江纳轩、真科私募、中国人保、中国人寿、中金公司、中金汇理、中泰证券、中天证券、中信保诚、中银资产、朱雀基金		
2026 年 6 月 26 日	全资子公司珠海市容大感光科技有限公司	实地调研	机构	永赢基金、平安养老、南土资产、创金合信、禾永投资、宝盈基金、中哲物产、南方基金、国华兴益保险、光证资管、建信基金、泉果基金、兴华基金、中邮电子、国联民生证券、中泰证券、天风证券、信达澳亚基金、国泰海通证券、乾瞻资产	产品产能布局情况、客户拓展情况、泰国子公司的产能规划与筹备进度等	详见公司于 2026 年 6 月 26 日在互动易上披露的《2026 年 6 月 26 日投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 4 月 22 日召开第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

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

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

（一）股权激励

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心员工的积极性，有效将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，结合公司实际情况，公司实施了 2024 年限制性股票激励计划，股权激励进展情况如下：

1、2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划》”）《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。公司独立董事卢北京作为征集人依法采取无偿方式向公司全体股东公开征集股东大会表决权。

2、2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉核查意见的议案》。公司监事会对本激励计划相关事项发表了核查意见。

3、2024 年 4 月 26 日至 2024 年 5 月 6 日，公司对拟授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2024 年 5 月 7 日，公司监事会发表了《监事会关于 2024 年限制性股票激励计划激励对象人员名单的公示情况说明及核查意见》。

4、2024 年 5 月 16 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事

会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，并披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2024 年 5 月 20 日，公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。公司监事会对本激励计划调整后的授予激励对象名单发表了核查意见。有 2 名拟激励对象因个人原因自愿放弃全部拟授予的限制性股票，根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，董事会对本次股权激励计划授予的激励对象名单、授予数量进行调整。调整后，本次激励计划激励对象人数由 49 人调整为 47 人，授予的限制性股票数量由 255 万股调整为 249 万股。鉴于公司 2023 年度权益分派已实施完毕，需对公司 2024 年限制性股票激励计划的授予价格和授予数量进行调整，授予价格由 20.13 元/股调整为 16.71 元/股，激励总量由 249 万股调整为 298.80 万股。

6、根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2024 年 5 月 20 日召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定限制性股票授予日为 2024 年 5 月 20 日，授予限制性股票 298.80 万股，授予价格为 16.71 元/股。

7、2025 年 6 月 5 日，公司召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，鉴于公司 2024 年度权益分派已实施完毕，需对公司 2024 年限制性股票激励计划的授予价格和授予数量进行调整，授予价格由 16.71 元/股调整为 13.85 元/股，授予数量由 298.80 万股调整为 358.56 万股，同时，公司第一个归属期符合归属条件的激励对象人数为 16 人，实际可归属限制性股票 66.0627 万股，已获授但尚未归属的 41.5053 万股不得归属并由公司作废。

8、2026 年 6 月 11 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，鉴于公司 2025 年度权益分派已实施完毕，需对公司 2024 年限制性股票激励计划的授予价格和授予数量进行调整，授予价格由 13.85 元/股调整为 12.52 元/股，授予数量由 358.56 万股调整为 394.42 万股，同时，公司第二个归属期符合归属条件的激励对象人数为 14 人，实际可归属限制性股票 68.4044 万股，已获授但尚未归属的 49.9204 万股不得归属并由公司作废。

（二）员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

（三）其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	惠州市容大感光科技有限公司	广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://gdec.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/dal/newindex)

五、社会责任情况

公司积极履行应尽的社会责任与义务，在持续为股东创造价值的同时，也主动承担起对员工、客户、社区及其他利益相关者的责任。

公司严格依照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露。通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种途径与投资者沟通交流，提升了公司的透明度与诚信度。公司十分重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案，以此回馈股东。

公司始终秉持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，让员工工作顺心、生活舒心、收入满意。严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工的健康、安全和满意度。通过知识技能的理论培训以及实践操作技能培训等方式，助力员工实现切实的提升与发展，维护员工权益。报告期内，公司充分调动员工的积极性和创造力，倡导公司与个人共同持续发展的理念，增强公司的竞争力与凝聚力。

公司高度重视员工权益与福利保障，致力于为员工打造全面、贴心的工作环境。严格遵循国家政策，为全体员工足额缴纳“五险一金”，确保员工拥有坚实的保障基础。在此基础上，公司还为员工额外购置了意外险和二次医疗险，每年进行体检，全方位呵护员工健康，让员工能够全身心投入工作，无后顾之忧。

公司积极营造丰富多彩的业余生活氛围，组建了跑步团、篮球队、羽毛球队等各类兴趣小组，并免费为员工提供场地、饮用水以及羽毛球、篮球等运动器材，鼓励员工在工作之余锻炼身体、放松身心，增强团队凝聚力与协作能力。对于员工的个人困难，公司始终予以高度关注与关怀。当员工生病住院或家庭因病致贫时，公司会根据实际情况发放 500 至 20000 元不等的慰问金，为员工送去温暖与支持，帮助他们渡过难关。在传统节日期间，公司及工会会以多种形式向员工送上节日祝福与慰问，让员工感受到家一般的温暖。此外，每位员工在生日当天还会收到公司精心准备的生日蛋糕，收获满满的惊喜与感动。

报告期内，公司积极组织各类团建活动，通过这些活动进一步增强了公司的凝聚力与团队意识，让员工在轻松愉悦的氛围中增进彼此了解，携手共进，为公司发展贡献力量。

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

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

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

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

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
买卖合同诉讼	44.98	0	已受理	无	暂未判决	2026 年 06 月 30 日	不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
深圳市容大感光科技股份有限公司	其他	公司使用闲置募集资金进行现金管理，授权有效期至 2026 年 1 月 18 日，授权到期后，公司部分现金管理理财产品未及时赎回，且未经董事会审议继续购买理财产品并未履行信息披露义务，直至 2026 年 4 月 27 日才补充审议相关议案。	其他	《关于对深圳市容大感光科技股份有限公司的监管函》（创业板监管函（2026）第 72 号）	2026 年 05 月 15 日	深圳证券交易所 (www.szse.cn/)

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

针对上述监管函涉及事项，公司已于 2026 年 4 月 27 日召开第五届董事会第二十五次会议，对于上述授权期限外使用部分闲置募集资金进行现金管理的情形进行追认。为防范类似情况再次发生，公司进一步全面加强内部控制工作：在程序控制方面，优化升级募集资金现金管理的内部审批流程，明确授权额度、授权期限等关键信息要素，并定期开展专项核查；在人员管理方面，将持续加强业务人员的专业合规培训，提高其专业能力与责任意识，确保后续严格执行募集资金使用的相关制度。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

序号	承租方	出租方	地址	租赁面积 (㎡)	租赁期间	用途
1	深圳市容大感光科技股份有限公司	深圳市福宁工业有限公司	宝安区福海街道新田社区新田大道福宁高新产业园研发楼 1-3 楼	3,491.55	2023.6.7-2028.6.6	办 公 、 研 发
2	深圳拓普能源有限公司	深圳市容大感光科技股份有限公司	深圳市宝安区前进一路深信泰丰大厦 1 栋 601 室	379.74	2024.9.1-2029.8.31	办公
3	惠州市容大感光科技有限公司	惠州大亚湾达志精细化工有限公司（管廊+管道租金）	石化大道中自长润发厂外的中压蒸汽预留接口至甲方厂区南侧分接阀门处	蒸汽管道	2024.3.1.-2026.11.30	生产
4	惠州市容大感光科技有限公司	惠州大亚湾达志精细化工有限公司（管廊+管道租金）	石化大道中自长润发厂外的中压蒸汽预留接口至甲方厂区南侧分接阀门处	420 米管道+管廊	2025.11.30-2026.11.30	生产

5	苏州亚润电子材料有限公司	苏州市容大感光科技有限公司	苏州市吴江区经济开发区泉宏路 101 号	800	2017.10.01-2027.09.30	办 公， 生 产， 宿 舍
6	苏州常青藤金属材料有限公司	苏州市容大感光科技有限公司	苏州市吴江区经济开发区泉宏路 101 号	2370	2026.06.01-2027.05.30	办 公， 生 产， 宿 舍
7	苏州苍梧建设工程有限公司	苏州市容大感光科技有限公司	苏州市吴江区经济开发区泉宏路 101 号	1000	2024.03.01-2027.02.28	办 公， 生 产， 宿 舍
8	苏州拓徽达绝缘材料有限公司	苏州市容大感光科技有限公司	苏州市吴江区经济开发区泉宏路 101 号	1335	2017.10.01-2027.09.30	办 公， 生 产， 宿 舍
9	广东高仕电研科技有限公司	广东省广州市南沙区榄核镇平稳股份合作经济联合社	广州市南沙区稳盈街 10 号 101	6872	2018.11.01-2028.10.31	生 产、 研 发

租赁情况说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

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

重大事项公告名称	披露日期	披露索引
关于控股子公司注销完成的公告（公告编号：2026-002）	2026 年 1 月 22 日	详见巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

关于变更公司注册资本及修订公司章程的公告（公告编号：2026-011）	2026 年 4 月 28 日	详见巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
2025 年年度权益分派实施公告（公告编号：2026-019）	2026 年 6 月 3 日	详见巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
关于公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的公告（公告编号：2026-024）	2026 年 6 月 11 日	详见巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	131,509,622	35.90%			12,921,619	-2,293,444	10,628,175	142,137,797	35.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	131,509,622	35.90%			12,921,619	-2,293,444	10,628,175	142,137,797	35.21%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	131,509,622	35.90%			12,921,619	-2,293,444	10,628,175	142,137,797	35.21%
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	234,857,950	64.10%	684,044		23,715,138	2,293,444	26,692,626	261,550,576	64.79%
1、人民币普通股	234,857,950	64.10%	684,044		23,715,138	2,293,444	26,692,626	261,550,576	64.79%
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	366,367,572	100.00%	684,044		36,636,757	0	37,320,801	403,688,373	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 1、魏志均先生不再担任监事后锁定 100%，就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，解锁持有股份总数 25% 本期有限售条件股份数量减少 2,293,444 股；
- 2、公司 2025 年度的权益分派方案为：公司以总股本 366,367,572 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 36,636,757 股，公司总股本由 366,367,572 股变更为 403,004,329 股；
- 3、公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属股票 684,044 股完成认购和股份登记，于 2026 年 6 月 22 日上市，公司总股本由 403,004,329 股变更为 403,688,373 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

- 1、2026 年 5 月 21 日，公司 2025 年年度股东会审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司 2025 年年度权益分派方案如下：以公司现有总股本 366,367,572 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 0.7 元（含税），共计分配现金红利 25,645,730.04 元，送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 36,636,757 股，转增后公司总股本将增加至 403,004,329 股，剩余未分配利润结转以后年度。
- 2、立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2026 年 6 月 15 日出具了《深圳市容大感光股份有限公司验资报告》（信会师报字[2026]第 ZK10290 号），审验了公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就并办理归属所增加注册资本的实收情况。归属后，公司总股本由 403,004,329 股增加至 403,688,373 股。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期内公司总股本由期初的 366,367,572 股变更为期末的 403,688,373 股，对每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产具有一定的摊薄作用。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林海望	33,083,833.00	0.00	3,308,384.00	36,392,217.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
杨遇春	30,510,167.00	0.00	3,051,016.00	33,561,183.00	权益分派后高管	每年解锁所持公司

					锁定股	股份总数的 25%
黄勇	30,297,789.00	0.00	3,029,779.00	33,327,568.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
刘启升	23,013,028.00	0.00	2,301,303.00	25,314,331.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
魏志均	9,173,776.00	2,293,444.00	688,034.00	7,568,366.00	1、权益分派后高管锁定股； 2、不再担任监事后锁定 100%，就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，解锁持有股份总数 25%	就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，解锁持有股份总数 25%；
牛国春	4,240,250.00	0.00	424,025.00	4,664,275.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
陈武	553,388.00	0.00	55,339.00	608,727.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
蔡启上	457,975.00	0.00	45,797.00	503,772.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
晏凯	107,649.00	0.00	10,765.00	118,414.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
曾大庆	71,767.00	0.00	7,177.00	78,944.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
合计	131,509,622.00	2,293,444.00	12,921,619.00	142,137,797.00	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
容大感光（限制性股票激励计划）	2026 年 06 月 22 日	12.52	684,044	2026 年 06 月 22 日	684,044		巨潮资讯网《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属结果暨股份上市公告》（公告编号：2026-026）	2026 年 06 月 17 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2026 年 6 月 11 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，鉴于公司 2025 年度权益分派已实施完毕，需对公司 2024 年限制性股票激励

计划的授予价格和授予数量进行调整，授予价格由 13.85 元/股调整为 12.52 元/股，授予数量由 358.56 万股调整为 394.42 万股，同时，公司第二个归属期符合归属条件的激励对象人数为 14 人，实际可归属限制性股票 68.4044 万股，已获授但尚未归属的 49.9204 万股不得归属并由公司作废。

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		50,021		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
林海望	境内自然人	12.02%	48,522,955	4,411,178	36,392,217	12,130,738	质押			19,646,508	
杨遇春	境内自然人	11.08%	44,748,245	4,068,022	33,561,183	11,187,062	不适用			0	
黄勇	境内自然人	11.01%	44,436,757	4,039,705	33,327,568	11,109,189	不适用			0	
刘启升	境内自然人	8.36%	33,752,441	3,068,404	25,314,331	8,438,110	不适用			0	
香港中央结算有限公司	境外法人	2.58%	10,396,266	8,489,230	0	10,396,266	不适用			0	
魏志均	境内自然人	2.50%	10,091,154	917,378	7,568,366	2,522,788	不适用			0	
牛国春	境内自然人	1.54%	6,219,034	565,367	4,664,275	1,554,759	不适用			0	
珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.21%	4,894,327	444,939	0	4,894,327	不适用			0	
中国建设银行股份有限公司—广发多元新兴股票型证券投资基金	其他	0.78%	3,145,954	3,145,954	0	3,145,954	不适用			0	
郑驰	境内自然人	0.76%	3,080,074	-1,994,186	0	3,080,074	不适用			0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）因参与公司向特定对象发行股票，成为公司前 10 名股东，其股票限售期为 2025 年 1 月 15 日至 2025 年 7 月 14 日，股票上市流通日为 2025 年 7 月 15 日。									
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，林海望、黄勇、刘启升、杨遇春为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；牛国春为本公司董事；魏志均为本公司离任监事。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。									
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无									
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无									
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）											

股东名称	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
林海望	12,130,738	人民币普通股	12,130,738
杨遇春	11,187,062	人民币普通股	11,187,062
黄勇	11,109,189	人民币普通股	11,109,189
香港中央结算有限公司	10,396,266	人民币普通股	10,396,266
刘启升	8,438,110	人民币普通股	8,438,110
珠海格金八号股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	4,894,327	人民币普通股	4,894,327
中国建设银行股份有限 公司—广发多元新兴股 票型证券投资基金	3,145,954	人民币普通股	3,145,954
郑驰	3,080,074	人民币普通股	3,080,074
铸锋资产管理（北京） 有限公司—铸锋纯钧 12 号私募证券投资基金	2,623,342	人民币普通股	2,623,342
魏志均	2,522,788	人民币普通股	2,522,788
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	上述股东中，林海望、黄勇、刘启升、杨遇春为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；魏志均为本公司离任监事。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务股东情况 说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 （股）	本期 增持 股份 数量 （股）	本期减 持股份 数量 （股）	期末持股 数（股）	期初被 授予的 限制性 股票数 量 （股）	本期被 授予的 限制性 股票数 量 （股）	期末被 授予的 限制性 股票数 量 （股）
林海望	董事	现任	44,111,777	0	0	48,522,955	0	0	0
杨遇春	董事、副总经理	现任	40,680,223	0	0	44,748,245	0	0	0
黄勇	董事长、总经理	现任	40,397,052	0	0	44,436,757	0	0	0
刘启升	董事、副总经理	现任	30,684,037	0	0	33,752,441	0	0	0
牛国春	董事	现任	5,653,667	0	0	6,219,034	0	0	0

陈武	副总经理	现任	737,851	0	0	811,636	0	0	0
蔡启上	董事、副总经理、 董事会秘书	现任	610,633	0	0	671,696	0	0	0
晏凯	副总经理	现任	143,532	0	0	157,885	0	0	0
曾大庆	财务总监	现任	95,689	0	0	105,258	0	0	0
合计	--	--	163,114,461	0	0	179,425,907	0	0	0

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

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市容大感光科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	331,432,306.76	237,820,371.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	88,000,000.00	169,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	4,008,679.43	1,663,834.86
应收账款	506,158,469.88	472,567,955.68
应收款项融资	151,556,637.79	159,807,729.67
预付款项	1,895,065.79	8,810,465.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,715,669.93	291,165.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	185,282,031.58	157,395,865.87
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	2,336,575.83	51,966,331.50
流动资产合计	1,273,385,436.99	1,259,323,720.21
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	588,375,854.65	564,043,571.85
在建工程	82,990,083.47	44,435,543.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,262,499.44	6,625,060.68
无形资产	55,435,766.55	57,511,675.96
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	128,117,613.97	128,117,613.97
长期待摊费用	3,738,732.06	4,404,681.86
递延所得税资产	11,724,636.69	10,215,956.76
其他非流动资产	2,664,748.48	17,869,705.94
非流动资产合计	878,309,935.31	833,223,810.95
资产总计	2,151,695,372.30	2,092,547,531.16
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	103,827,412.85	62,922,537.18
应付账款	222,639,296.91	222,442,518.18
预收款项	561,600.00	283,200.00
合同负债	716,670.84	1,317,910.76
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	20,811,500.86	29,919,495.52
应交税费	14,940,038.16	18,054,011.63
其他应付款	23,178,858.43	18,679,162.31
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	2,673,937.37	2,592,036.48
其他流动负债	1,405,588.18	133,217.78
流动负债合计	390,754,903.60	356,344,089.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,926,685.56	4,283,663.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,320,430.33	9,959,231.97
递延所得税负债	594,894.87	665,751.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,842,010.76	14,908,647.26
负债合计	403,596,914.36	371,252,737.10
所有者权益：		
股本	403,688,373.00	366,367,572.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	722,716,541.58	746,968,812.30
减：库存股		
其他综合收益	-737,593.77	528,278.87
专项储备	609,395.51	631,999.49
盈余公积	66,446,811.51	58,885,216.57
一般风险准备		
未分配利润	547,224,394.89	538,767,549.97
归属于母公司所有者权益合计	1,739,947,922.72	1,712,149,429.20
少数股东权益	8,150,535.22	9,145,364.86
所有者权益合计	1,748,098,457.94	1,721,294,794.06
负债和所有者权益总计	2,151,695,372.30	2,092,547,531.16

法定代表人：黄勇 主管会计工作负责人：黄勇 会计机构负责人：曾大庆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	184,413,467.95	81,916,804.38
交易性金融资产	18,000,000.00	50,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	1,370,631.23	1,663,834.86
应收账款	356,382,461.52	344,547,456.68
应收款项融资	94,907,248.33	103,945,125.94
预付款项	370,551.04	265,367.78
其他应收款	287,610,044.50	241,117,479.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,456,734.13	65,360,102.87
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		
流动资产合计	1,010,511,138.70	888,816,172.33
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	971,983,786.55	969,217,137.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,039,179.40	12,923,415.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,131,428.11	3,948,322.41
无形资产	487,414.25	487,302.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	725,986.91	1,183,677.89
递延所得税资产	9,454,774.14	8,122,079.90
其他非流动资产	6,500.00	
非流动资产合计	997,829,069.36	995,881,934.94
资产总计	2,008,340,208.06	1,884,698,107.27
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	98,390,393.45	31,908,387.87
应付账款	271,158,284.25	269,722,905.23
预收款项		
合同负债	224,870.21	968,260.19
应付职工薪酬	7,667,600.66	10,889,535.73
应交税费	7,934,399.20	8,654,617.07
其他应付款	5,504,060.29	6,711,212.44
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	1,626,156.48	1,573,174.47
其他流动负债	29,233.13	125,873.82
流动负债合计	392,534,997.67	330,553,966.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,588,540.21	2,412,918.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,682,944.56	8,236,246.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,271,484.77	10,649,164.43
负债合计	401,806,482.44	341,203,131.25
所有者权益：		
股本	403,688,373.00	366,367,572.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	724,289,269.85	748,541,540.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,446,811.51	58,885,216.57
未分配利润	412,109,271.26	369,700,646.88
所有者权益合计	1,606,533,725.62	1,543,494,976.02
负债和所有者权益总计	2,008,340,208.06	1,884,698,107.27

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	572,225,598.75	506,296,912.90
其中：营业收入	572,225,598.75	506,296,912.90

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	507,064,704.51	420,870,810.35
其中：营业成本	376,705,365.39	315,825,795.96
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	5,704,036.62	3,936,933.29
销售费用	51,963,151.13	45,872,413.42
管理费用	40,575,180.15	30,616,769.75
研发费用	31,838,342.73	29,427,231.04
财务费用	278,628.49	-4,808,333.11
其中：利息费用	125,656.47	223,338.39
利息收入	598,807.09	2,881,899.01
加：其他收益	668,951.54	1,016,383.30
投资收益（损失以“—”号填列）	668,337.68	-1,348,745.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,889,395.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,881,964.04	-4,737,658.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,237,711.75	-323,372.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）		237,070.30
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	51,378,507.67	80,269,780.65
加：营业外收入	301,563.48	251,451.72
减：营业外支出	114,780.43	276,867.74
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	51,565,290.72	80,244,364.63
减：所得税费用	10,895,950.46	11,577,522.21
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	40,669,340.26	68,666,842.42

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	40,669,340.26	68,666,842.42
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）	41,664,169.90	68,965,481.63
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-994,829.64	-298,639.21
六、其他综合收益的税后净额	-1,265,872.64	372,442.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,265,872.64	372,442.01
（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	-1,265,872.64	372,442.01
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	-1,265,872.64	372,442.01
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	39,403,467.62	69,039,284.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,398,297.26	69,337,923.64
归属于少数股东的综合收益总额	-994,829.64	-298,639.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1032	0.1727
（二）稀释每股收益	0.1029	0.1727

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

法定代表人：黄勇 主管会计工作负责人：黄勇 会计机构负责人：曾大庆

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	395,233,753.60	376,811,455.06
减：营业成本	278,116,769.86	274,913,000.16
税金及附加	1,973,059.95	1,740,822.04

销售费用	29,393,031.48	27,470,833.05
管理费用	10,179,927.05	7,656,516.09
研发费用	15,352,617.01	15,270,166.85
财务费用	-186,682.26	-161,034.77
其中：利息费用	64,150.97	
利息收入	333,738.85	391,287.90
加：其他收益	398,663.60	426,357.60
投资收益（损失以“—”号填列）	29,835,442.38	27,961,942.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,264,361.16	-2,164,102.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-106,396.03	-20,133.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	81,268,379.30	76,125,215.93
加：营业外收入	203,302.42	203,305.73
减：营业外支出	43,484.36	11,113.15
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	81,428,197.36	76,317,408.51
减：所得税费用	5,812,248.00	5,060,421.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	75,615,949.36	71,256,987.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	75,615,949.36	71,256,987.32
（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	75,615,949.36	71,256,987.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	394,765,703.67	340,929,997.43
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	61,567,865.47	977.74
收到其他与经营活动有关的现金	2,248,792.32	5,543,234.77
经营活动现金流入小计	458,582,361.46	346,474,209.94
购买商品、接受劳务支付的现金	184,719,869.69	144,732,687.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	108,946,527.50	87,801,146.68
支付的各项税费	48,341,870.80	40,909,153.15
支付其他与经营活动有关的现金	30,420,586.06	29,756,373.11
经营活动现金流出小计	372,428,854.05	303,199,360.40
经营活动产生的现金流量净额	86,153,507.41	43,274,849.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	764,500,000.00	711,900,000.00
取得投资收益收到的现金	1,103,223.60	987,035.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	765,603,223.60	712,887,035.33

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,879,862.68	17,786,996.57
投资支付的现金	683,500,000.00	898,800,000.00
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		
投资活动现金流出小计	752,379,862.68	916,586,996.57
投资活动产生的现金流量净额	13,223,360.92	-203,699,961.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,564,230.88	258,500,905.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,564,230.88	258,500,905.04
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	25,645,730.04	27,428,020.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,491,900.52	1,766,759.45
筹资活动现金流出小计	27,137,630.56	29,194,780.37
筹资活动产生的现金流量净额	-18,573,399.68	229,306,124.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-187,879.95	211,971.35
五、现金及现金等价物净增加额	80,615,588.70	69,092,984.32
加：期初现金及现金等价物余额	146,989,303.66	89,020,146.81
六、期末现金及现金等价物余额	227,604,892.36	158,113,131.13

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	278,833,089.12	251,326,927.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,786,857.90	128,241,151.06
经营活动现金流入小计	308,619,947.02	379,568,078.35
购买商品、接受劳务支付的现金	161,831,022.31	151,834,741.28
支付给职工以及为职工支付的现金	38,966,025.41	33,573,628.47
支付的各项税费	24,574,110.03	19,089,843.90
支付其他与经营活动有关的现金	91,003,305.64	84,408,244.40
经营活动现金流出小计	316,374,463.39	288,906,458.05
经营活动产生的现金流量净额	-7,754,516.37	90,661,620.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,000,000.00	132,900,000.00
取得投资收益收到的现金	30,220,354.58	30,256,345.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	95,220,354.58	163,156,345.79
购建固定资产、无形资产和其他长	442,969.07	548,865.57

期资产支付的现金		
投资支付的现金	33,000,000.00	462,383,838.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,442,969.07	462,932,704.53
投资活动产生的现金流量净额	61,777,385.51	-299,776,358.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,564,230.88	248,149,674.28
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,564,230.88	248,149,674.28
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	25,645,730.04	27,428,020.92
支付其他与筹资活动有关的现金	926,713.54	1,157,883.67
筹资活动现金流出小计	26,572,443.58	28,585,904.59
筹资活动产生的现金流量净额	-18,008,212.70	219,563,769.69
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	36,014,656.44	10,449,031.25
加：期初现金及现金等价物余额	50,008,416.51	39,814,750.79
六、期末现金及现金等价物余额	86,023,072.95	50,263,782.04

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、上年年末余额	366,367,572.00				746,968,812.30		528,278.87	631,999.49	58,885,216.57		538,767,549.97		1,712,149,429.20	9,145,364.86	1,721,294,794.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	366,367,572.00				746,968,812.30		528,278.87	631,999.49	58,885,216.57		538,767,549.97		1,712,149,429.20	9,145,364.86	1,721,294,794.06
三、本期增减变动金额（减少以	37,320,801.0				-24,252,2		-1,265,87	-22,603.9	7,561,594.94		8,456,844.92		27,798,493.5	-994,829.	26,803,663.8

“一”号填列)	0				70.7 2		2.64	8					2	64	8
(一) 综合收益总额							- 1,26 5,87 2.64				41,6 64,1 69.9 0		40,3 98,2 97.2 6	- 994, 829. 64	39,4 03,4 67.6 2
(二) 所有者投入和减少资本	684, 044. 00				12,3 84,4 86.2 8								13,0 68,5 30.2 8		13,0 68,5 30.2 8
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	684, 044. 00				12,3 84,4 86.2 8								13,0 68,5 30.2 8		13,0 68,5 30.2 8
4. 其他															
(三) 利润分配									7,56 1,59 4.94		- 33,2 07,3 24.9 8		- 25,6 45,7 30.0 4		- 25,6 45,7 30.0 4
1. 提取盈余公积									7,56 1,59 4.94		- 7,56 1,59 4.94				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 25,6 45,7 30.0 4		- 25,6 45,7 30.0 4		- 25,6 45,7 30.0 4
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	36,6 36,7 57.0 0				- 36,6 36,7 57.0 0										
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,6 36,7 57.0 0				- 36,6 36,7 57.0 0										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							- 22,6 03.9 8					- 22,6 03.9 8		- 22,6 03.9 8	
1. 本期提 取							1,10 9,32 5.18					1,10 9,32 5.18		1,10 9,32 5.18	
2. 本期使 用							1,13 1,92 9.16							1,13 1,92 9.16	
（六）其他															
四、本期期 末余额	403, 688, 373. 00				722, 716, 541. 58		- 737, 593. 77	609, 395. 51	66,4 46,8 11.5 1		547, 224, 394. 89		1,73 9,94 7,92 2.72	8,15 0,53 5.22	1,74 8,09 8,45 7.94

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		所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其 他											
一、上年年 末余额	295, 708, 699. 00				559, 666, 594. 93				47,7 56,7 67.5 9		458, 208, 318. 39		1,36 1,34 0,37 9.91	6,81 5,62 0.60	1,36 8,15 6,00 0.51
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	295, 708, 699. 00				559, 666, 594. 93				47,7 56,7 67.5 9		458, 208, 318. 39		1,36 1,34 0,37 9.91	6,81 5,62 0.60	1,36 8,15 6,00 0.51
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）	70,6 58,8 73.0 0				185, 325, 339. 04		372, 442. 01		7,12 5,69 8.73		34,4 11,7 61.9 8		297, 894, 114. 76	9,90 1,36 0.79	307, 795, 475. 55
（一）综合											68,9		68,9	-	68,6

收益总额											65,481.63		65,481.63	298,639.21	66,842.42
（二）所有者投入和减少资本	9,707,716.00				246,276,496.04		372,442.01						256,356,654.05	10,200,000.00	266,556,654.05
1. 所有者投入的普通股	9,707,716.00				228,217,052.27									10,200,000.00	248,124,768.27
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					18,059,443.77								18,059,443.77		18,059,443.77
4. 其他							372,442.01								372,442.01
（三）利润分配								7,125,698.73			-34,553,719.65		-27,428,020.92		-27,428,020.92
1. 提取盈余公积								7,125,698.73			-7,125,698.73				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-27,428,020.92		-27,428,020.92		-27,428,020.92
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	60,951,157.00				-60,951,157.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,951,157.00				-60,951,157.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	366,367,572.00				744,991,933.97		372,442.01		54,882,466.32		492,620,080.37		1,659,234.49	16,716,981.39	1,675,951,476.06

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、上年年末余额	366,367,572.00				748,541,540.57				58,885,216.57	369,700,646.88		1,543,494,976.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	366,367,572.00				748,541,540.57				58,885,216.57	369,700,646.88		1,543,494,976.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,320,801.00				-24,252,270.72				7,561,594.94	42,408,624.38		63,038,749.60
（一）综合收益总额										75,615,949.36		75,615,949.36
（二）所有者投入和减少资本	684,044.00				12,384,486.28							13,068,530.28
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	684,044.00				12,384,486.28							13,068,530.28
4. 其他												
(三) 利润分配									7,561,594.94	-33,207,324.98		-25,645,730.04
1. 提取盈余公积									7,561,594.94	-7,561,594.94		
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,645,730.04		-25,645,730.04
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	36,636,757.00				-36,636,757.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,636,757.00				-36,636,757.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期	403,688,37				724,289,26				66,446,811.	412,109,27		1,606,533,7

末余额	3.00				9.85				51	1.26		25.62
-----	------	--	--	--	------	--	--	--	----	------	--	-------

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	295,708,699.00				561,239,323.20				47,756,767.59	296,972,627.00		1,201,677,416.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	295,708,699.00				561,239,323.20				47,756,767.59	296,972,627.00		1,201,677,416.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	70,658,873.00				185,325,339.04				7,125,698.73	36,703,267.67		299,813,178.44
（一）综合收益总额										71,256,987.32		71,256,987.32
（二）所有者投入和减少资本	9,707,716.00				246,276,496.04							255,984,212.04
1．所有者投入的普通股	9,707,716.00				228,217,052.27							237,924,768.27
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					18,059,443.77							18,059,443.77
4．其他												
（三）利润分配									7,125,698.73	-34,553,719.65		-27,428,020.92
1．提取盈余公积									7,125,698.73	-7,125,698.73		
2．对所有										-27,42		-27,42

东) 的分配										8,020.92		8,020.92
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	60,951,157.00				-60,951,157.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,951,157.00				-60,951,157.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	366,367,572.00				746,564,662.24				54,882,466.32	333,675,894.67		1,501,490,595.23

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市容大感光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 10 月 17 日由深圳市容大电子材料有限公司整体变更设立。公司的企业法人营业执照注册号：91440300279247966X。2016 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 40,368.8373 万股，注册资本为 40,368.8373 万元，总部地址：深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-5 号 301（1-3 层）。

本公司系林海望先生、黄勇先生、刘启升先生、杨遇春先生共同控制。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事光刻胶及配套化学品等电子感光化学品的研发、生产及销售。

经营范围主要包括：一般经营项目：印制线路板专用油墨、光刻材料及其配套化学品的研发，精细化工产品的购销；从事货物及技术进出口业务(以上均不含危险化学品、易制毒化学品、监控化学品及化学试剂，不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目)。许可经营项目：普通货运。

主要产品包括：湿膜光刻胶、阻焊光刻胶、干膜光刻胶、特种光刻胶、显示用光刻胶、半导体光刻胶及配套化学品等系列电子感光化学品，主要应用于印制线路板、显示面板和半导体等领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事光刻胶及配套化学品等电子感光化学品的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本次财务报表的会计期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额的 2%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 2%以上且金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 2%以上且金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 2%以上且金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 2%以上且金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	公司将非全资子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单家子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 5%以上，确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营。
重要的未决诉讼和仲裁事项	单项诉讼、仲裁事项的涉案金额占净资产的 5%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	公司将单项在建工程预算数超过 10000 万元以上，认为属于重大

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次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，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司或业务，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

11、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确认方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见以下附注“金融资产减值”。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提办法
财务公司承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	按组合计提
商业承兑汇票		

2)应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1:	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，评估预期信用损失
组合 2:	本组合为应收关联方组合，可收回风险较小，不予计提信用损失准备

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准: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

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应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1:	本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，不予计提信用损失准备。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

17、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括:原材料、周转材料、在产品、半成品、发出商品和库存商品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支

付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。根据各类固定资产的使用寿命、预计净残值确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 30、“长期资产减值”。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

①使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5、10 年	按照经济使用寿命	直线法
土地使用权	50 年	按照权证年限	直线法
专利权	20 年	按照专利权有限年限	直线法
商标使用权	10 年	按照商标使用权有限年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

②使用寿命不确定的无形资产

项目	依据
泰国土地使 用权	本公司具有永久使用权，其在可预见的将来会持续带给本公司预期的经济利益流入，无法预见其为本公司带来经济利益的期限

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注附注 30、“长期资产减值”

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资

产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用主要包括装修工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠地计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公

允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影

响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

（2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

①商誉的初始确认；

②既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。详见附注 30、“长期资产减值”。

②租赁负债

按照租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额进行初始计量，租赁投资净额为未担保余值和租赁开始日尚未收到租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注 11、“金融工具”。

本公司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。

融资租赁发生变更且符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理。A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注 11、“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

1) 执行企业会计准则解释第 19 号对本公司的影响

2025 年 12 月 19 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会(2025)32 号，以下简称“解释 19 号”，对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企

业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等事项的确认、计量及披露予以明确。本公司自 2026 年 1 月 1 日起施行(“施行日”解释 19 号。执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 20 号对本公司的影响

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会(2026)7 号，以下简称“解释 20 号”)。本公司自 2026 年 6 月 4 日起施行(“施行日”)解释 20 号，同时对 2026 年 1 月 1 日至解释 20 号施行日新增的相关业务进行调整。执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

(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

44、其他

安全生产费

高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

企业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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	应纳增值税 7%、5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额计缴	除下述“存在不同企业所得税税率纳税主体”及“税收优惠”所列子公司外，

		25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	应纳增值税 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	按房产原值减除一定比例后的余值或房产租金收入
房产税	按房产原值减除一定比例后的余值或房产租金收入	依照房产余值计算缴纳的税率为 1.2%，依照房产租金收入计算缴纳的税率为 12%
土地使用税	按土地使用面积	1、3、4 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市容大感光科技股份有限公司（以下简称：“本公司”）	15%
惠州市容大感光科技有限公司	25%
惠州市容大油墨有限公司	25%
广东高仕电研科技有限公司	15%
珠海市容大感光科技有限公司	25%
苏州市容大感光科技有限公司	综合税率 5%（具体详见税收优惠相关表述）
深圳市容大翊彩科技有限公司	综合税率 5%（具体详见税收优惠相关表述）
容大感光科技（泰国）有限公司（英文名：RONGDA PHOTOSENSITIVE SCIENCE&TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.）	20%

2、税收优惠

（1）本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》，于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344202459，有效期三年，2026 年 1-6 月按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司广东高仕电研科技有限公司于 2025 年 12 月取得高新企业证书，证书编号为 GR202544001478，有效期为三年，2026 年 1-6 月按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

（3）《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号):自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号):自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司深圳市容大翊彩科技有限公司符合小型微利企业的相关条件，应纳税所得额按上述规定减计后，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 广东高仕电研科技有限公司根据关于《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，作为先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

3、其他

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	62,285.15	11,014.59
银行存款	227,542,607.21	146,978,289.07
其他货币资金	103,827,414.40	90,831,068.18
合计	331,432,306.76	237,820,371.84
其中：存放在境外的款项总额	663,049.75	1,540,831.60

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	103,827,414.40	62,922,537.18
信用证保证金		27,908,531.00
合计	103,827,414.40	90,831,068.18

说明：

注 1：期末本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项；

注 2：外币货币资金情况见本附注“81、外币货币性项目”。

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	169,000,000.00
其中：		
其中：债务工具投资	88,000,000.00	169,000,000.00
其中：		
合计	88,000,000.00	169,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	824,460.87	220,000.00
财务公司承兑汇票	3,308,198.34	1,495,293.67
减：坏账准备	-123,979.78	-51,458.81
合计	4,008,679.43	1,663,834.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,132,659.21	100.00%	123,979.78	3.00%	4,008,679.43	1,715,293.67	100.00%	51,458.81	3.00%	1,663,834.86
其中：										
其中：0-180 天	4,132,659.21	100.00%	123,979.78	3.00%	4,008,679.43	1,715,293.67	100.00%	51,458.81	3.00%	1,663,834.86
合计	4,132,659.21		123,979.78		4,008,679.43	1,715,293.67		51,458.81		1,663,834.86

按组合计提坏账准备类别名称：0-180 天

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-180 天	4,132,659.21	123,979.78	3.00%
合计	4,132,659.21	123,979.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
0-180 天	51,458.81	123,979.78	51,458.81			123,979.78
合计	51,458.81	123,979.78	51,458.81			123,979.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,355,400.00
合计		1,355,400.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	523,309,088.34	482,268,820.82
180 天以内	472,433,660.22	448,155,760.56
181 天-360 天	50,875,428.12	34,113,060.26
1 至 2 年	18,533,051.35	15,386,329.76
2 至 3 年	745,023.11	1,170,568.35

3 年以上	3,340,271.14	2,754,454.53
3 至 4 年	864,075.68	502,858.28
4 至 5 年	1,066,675.37	978,740.66
5 年以上	1,409,520.09	1,272,855.59
合计	545,927,433.94	501,580,173.46

(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	12,521,949.72	2.29%	12,521,949.72	100.00%		4,522,989.28	0.90%	4,522,989.28	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,521,949.72	2.29%	12,521,949.72	100.00%		4,522,989.28	0.90%	4,522,989.28	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	533,405,484.22	97.71%	27,247,014.34	5.11%	506,158,469.88	497,057,184.18	99.10%	24,489,228.50	4.93%	472,567,955.68
其中：										
账龄组合	533,405,484.22	97.71%	27,247,014.34	5.11%	506,158,469.88	497,057,184.18	99.10%	24,489,228.50	4.93%	472,567,955.68
合计	545,927,433.94		39,768,964.06		506,158,469.88	501,580,173.46		29,012,217.78		472,567,955.68

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
赣州中盛隆电子有限公司			7,705,863.03	7,705,863.03	100.00%	预计无法收回
单个客户期末余额低于 100 万元汇总	4,522,989.28	4,522,989.28	4,816,086.69	4,816,086.69	100.00%	预计无法收回
合计	4,522,989.28	4,522,989.28	12,521,949.72	12,521,949.72		

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
180 天以内	471,403,320.94	14,142,099.62	3.00%
181 天-360 天	46,921,985.66	4,692,198.57	10.00%
361 天-540 天	9,556,614.15	3,822,645.66	40.00%
541 天-720 天	4,667,464.92	3,733,971.94	80.00%
721 天以上	856,098.55	856,098.55	100.00%
合计	533,405,484.22	27,247,014.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,522,989.28	8,316,212.45	279,644.19	37,607.82		12,521,949.72
按组合计提坏账准备	24,489,228.50	2,757,785.84				27,247,014.34
合计	29,012,217.78	11,073,998.29	279,644.19	37,607.82		39,768,964.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,607.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
信丰福昌发电子有限公司	37,209,234.35		37,209,234.35	6.82%	8,189,396.02
深南电路股份有限公司	28,427,615.19		28,427,615.19	5.21%	852,828.46
梅州鼎泰电路板有限公司	20,740,489.89		20,740,489.89	3.80%	1,349,383.23
江西志博信科技股份有限公司	19,750,429.25		19,750,429.25	3.62%	1,895,489.86
昆山华之超电子有限公司	17,968,798.19		17,968,798.19	3.29%	539,063.95
合计	124,096,566.87		124,096,566.87	22.74%	12,826,161.52

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	151,556,637.79	159,807,729.67
合计	151,556,637.79	159,807,729.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	316,333,503.12	
合计	316,333,503.12	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,715,669.93	291,165.65
合计	2,715,669.93	291,165.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,421,099.59	946,147.44
往来款	41,877.08	
其他	41,079.88	34,646.59
合计	3,504,056.55	980,794.03

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）	2,640,377.61	287,466.94
0-180 天	2,543,460.01	103,192.95
181-360 天	96,917.60	184,273.99
1 至 2 年	208,821.85	32,420.50
2 至 3 年	3,572.50	388,355.50
3 年以上	651,284.59	272,551.09
3 至 4 年	399,246.59	13,300.09
4 至 5 年	200.00	288.00
5 年以上	251,838.00	258,963.00
合计	3,504,056.55	980,794.03

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,504,056.55	100.00%	788,386.62	22.50%	2,715,669.93	980,794.03	100.00%	689,628.38	70.31%	291,165.65
其中：										
账龄组合	3,504,056.55	100.00%	788,386.62	22.50%	2,715,669.93	980,794.03	100.00%	689,628.38	70.31%	291,165.65
合计	3,504,056.55	100.00%	788,386.62		2,715,669.93	980,794.03	100.00%	689,628.38	70.31%	291,165.65

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

180 天以内	2,543,460.01	76,303.80	3.00%
181 天-360 天	96,917.60	9,691.76	10.00%
361 天-540 天	179,973.85	35,994.77	20.00%
541 天-720 天	28,848.00	11,539.20	40.00%
721 天以上	654,857.09	654,857.09	100.00%
合计	3,504,056.55	788,386.62	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	689,628.38			689,628.38
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	103,150.92			103,150.92
本期转回	4,392.68			4,392.68
2026 年 6 月 30 日余额	788,386.62			788,386.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的坏账准备	689,628.38	103,150.92	4,392.68			788,386.62
合计	689,628.38	103,150.92	4,392.68			788,386.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州交易集团有限公司	押金及保证金	2,470,000.00	180 天以内	70.49%	74,100.00
深圳市福宁工业有限公司	押金及保证金	379,155.00	721 天以上	10.82%	379,155.00
广东省广州市南沙区榄核镇平稳股份合作经济联合社	押金及保证金	200,000.00	721 天以上	5.71%	200,000.00
万安县仙景贸易商行	押金及保证金	75,456.00	361 天-540 天	2.15%	15,091.20
珠海汇华置地投资有限公司	押金及保证金	44,744.00	0 至 720 天	1.28%	11,225.50
合计		3,169,355.00		90.45%	679,571.70

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,893,065.79	99.89%	8,810,465.14	100.00%
1 至 2 年	2,000.00	0.11%		
合计	1,895,065.79		8,810,465.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
珠海新源热力有限公司	353,951.33	18.68
AuroriumNetherlandsB.V.	331,827.05	17.51
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	190,889.05	10.07
栗铁(上海)贸易有限公司	161,061.94	8.50
广东博兴新材料科技股份有限公司	77,520.00	4.09
合计	1,115,249.37	58.85

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	64,341,712.48	2,276,640.65	62,065,071.83	52,085,912.79	987,019.87	51,098,892.92
在产品	3,408,057.60		3,408,057.60	2,517,412.63		2,517,412.63
库存商品	19,242,026.00	2,656,374.38	16,585,651.62	16,386,051.94	1,212,555.50	15,173,496.44
周转材料	2,779,199.41		2,779,199.41	1,717,299.50		1,717,299.50
发出商品	79,334,349.09	1,593,435.75	77,740,913.34	70,491,632.92	551,309.57	69,940,323.35
半成品	23,198,650.64	495,512.86	22,703,137.78	16,981,807.98	33,366.95	16,948,441.03
合计	192,303,995.22	7,021,963.64	185,282,031.58	160,180,117.76	2,784,251.89	157,395,865.87

(2) 确认为存货的数据资源

单位: 元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	987,019.87	1,289,620.78				2,276,640.65
库存商品	1,212,555.50	1,443,818.88				2,656,374.38
半成品	33,366.95	462,145.91				495,512.86
发出商品	551,309.57	1,042,126.18				1,593,435.75
合计	2,784,251.89	4,237,711.75				7,021,963.64

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	653,061.75	2,147.00
未认证、留抵进项税额	1,683,378.36	51,964,036.63
预缴其他税金	135.72	147.87
合计	2,336,575.83	51,966,331.50

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	588,375,854.65	564,043,571.85
合计	588,375,854.65	564,043,571.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	生产设备	研发设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	398,757,200.12	14,262,225.30	244,258,687.97	35,676,582.62	7,430,617.33	700,385,313.34
2.本期增加金额	1,338,261.68	6,938,386.15	8,473,267.82	32,414,544.46	269,781.49	49,434,241.60
(1)	53,480.34	684,832.59	4,349,394.48	275,558.40	292,040.10	5,655,305.91

）购置						
（2）在建工程转入	1,284,781.34	6,254,609.41	4,123,873.34	32,138,986.06		43,802,250.15
（3）企业合并增加						
其他（此项为外币折算差额）		-1,055.85			-22,258.61	-23,314.46
3.本期减少金额		20,194.72	640,458.33	182,649.58	2,920.35	846,222.98
（1）处置或报废		20,194.72	640,458.33	182,649.58	2,920.35	846,222.98
4.期末余额	400,095,461.80	21,180,416.73	252,091,497.46	67,908,477.50	7,697,478.47	748,973,331.96
二、累计折旧						
1.期初余额	58,309,537.69	6,042,840.87	50,713,961.47	15,741,251.40	5,163,552.79	135,971,144.22
2.本期增加金额	9,866,214.82	865,334.22	11,392,543.45	2,472,929.78	426,542.10	25,023,564.37
（1）计提	9,866,214.82	865,570.36	11,392,543.45	2,472,929.78	431,108.31	25,028,366.72
其他：（此项为外币折算差额）		-236.14			-4,566.21	-4,802.35
3.本期减少金额		19,469.74	587,804.24	160,045.93	508.64	767,828.55
（1）处置或报废		19,469.74	587,804.24	160,045.93	508.64	767,828.55
4.期末余额	68,175,752.51	6,888,705.35	61,518,700.68	18,054,135.25	5,589,586.25	160,226,880.04
三、减值准备						
1.期初余额		305.90	366,637.52	3,653.85		370,597.27
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		305.90	366,637.52	3,653.85		370,597.27
四、账面价值						

1.期末账面价值	331,919,709.29	14,291,405.48	190,206,159.26	49,850,688.40	2,107,892.22	588,375,854.65
2.期初账面价值	340,447,662.43	8,219,078.53	193,178,088.98	19,931,677.37	2,267,064.54	564,043,571.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,450,511.94

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,990,083.47	44,435,543.93
合计	82,990,083.47	44,435,543.93

(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
光刻胶及配套化学品项目	981,132.05		981,132.05	730,188.66		730,188.66
高端感光线路	60,068,207.15		60,068,207.15	2,018,355.12		2,018,355.12

干膜光刻胶建设项目						
IC 载板阻焊干膜光刻胶及半导体光刻胶研发能力提升项目	15,061,882.30		15,061,882.30	36,046,768.50		36,046,768.50
其他项目	6,878,861.97		6,878,861.97	5,640,231.65		5,640,231.65
合计	82,990,083.47		82,990,083.47	44,435,543.93		44,435,543.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光刻胶及配套化学产品项目	548,041,900.00	730,188.66	780,234.70	529,291.31		981,132.05	89.77 %	100.00 %				募集资金、其他
高端感光线路干膜光刻胶建设项目	175,916,500.00	2,018,355.12	59,507,704.42	1,457,852.39		60,068,207.15	49.69 %	70.64 %				募集资金、其他
IC 载板阻焊干膜光刻胶及半导体光刻胶研发能力提升项目	101,797,500.00	36,046,768.50	18,016,771.79	39,001,657.99		15,061,882.30	65.16 %	68.41 %				募集资金、其他
合计	825,755,900.00	38,795,312.28	78,304,710.91	40,988,801.69		76,111,221.50						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,564,999.45	322,296.42	10,887,295.87
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,564,999.45	322,296.42	10,887,295.87
二、累计折旧			
1.期初余额	4,064,351.14	197,884.05	4,262,235.19
2.本期增加金额	1,298,767.98	63,793.26	1,362,561.24

(1) 计提	1,298,767.98	63,793.26	1,362,561.24
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	5,363,119.12	261,677.31	5,624,796.43
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	5,201,880.33	60,619.11	5,262,499.44
2.期初账面价值	6,500,648.31	124,412.37	6,625,060.68

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	60,423,783.72	5,330,660.57		2,900,305.61	4,725,849.76	73,380,599.66
2.本期增加金额	-1,158,635.23			66,371.68		-1,092,263.55
(1) 购置				66,371.68		66,371.68
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
其他：(此项为外币折算差额)	-1,158,635.23					-1,158,635.23
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	59,265,148.49	5,330,660.57		2,966,677.29	4,725,849.76	72,288,336.11
二、累计摊销						
1.期初余额	8,212,777.64	1,801,913.42		1,987,628.30	3,866,604.34	15,868,923.70
2.本期增加金额	415,872.88	150,159.48		95,396.46	322,217.04	983,645.86
(1) 计提	462,785.82	150,159.48		95,396.46	322,217.04	1,030,558.80
其他	-46,912.94					-46,912.94
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,628,650.52	1,952,072.90		2,083,024.76	4,188,821.38	16,852,569.56
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	50,636,497.97	3,378,587.67		883,652.53	537,028.38	55,435,766.55
2.期初账面价值	52,211,006.08	3,528,747.15		912,677.31	859,245.42	57,511,675.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东高仕电研科技有限公司	128,117,613.97					128,117,613.97
合计	128,117,613.97					128,117,613.97

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东高仕电研科技有限公司						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

2020 年公司通过发行股份、可转换公司债券及支付现金购买广东高仕电研科技有限公司（以下简称“广东高仕”）100%股权，该股权转让的交易价格为 208,000,000 元, 购买时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值为 79,882,386.03 元，形成商誉 128,117,613.97 元

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,404,681.86	246,833.80	912,783.60		3,738,732.06
合计	4,404,681.86	246,833.80	912,783.60		3,738,732.06

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,693,689.47	3,238,369.62	18,402,547.46	2,934,814.09
内部交易未实现利润	1,428,094.18	194,339.12	4,005,378.72	649,642.14
可抵扣亏损	2,579,519.87	644,879.97		
信用减值准备	36,956,015.44	5,449,439.12	27,339,337.43	4,217,239.36
递延收益	7,682,944.53	1,152,441.68	8,236,246.20	1,235,436.93
租赁负债	5,044,518.56	756,677.78	6,173,318.08	925,997.70
股份支付	7,122,305.81	988,540.21	7,005,064.09	1,124,769.34
合计	80,507,087.86	12,424,687.50	71,161,891.98	11,087,899.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,965,965.80	594,894.87	4,438,342.32	665,751.35
使用权资产	4,667,005.43	700,050.81	5,812,952.03	871,942.80
合计	8,632,971.23	1,294,945.68	10,251,294.35	1,537,694.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	700,050.81	11,724,636.69	871,942.80	10,215,956.76
递延所得税负债	700,050.81	594,894.87	871,942.80	665,751.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,011,065.95	14,251,317.30
可抵扣亏损	114,849,864.96	67,076,428.01
合计	129,860,930.91	81,327,745.31

(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
2026 年	1,209,381.69	1,209,381.69	
2027 年	1,526,882.87	1,526,882.87	
2028 年	2,553,958.78	2,553,958.78	
2029 年	9,805,027.96	9,805,027.96	
2030 年	51,483,750.84	51,981,176.71	
2031 年	48,270,862.82		
合计	114,849,864.96	67,076,428.01	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,664,748.48		2,664,748.48	17,869,705.94		17,869,705.94
合计	2,664,748.48		2,664,748.48	17,869,705.94		17,869,705.94

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,827,414.40	103,827,414.40	保证金	银行承兑 汇票保证	90,831,068.18	90,831,068.18	保证金	银行承兑 汇票保证

				金、信用 证保证金				金、信用 证保证金
合计	103,827,41 4.40	103,827,41 4.40			90,831,068. 18	90,831,068. 18		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,827,412.85	62,922,537.18
合计	103,827,412.85	62,922,537.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	222,639,296.91	222,442,278.18
1 年以上		240.00
合计	222,639,296.91	222,442,518.18

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,178,858.43	18,679,162.31
合计	23,178,858.43	18,679,162.31

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	8,709,748.40	10,732,504.98
押金保证金	14,459,131.88	7,751,164.52

往来款	1,349.06	83,792.09
其他	8,629.09	111,700.72
合计	23,178,858.43	18,679,162.31

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	561,600.00	283,200.00
合计	561,600.00	283,200.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	716,670.84	1,317,910.76
合计	716,670.84	1,317,910.76

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	29,918,994.85	95,620,725.98	104,729,154.66	20,810,566.17
二、离职后福利-设定提存计划	500.67	4,947,789.22	4,947,355.20	934.69
三、辞退福利		52,133.64	52,133.64	
合计	29,919,495.52	100,620,648.84	109,728,643.50	20,811,500.86

(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	29,703,668.62	86,862,288.53	95,975,885.14	20,590,072.01
2、职工福利费		4,057,124.64	4,057,124.64	
3、社会保险费		1,940,839.81	1,940,839.81	
其中：医疗保险费		1,602,665.80	1,602,665.80	
工伤保险费		266,446.73	266,446.73	
生育保险费		71,727.28	71,727.28	
4、住房公积金		1,458,272.00	1,458,272.00	
5、工会经费和职工教育经费	215,326.23	1,302,201.00	1,297,033.07	220,494.16
合计	29,918,994.85	95,620,725.98	104,729,154.66	20,810,566.17

(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	500.67	4,689,863.82	4,689,429.80	934.69
2、失业保险费		257,925.40	257,925.40	
合计	500.67	4,947,789.22	4,947,355.20	934.69

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,650,625.88	5,696,311.74
企业所得税	7,159,106.22	9,394,700.74
个人所得税	1,655,903.06	1,990,210.26
城市维护建设税	266,742.73	423,223.66
教育费附加	190,530.53	302,302.61
房产税	1,749,079.74	17,178.74
印花税	178,420.77	226,015.65

土地使用税	89,321.14	3,832.95
环境保护税	245.87	235.28
其他	62.22	
合计	14,940,038.16	18,054,011.63

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,673,937.37	2,592,036.48
合计	2,673,937.37	2,592,036.48

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	50,188.18	133,217.78
已背书未到期的商业承兑汇票	1,355,400.00	
合计	1,405,588.18	133,217.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及土地租赁	5,845,865.94	7,246,599.90
减：未确认融资费用	-245,243.01	-370,899.48
减：一年内到期的租赁负债（附注43）	-2,673,937.37	-2,592,036.48
合计	2,926,685.56	4,283,663.94

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

政府补助	9,959,231.97		638,801.64	9,320,430.33	与资产相关
合计	9,959,231.97		638,801.64	9,320,430.33	

其他说明：

负债项目	上年年末余额	2026 年 1-6 月				期末余额	与资产/ 收益相关
		新增 补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益 金额	其他 变动		
感光高分子材料工程实验室 【注 1】	1,953,688.80		203,302.38			1,750,386.42	与资产相 关
重 2020N030 芯片专用高分 辨 I 线正性光刻胶材料关键 技术研发【注 2】	5,676,008.72			294,134.22		5,381,874.50	与资产相 关
重 2021057+5G 通讯基板用 高性能感光阻焊油墨关键技 术研发【注 3】	606,548.68			55,865.04		550,683.64	与资产相 关
新型显示用光刻胶研发及应 用专项补助【注 4】	1,722,985.77			85,500.00		1,637,485.77	与资产相 关
合计	9,959,231.97		203,302.38	435,499.26		9,320,430.33	——

说明：

注 1:根据深圳市发展和改革委员会深发改（2016）940 号文件《深圳市发展和改革委员会关于感光高分子材料工程实验室资金申请报告的批复》，本公司于 2016 年 8 月份收到固定资产补助资金 500.00 万元，本公司将收到的补助资金计入递延收益，于资产投入使用时候按照相关资产使用年限摊销。

注 2:根据深圳市科技创新委员会深科技创新字（2021）0566 号文件《关于下达科技计划赞助项目的通知》，“重 2020N030 芯片专用高分辨 I 线正性光刻胶材料关键技术研发”项目已被批准立项(深科技创新（2021）70 号)，本公司分别于 2021 年 8 月份、2022 年 11 月份，收到项目补助资金合计 1,000.00 万元（其中：700 万元）指定于固定资产补助用途，本公司将收到的补助资金计入递延收益，于资产投入使用时候按照相关资产使用年限摊销。

注 3:根据深圳市科技创新委员会深科技创新字（2021）0929 号文件《关于下达科技计划赞助项目的通知》，“重 20210575G 通讯基板用高性能感光阻焊油墨关键技术研发”项目已被批准立项(深科技创新【2021】124 号)，本公司分别于 2021 年 6 月份、2022 年 8 月份，收到项目补助资金合计 150 万元（其中：100 万元）指定于固定资产补助用途，本公司将收到的补助资金计入递延收益，于资产投入使用时候按照相关资产使用年限摊销。

注 4:根据广东省财政厅粤财科教（2024）52 号文件《广东省财政厅关于安排 2024 年度省科技创新战略专项资金(第十二批省重点领域研发计划)项目资金的通知》，其中包括“新型显示用光刻胶研发及应用”项目，本公司于 2024 年 10 月份收到固定资产补助资金 180 万元，本公司将收到的补助资金计入递延收益，于资产投入使用时候按照相关资产使用年限摊销。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	366,367,572.00			36,636,757.00	684,044.00	37,320,801.00	403,688,373.00

其他说明：

注 1：2026 年 5 月 21 日，公司召开 2025 年年度股东会审议通过关于 2025 年度权益分配方案，本次方案以公司现有总股本 366,367,572 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 0.7 元(含税)，共计分配现金红利 25,645,730.04 元，送红股 0 股(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 36,636,757 股,转增后公司总股本将增加至 403,004,329 股，转增金额不超过报告期末“资本公积—股本溢价”的余额。

注 2：2026 年 6 月 11 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，截至 2026 年 6 月 12 日，公司已收到公司干膜光刻胶业务板块的核心技术业务人员、显示用光刻胶及半导体光刻胶业务板块的核心技术/业务人员共计 14 名激励对象出资的 8,564,230.88 元，其中新增股本人民币 684,044.00 元，其余合计人民币 7,880,186.88 元计入资本公积-股本溢价。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	727,999,748.81	15,686,456.61	36,636,757.00	707,049,448.42
其他资本公积	18,969,063.49	4,504,299.40	7,806,269.73	15,667,093.16
合计	746,968,812.30	20,190,756.01	44,443,026.73	722,716,541.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1:本期资本公积-股本溢价增加 15,686,456.61 元，其中：7,880,186.88 元为 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件满足后，员工持股计划达到行权条件收到的激励对象款项，7,806,269.73 元为原等待期内确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。关于本期资本公积-股本溢价减少 36,636,757.00 元，详见附注 53、股本。

注 2:本期资本公积-其他资本公积增加 4,504,299.40 元属于当期股份支付计提金额。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	528,278.87	- 1,265,872.64				- 1,265,872.64		- 737,593.77
外币财务报表折算差额	528,278.87	- 1,265,872.64				- 1,265,872.64		- 737,593.77
其他综合收益合计	528,278.87	- 1,265,872.64				- 1,265,872.64		- 737,593.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	631,999.49	1,109,325.18	1,131,929.16	609,395.51
合计	631,999.49	1,109,325.18	1,131,929.16	609,395.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	58,885,216.57	7,561,594.94		66,446,811.51
合计	58,885,216.57	7,561,594.94		66,446,811.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	538,767,549.97	458,208,318.39
调整后期初未分配利润	538,767,549.97	458,208,318.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,664,169.90	118,132,213.85
减：提取法定盈余公积	7,561,594.94	11,128,448.98
应付普通股股利	25,645,730.04	27,428,020.92
加：其他调整		983,487.63
期末未分配利润	547,224,394.89	538,767,549.97

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	571,410,979.29	376,329,718.98	505,704,259.76	315,610,726.86
其他业务	814,619.46	375,646.41	592,653.14	215,069.10
合计	572,225,598.75	376,705,365.39	506,296,912.90	315,825,795.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,939,347.46	1,666,385.11
教育费附加	1,385,248.20	1,190,275.02
房产税	1,763,487.89	428,787.58
土地使用税	136,612.05	95,070.50
车船使用税	4,530.61	1,142.70
印花税	474,259.70	554,784.27
环境保护税	550.71	488.11
合计	5,704,036.62	3,936,933.29

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	24,513,461.61	15,562,383.56
咨询费	710,389.82	471,211.55
股份支付	243,026.89	541,010.40
折旧费	7,953,793.07	3,962,283.83
中介机构费	46,970.14	
无形资产摊销	790,827.73	700,968.84
水电费	657,283.62	1,427,036.59
垃圾处理费	53,373.02	278,210.18
差旅费	458,998.25	362,872.85
招待费	450,337.11	330,491.43
办公费	778,863.62	753,822.86
待摊费用摊销	856,931.30	582,938.45
汽车费	315,845.03	485,967.87
董事会及津贴	130,000.00	120,000.00
通讯费	63,740.57	55,079.84
其他	2,551,338.37	4,982,491.50
合计	40,575,180.15	30,616,769.75

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	34,722,780.98	28,656,709.51
业务招待费	5,781,638.81	4,776,449.96
汽车费用	2,633,172.15	2,684,731.43
差旅费	3,241,427.92	2,646,856.11
股份支付	1,752,975.00	3,934,312.25
业务宣传费	8,712.87	363,584.23
租赁费	47,600.00	208,735.85
折旧费	279,312.88	232,658.39
广告费	108,243.27	73,429.74
通讯费	14,215.71	12,183.82
办公费	175,330.06	26,350.43
其他	3,197,741.48	2,256,411.70
合计	51,963,151.13	45,872,413.42

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	16,435,015.04	13,786,961.80
材料费	5,464,542.79	3,826,222.59
股份支付	2,508,297.51	5,095,064.17
折旧摊销	3,108,422.72	1,412,472.97

委托开发费	1,030,503.80	1,403,712.63
租赁物业费	646,037.16	717,948.18
水电费	661,992.95	510,341.97
试验测试费	549,538.78	437,245.60
差旅费	498,908.85	628,049.07
其他	935,083.13	1,609,212.06
合计	31,838,342.73	29,427,231.04

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	278,628.49	-4,808,333.11
合计	278,628.49	-4,808,333.11

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	469,563.60	786,257.60
进项税加计抵减	173,791.81	195,547.96
直接减免的增值税	15,600.00	33,600.00
代扣个人所得税手续费	9,996.13	977.74
合计	668,951.54	1,016,383.30

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,889,395.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,040,776.97	974,413.79
应收款项融资贴现利息	-372,439.29	-433,762.98
合计	668,337.68	-1,348,745.16

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-72,520.97	69,480.65
应收账款坏账损失	-10,710,524.73	-4,742,803.57
其他应收款坏账损失	-98,918.34	-64,335.41
合计	-10,881,964.04	-4,737,658.33

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,237,711.75	-323,372.01
合计	-4,237,711.75	-323,372.01

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		237,070.30
其中：固定资产处置利得		237,070.30

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	6,500.00		6,500.00
政府补助	203,302.38	203,302.38	203,302.38
无法支付的应付款项	50,000.00		50,000.00
其他	41,761.10	48,149.34	41,761.10
合计	301,563.48	251,451.72	301,563.48

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠		9,000.00	
非流动资产毁损报废损失	78,394.43	130,203.45	78,394.43
赞助支出	30,426.00	3,588.00	30,426.00
罚款及滞纳金	3,415.46	13,833.46	3,415.46
其他	2,544.54	120,242.83	2,544.54
合计	114,780.43	276,867.74	114,780.43

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,475,486.87	12,550,962.46
递延所得税费用	-1,579,536.41	-973,440.25
合计	10,895,950.46	11,577,522.21

（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	51,565,290.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,734,793.61
子公司适用不同税率的影响	686,345.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,916.14
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	8,036,976.09
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	331,685.71
研发费加计扣除的影响	-6,385,766.49
所得税费用	10,895,950.46

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	599,941.97	3,078,193.56
政府补助	293,769.33	436,258.34
往来款	511,164.91	

保证金	15,400.00	636,709.00
其他	828,516.11	1,392,073.87
合计	2,248,792.32	5,543,234.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	110,521.71	
付现经营费用	30,169,711.55	29,412,277.18
保证金	12,294.95	312,046.00
银行手续费	97,862.02	32,049.93
其他	30,195.83	
合计	30,420,586.06	29,756,373.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	764,500,000.00	711,900,000.00
合计	764,500,000.00	711,900,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	683,500,000.00	898,800,000.00
合计	683,500,000.00	898,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	1,442,511.30	1,692,094.28
定向增发相关支出	49,389.22	74,665.17
支付少数股东减资款		
合计	1,491,900.52	1,766,759.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	6,875,700.42			1,442,511.30	-167,433.81	5,600,622.93
合计	6,875,700.42			1,442,511.30	-167,433.81	5,600,622.93

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,669,340.26	68,666,842.42
加：资产减值准备	15,119,675.79	5,061,030.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,028,366.72	9,657,861.77
使用权资产折旧	1,362,561.24	652,042.62
无形资产摊销	1,030,558.80	698,826.84
长期待摊费用摊销	912,783.60	335,570.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	78,394.43	66,360.93
公允价值变动损失（收益以		

“一”号填列)		
财务费用（收益以“一”号填列)	621,168.52	-4,808,333.11
投资损失（收益以“一”号填列)	-668,337.68	1,348,745.16
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列)	-1,508,679.93	-807,957.65
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列)	-70,856.48	182,490.52
存货的减少（增加以“一”号填列)	-32,123,877.46	-15,535,410.77
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列)	15,508,358.36	-60,654,812.54
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列)	19,084,726.06	39,539,072.01
其他	1,109,325.18	-1,127,479.96
经营活动产生的现金流量净额	86,153,507.41	43,274,849.54
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	227,604,892.36	158,113,131.13
减: 现金的期初余额	146,989,303.66	89,020,146.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	80,615,588.70	69,092,984.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	227,604,892.36	146,989,303.66
其中：库存现金	62,285.15	11,014.59
可随时用于支付的银行存款	227,542,607.21	146,978,289.07
三、期末现金及现金等价物余额	227,604,892.36	146,989,303.66

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	103,827,414.40	62,922,537.18	银行承兑汇票保证金
其他货币资金		27,908,531.00	信用证保证金
合计	103,827,414.40	90,831,068.18	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,019,615.12	6.8109	6,944,496.62
欧元			
港币			
泰铢	3,169,463.85	4.8961	647,344.59
应收账款			
其中：美元	423,629.30	6.8109	2,885,296.80

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	48,720.00	6.8109	331,827.05
应付账款			
其中：美元	888,343.99	6.8109	6,050,422.08

其他说明：

（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

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
容大感光科技（泰国）有限公司	泰国	泰铢	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算

（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

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	125,656.47
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	47,600.00
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	416,280.05

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	研发费用	105,600.00

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,442,511.30
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	569,480.05
合计	——	2,011,991.35

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	2,673,937.38
1 至 2 年	2,644,514.28
2 至 3 年	282,171.34
3 年以上	

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	638,219.46	638,219.46
合计	638,219.46	638,219.46

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,167,531.58	889,376.40
第二年	424,576.71	832,566.00

第三年	360,088.08	436,060.80
第四年	74,378.94	243,033.60
第五年	5,504.60	
五年后未折现租赁收款额总额	2,032,079.91	2,401,036.80

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	16,435,015.04	13,786,961.80
材料费	5,464,542.79	3,826,222.59
股份支付	2,508,297.51	5,095,064.17
折旧摊销	3,108,422.72	1,412,472.97
委托开发费	1,030,503.80	1,403,712.63
租赁物业费	646,037.16	717,948.18
水电费	661,992.95	510,341.97
试验测试费	549,538.78	437,245.60
差旅费	498,908.85	628,049.07
其他	935,083.13	1,609,212.06
合计	31,838,342.73	29,427,231.04
其中：费用化研发支出	31,838,342.73	29,427,231.04

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州市容大感光科技有限公司	13,000,000.00	苏州市	吴江经济开发区泉宏路	印制电路板专用感光油墨、光刻材料、化工产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
惠州市容大油墨有限公司	20,460,000.00	惠州市	惠州市惠东县稔山镇海滨城	印刷电路板专用油墨及相关精细化学品	100.00%		同一控制下企业合并
惠州市容大感光科技有限公司	143,000,000.00	惠州市	惠州大亚湾石化区 L3 地块	印刷电路板专用油墨及相关精细化学品	100.00%		投资设立
广东高仕电研科技有限公司	20,000,000.00	广州市	广州市南沙区榄核镇稳盈街 10 号 101	油墨及类似产品制造	100.00%		非同一控制下企业合并
珠海市容大感光科技有限公司	523,680,000.00	珠海市	珠海市金湾区南水镇兴德二路 189 号	电子专用材料研发等	100.00%		投资设立
深圳市容大翊彩科技有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市宝安区新安街道灵芝园社区前进一路 86 号深信泰丰楼 602	技术服务、技术开发到电子专用材料的销售	66.00%		投资设立
RONGDA PHOTORESENSITIVE SCIENCE& TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.)	200,000,000.00 ⁰¹	泰国	No. 1, Village No.5, Khanham Subdistrict, U-Thai District, Phra Nakhon SiAyutthaya Province	印刷电路板专用油墨及相关精细化学品	100.00% ⁰²	0.00% ⁰³	投资设立

注：01 该位置注册资本为泰铢

02 直接持股比例为 99.999%

03 直接持股比例为 0.001%

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
确定公司是代理人还是委托人的依据：
其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营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	
宁夏沃凯珑新材料有限公司	宁夏银川	宁夏宁东能源化工基地化工新材料园区二区铁路专用线以南、鸳鸯路以西控制中心	化工产品、化学试剂和助剂研发、生产、制造及销售	11.27%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-828,088.41	-3,002,839.39
--综合收益总额	-828,088.41	-3,002,839.39

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
宁夏沃凯珑新材料有限公司	-3,305,752.85	-828,088.41	-4,133,841.26

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 □不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,959,231.97		203,302.38	435,499.26		9,320,430.33	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	638,801.64	553,301.64
其他收益	469,563.60	786,257.60
合计	1,108,365.24	1,339,559.24

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

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，以确保本公司不至面临重大信用损失。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。

本公司其他涉及信用风险的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，本公司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管理的一部分，本公司参考账龄来评估应收账款和其他应收款的预期信用损失。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预期信用损失风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际预期信用损失率，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。截止2026年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	4,132,659.21	123,979.78
应收账款	545,927,433.94	39,768,964.06
其他应收款	3,504,056.55	788,386.62
合计	553,564,149.70	40,681,330.46

本公司客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量（不包括按合同利率计算的利息）按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时及 1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	103,827,412.85				103,827,412.85	103,827,412.85
应付账款	222,639,296.91				222,639,296.91	222,639,296.91
其他应付款	23,178,858.43				23,178,858.43	23,178,858.43
一年内到期的非流动负债	2,673,937.37				2,673,937.37	2,673,937.37
租赁负债		2,644,514.22	282,171.34		2,926,685.56	2,926,685.56
合计	352,319,505.56	2,644,514.22	282,171.34		355,246,191.12	355,246,191.12

(续上表)

项目	上年年末余额					
	即时及 1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	84,991,386.11				62,922,537.18	62,922,537.18
应付账款	222,442,518.18				222,442,518.18	222,442,518.18
其他应付款	18,679,162.31				18,679,162.31	18,679,162.31
一年内到期的非流动负债	2,592,036.48				2,592,036.48	2,592,036.48
租赁负债		2,770,410.13	1,513,253.85		4,283,663.98	4,283,663.98
合计	306,636,254.15	2,770,410.13	1,513,253.85		310,919,918.13	310,919,918.13

3、市场风险

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

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。

汇率风险

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,944,496.62	647,344.59	7,591,841.21	2,597,174.99	29,441,176.47	32,038,351.46
应收账款	423,629.30		423,629.30	5,228,375.01		5,228,375.01
应付账款	6,050,422.08		6,050,422.08	2,266,244.88		2,266,244.88

预付账款	331,827.05		331,827.05			
合计	13,750,375.05	647,344.59	14,397,719.64	10,091,794.88	29,441,176.47	39,532,971.35

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	1,355,400.00	未终止确认	附追索权转让
债券凭证贴现及票据背书贴现	应收款项融资	316,506,252.40	终止确认	不附追索权转让
票据背书	应收票据	1,178,447.64	终止确认	不附追索权转让
合计		319,040,100.04		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书贴现	316,506,252.40	-372,439.29

合计		316,506,252.40	-372,439.29
----	--	----------------	-------------

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书贴现	1,355,400.00	1,355,400.00
合计		1,355,400.00	1,355,400.00

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			88,000,000.00	88,000,000.00
1.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	88,000,000.00
（1）债务工具投资			88,000,000.00	88,000,000.00
2、应收款项融资			151,556,637.79	151,556,637.79
持续以公允价值计量的资产总额			151,556,637.79	151,556,637.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估计技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
债务工具投资	88,000,000.00	本公司采用收益法估值技术，以固定收益作为第三层次金融资产的估值依据。	投资成本	不适用
应收款项融资	151,556,637.79	对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面金额确定其公允价值	投资成本	不适用

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司系林海望先生、杨遇春先生、黄勇先生、刘启升先生共同控制。其中：林海望先生持股比例 12.02%，杨遇春先生持股比例 11.08%，黄勇先生持股比例 11.01%，刘启升先生持股比例 8.36%。

本企业最终控制方是林海望、杨遇春、黄勇、刘启升。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在主体中的权益 1、在子公司中的权益-（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在主体中的权益 3、在合营企业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
宁夏沃凯珑新材料有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄勇	董事长、非独立董事、总经理
林海望	非独立董事
刘启升	非独立董事、副总经理
杨遇春	非独立董事、副总经理
蔡启上	非独立董事、副总经理、董事会秘书
牛国春	非独立董事
陈武	副总经理

晏凯	副总经理
曾大庆	财务总监
刘长青	独立董事
李琼	独立董事
卢北京	独立董事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏沃凯珑新材料有限公司南通分公司	原材料采购	16,704,424.86	50,000,000.00	否	
宁夏沃凯珑新材料有限公司	原材料采购				
合计		16,704,424.86	50,000,000.00		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
黄勇、杨遇春、刘启升	房屋建筑物	157,827.60									

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,470,441.77	3,168,947.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：	宁夏沃凯珑新材料有限公司			6,258,958.39	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	宁夏沃凯珑新材料有限公司		80,000.00
其他应付款：	高管期末尚未支付的报销款	31,027.17	2,225.19
合计		31,027.17	82,225.19

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
干膜光刻胶业务板块（核心技术/业务人员）			594,000.00	7,436,880.00			394,421.00	2,821,068.93
显示用光刻胶及半导体光刻胶业务板块（核心技术/业务人员）			90,044.00	1,127,350.88			104,783.00	804,625.33
合计			684,044.00	8,564,230.88			499,204.00	3,625,694.26

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
干膜光刻胶业务板块 (核心技术/业务人员)	12.52	0.22-0.81 年		
显示用光刻胶及半导体光刻胶业务板块 (核心技术/业务人员)	12.52	0.22-0.81 年		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型 (Black-ScholesModel)
授予日权益工具公允价值的重要参数	布莱克-斯科尔斯期权定价模型 (Black-ScholesModel)
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等 后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,843,620.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,504,299.40

其他说明

根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权,公司于 2024 年 5 月 20 日召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第七次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,确定限制性股票授予日为 2024 年 5 月 20 日,向 47 名核心技术/业务人员授予限制性股票 298.80 万股,授予价格为 16.71 元/股。本激励计划授予限制性股票的归属期限和归属安排具体如下:

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个归属期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
干膜光刻胶业务板块（核心技术/业务人员）	3,825,650.50	
显示用光刻胶及半导体光刻胶业务板块（核心技术/业务人员）	678,648.90	
合计	4,504,299.40	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

（1）2025 年修改

深圳市容大感光科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2025 年 6 月 5 日召开的第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》，同意根据公司《2024 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划》”)的有关规定，对 2024 年限制性股票激励计划授予价格由 16.71 元/股调整为 13.85 元/股；授予数量由 298.80 万股调整为 358.56 万股。具体情况如下：

1) 调整事由

公司于 2025 年 5 月 20 日披露了《2024 年度权益分派实施公告》，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 0.9 元(含税)，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，根据公司《激励计划》等相关规定，需对公司 2024 年限制性股票激励计划的授予价格和授予数量进行相应的调整。

2) 调整方法

根据公司《激励计划》的相关规定，第二类限制性股票授予价格的调整方法如下：

①派息

$$P = P_0 - V$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的授予价格经派息调整后， P 仍须大于 1。

②资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细

$$P = P_0 \div (1 + n)$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率； P 为调整后的授予价格。

根据以上公式，《激励计划》调整后的授予价格= $(16.71 - 0.09) \div (1 + 0.2) = 13.85$ 元/股。

3) 根据公司《激励计划》的相关规定，第二类限制性股票授予数量的调整方法如下：

资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细

$$Q=Q_0 \times (1+n)$$

其中：Q₀ 为调整前的限制性股票授予数量；n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率(即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量)；Q 为调整后的限制性股票授予数量。

根据以上公式，《激励计划》调整后的授予数量=298.80×(1+0.2)=358.56 万股。

4)财务影响

公司本次对 2024 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的调整符合《上市公司股权激励管理办法》等相关法律、法规及《激励计划》的有关规定。本次调整不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 2026 年修改

2026 年 6 月 11 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，同意根据公司《2024 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划》”)的有关规定，对 2024 年限制性股票激励计划授予价格由 13.85 元/股调整为 12.52 元/股；授予数量由 358.56 万股调整为 394.42 万股。具体情况如下：

1) 调整事由

公司于 2026 年 6 月 3 日披露了《2025 年年度权益分派实施公告》，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 0.7 元(含税)，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，根据公司《激励计划》等相关规定，需对公司 2024 年限制性股票激励计划的授予价格和授予数量进行相应的调整。

2) 调整方法

根据公司《激励计划》的相关规定，第二类限制性股票授予价格的调整方法如下：

①派息

$$P=P_0-V$$

其中：P₀ 为调整前的授予价格；V 为每股的派息额；P 为调整后的授予价格经派息调整后，P 仍须大于 1。

②资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细

$$P=P_0 \div (1+n)$$

其中：P₀ 为调整前的授予价格；n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率；P 为调整后的授予价格。

根据以上公式，《激励计划》调整后的授予价格=(13.85-0.07)÷(1+0.1)=12.52 元/股。

3)根据公司《激励计划》的相关规定，第二类限制性股票授予数量的调整方法如下：

资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细

$$Q=Q_0 \times (1+n)$$

其中：Q₀ 为调整前的限制性股票授予数量；n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率(即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量)；Q 为调整后的限制性股票授予数量。

根据以上公式，《激励计划》调整后的授予数量=358.56x(1+0.1)=394.42 万股。

4) 财务影响

公司本次对 2024 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的调整符合《上市公司股权激励管理办法》等相关法律、法规及《激励计划》的有关规定。本次调整不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2026 年 6 月 30 日,公司累计未到期的不可撤销的信用证人民币 0.00 元，其他货币资金一信用证保证金 0.00 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团无需要披露的重要或有事项(包括达到重大诉讼和仲裁事项披露标准的作为被告的未了结诉讼和仲裁程序的案件)。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

- 2、债务重组
- 3、资产置换
 - (1) 非货币性资产交换
 - (2) 其他资产置换
- 4、年金计划
- 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。由于本集团收入及业绩超过 90%源于油墨及光刻胶收入，因此并未呈列分部信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至 2026 年 6 月 30 日，公司股东股份被质押情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数(股)	质押开始日期	质押到期日	质权人	占公司总股数	用途
林海望	是	4,485,250.00	2025/1/8	/	国泰海通证券股份有限公司	1.11%	个人资金需求
林海望	是	6,776,000.00	2025/1/13	/	国泰海通证券股份有限公司	1.68%	个人资金需求
林海望	是	2,534,400.00	2025/3/18	/	国泰海通证券股份有限公司	0.63%	个人资金需求
林海望	是	215,600.00	2026/1/8	/	国泰海通证券股份有限公司	0.05%	个人资金需求
林海望	是	2,420,000.00	2025/11/11	/	深圳市高新投融资担保有限公司	0.60%	个人资金需求
林海望	是	2,420,000.00	2025/11/28	/	深圳市高新投融资担保有限公司	0.60%	个人资金需求
林海望	是	795,258.00	2026/6/2	/	北京银行股份有限公司深圳分行	0.20%	个人资金需求
合计	——	19,646,508.00	——	——	——	4.87%	——

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）	367,746,494.88	350,319,730.89
180 天以内	336,278,287.20	326,045,100.22
181 天-360 天	31,468,207.68	24,274,630.67
1 至 2 年	17,047,017.37	13,423,797.91
2 至 3 年	542,267.38	818,173.83
3 年以上	2,743,208.50	2,445,466.49
3 至 4 年	445,708.83	246,309.84
4 至 5 年	913,969.80	960,550.46
5 年以上	1,383,529.87	1,238,606.19
合计	388,078,988.13	367,007,169.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,993,154.18	3.09%	11,993,154.18	100.00%		3,989,033.55	1.09%	3,989,033.55	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,993,154.18	3.09%	11,993,154.18	100.00%		3,989,033.55	1.09%	3,989,033.55	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	376,085,833.95	96.91%	19,703,372.43	5.24%	356,382,461.52	363,018,135.57	98.91%	18,470,678.89	5.09%	344,547,456.68
其中：										
组合 1：账龄	357,220,941.13	92.05%	19,703,372.43	5.52%	337,517,568.70	351,920,110.36	95.89%	18,470,678.89	5.25%	333,449,431.47

组合										
组合 2：关联方组合	18,864,892.82	4.86%			18,864,892.82	11,098,025.21	3.02%			11,098,025.21
合计	388,078,988.13		31,696,526.61		356,382,461.52	367,007,169.12		22,459,712.44		344,547,456.68

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
赣州中盛隆电子有限公司			7,705,863.03	7,705,863.03	100.00%	预计无法收回
单个客户期末余额低于 100 万元汇总	3,989,033.55	3,989,033.55	4,287,291.15	4,287,291.15	100.00%	预计无法收回
合计	3,989,033.55	3,989,033.55	11,993,154.18	11,993,154.18		

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
180 天以内	316,383,055.10	9,491,491.65	3.00%
181 天-360 天	27,514,765.22	2,751,476.52	10.00%
361 天-540 天	8,265,630.55	3,306,252.22	40.00%
541 天-720 天	4,516,691.11	3,613,352.89	80.00%
721 天以上	540,799.15	540,799.15	100.00%
合计	357,220,941.13	19,703,372.43	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,989,033.55	8,316,212.45	274,484.00	37,607.82		11,993,154.18
按组合计提坏账准备	18,470,678.89	1,232,693.54				19,703,372.43
合计	22,459,712.44	9,548,905.99	274,484.00	37,607.82		31,696,526.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,607.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
信丰福昌发电子有限公司	32,352,503.20		32,352,503.20	8.34%	7,995,219.94
深南电路股份有限公司	24,457,517.08		24,457,517.08	6.30%	733,725.51
苏州市容大感光科技有限公司	18,864,892.82		18,864,892.82	4.86%	
崇达技术股份有限公司	15,358,243.00		15,358,243.00	3.96%	460,954.55
上海爱旭新能源股份有限公司	13,033,643.50		13,033,643.50	3.36%	405,186.23
合计	104,066,799.60		104,066,799.60	26.82%	9,595,086.23

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	287,610,044.50	241,117,479.82
合计	287,610,044.50	241,117,479.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	478,982.00	478,607.00
往来款	287,562,403.57	241,062,403.57
其他	18,263.59	27,066.59
合计	288,059,649.16	241,568,077.16

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）	287,568,322.57	241,123,146.07
180 天以内	75,504,069.00	241,068,403.57
181 天-360 天	212,064,253.57	54,742.50
1 至 2 年	52,617.50	12.50
2 至 3 年	12.50	388,155.50
3 年以上	438,696.59	56,763.09

3 至 4 年	398,846.59	13,100.09
4 至 5 年	0.00	88.00
5 年以上	39,850.00	43,575.00
合计	288,059,649.16	241,568,077.16

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	288,059,649.16	100.00%	449,604.66	0.16%	287,610,044.50	241,568,077.16	100.00%	450,597.34	0.19%	241,117,479.82
其中：										
组合1：账龄组合	497,895.59	0.17%	449,604.66	90.30%	48,290.93	506,323.59	0.21%	450,597.34	88.99%	55,726.25
组合2：关联方组合	287,561,753.57	99.83%			287,561,753.57	241,061,753.57	99.79%			241,061,753.57
合计	288,059,649.16	100.00%	449,604.66		287,610,044.50	241,568,077.16	100.00%	450,597.34		241,117,479.82

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
180 天以内	4,069.00	122.07	3.00%
181 天-360 天	2,500.00	250.00	10.00%
361 天-540 天	52,617.50	10,523.50	20.00%
541 天-720 天	0.00	0.00	40.00%
721 天以上	438,709.09	438,709.09	100.00%
合计	497,895.59	449,604.66	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	450,597.34			450,597.34
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	992.68			992.68

2026 年 6 月 30 日余额	449,604.66			449,604.66
-------------------	------------	--	--	------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	450,597.34		992.68			449,604.66
合计	450,597.34		992.68			449,604.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海市容大感光科技有限公司	往来款	287,561,753.57	0-360 天	99.83%	
深圳市福宁工业有限公司	押金及保证金	379,155.00	721 天以上	0.13%	379,155.00
广东联合电子粤通卡备付金	押金及保证金	44,500.00	0-540 天；721 天以上	0.02%	29,025.00
湖北嘉亨智能装	押金及保证金	21,327.00	361 天-540 天	0.01%	4,265.40

备制造有限公司					
晏凯	押金及保证金	15,600.00	361 天-540 天	0.01%	3,120.00
合计		288,022,335.57		100.00% ⁰⁴	415,565.40

注：04 小数点尾差，保留两位小数点合计占比为 99.99%

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	971,983,786.55		971,983,786.55	969,217,137.09		969,217,137.09
对联营、合营企业投资	16,075,748.33	16,075,748.33		16,075,748.33	16,075,748.33	
合计	988,059,534.88	16,075,748.33	971,983,786.55	985,292,885.42	16,075,748.33	969,217,137.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州市容大感光科技有限公司	15,193,733.16		220,647.18				15,414,380.34	
惠州市容大油墨有限公司	27,060,052.27						27,060,052.27	
惠州市容大感光科技有限公司	144,308,289.97						144,308,289.97	
广东高仕电研科技有限公司	208,000,000.00						208,000,000.00	
广东正奇新材料有限公司								
珠海市容大感光科技有限公司	538,751,222.73		2,546,002.28				541,297,225.01	
容大感光科技（泰国）有限公司	16,103,838.96						16,103,838.96	

深圳市容大翊彩科技有限公司	19,800,000.00						19,800,000.00	
合计	969,217,137.09		2,766,649.46				971,983,786.55	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,081,857.60	278,059,770.94	376,659,559.06	274,856,001.24
其他业务	151,896.00	56,998.92	151,896.00	56,998.92
合计	395,233,753.60	278,116,769.86	376,811,455.06	274,913,000.16

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-1,889,395.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	207,881.67	285,084.03
应收款项融资贴现利息	-372,439.29	-433,745.34
合计	29,835,442.38	27,961,942.72

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-78,394.43	
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）	672,865.98	
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	1,040,776.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	284,036.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,875.10	
减：所得税影响额	335,071.80	
少数股东权益影响额（税后）	33,224.92	
合计	1,612,863.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.41%	0.1032	0.1029
扣除非经常性损益后归属于	2.31%	0.0992	0.0989

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

深圳市容大感光科技股份有限公司

董事会

2026 年 8 月 26 日