

# 光智科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-079



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘留、主管会计工作负责人蒋桂冬及会计机构负责人(会计主管人员)王玮玮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司特别提醒投资者关注公司可能存在的下述风险：宏观经济与行业政策变化风险、汇率波动风险、原材料价格波动风险。详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者关注相关内容，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	17
第五节	环境和社会责任	20
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况	29
第八节	优先股相关情况	35
第九节	债券相关情况	36
第十节	财务报告	37

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、其他相关资料。

以上备查资料备置地点：公司证券部办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、光智科技	指	光智科技股份有限公司，原名“哈尔滨中飞新技术股份有限公司”
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
报告期、上年同期	指	2023 年 1-6 月、2022 年 1-6 月
核燃料加工设备用高性能铝合金材料	指	满足核燃料加工设备性能指标要求的高性能铝合金、主要包括 2000 系、6000 系和 7000 系铝合金材料
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《光智科技股份有限公司章程》
先导稀材	指	广东先导稀材股份有限公司
先导先进	指	广东先导先进材料股份有限公司
清远先导	指	清远先导材料有限公司
先导科技集团	指	先导科技集团有限公司
粤邦投资	指	佛山粤邦投资有限公司
先导薄膜	指	先导薄膜材料有限公司，于 2023 年 6 月 30 日更名为“先导电子科技股份有限公司”
安徽中飞	指	安徽中飞科技有限公司
安徽光智	指	安徽光智科技有限公司
宝鸡中飞、中飞恒力	指	宝鸡中飞恒力机械有限公司
香港光智、香港子公司	指	光智红外国际有限公司（VITAL ADVANCED MATERIALS INTERNATIONAL CO., LIMITED）
本激励计划、激励计划	指	公司 2021 年限制性股票激励计划
琅琊资产公司	指	滁州市琅琊国有资产运营有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	光智科技	股票代码	300489
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	光智科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光智科技		
公司的外文名称（如有）	Optics Technology Holding Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Optics Tech		
公司的法定代表人	刘留		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟凡宁	周金英
联系地址	哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号	哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号
电话	0451-86785550	0451-86785550
传真	0451-86785550	0451-86785550
电子信箱	gzkj2022@126.com	gzkj2022@126.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 2022 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 2022 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 2022 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	479,203,283.69	470,914,783.92	470,914,783.92	1.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-104,078,145.44	-44,588,127.20	-44,588,127.20	-133.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-109,137,279.75	-48,438,755.17	-48,438,755.17	-125.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,003,092.15	-116,876,356.49	-116,876,356.49	137.65%
基本每股收益（元/股）	-0.7646	-0.3276	-0.3276	-133.39%
稀释每股收益（元/股）	-0.7646	-0.3276	-0.3276	-133.39%
加权平均净资产收益率	-41.83%	-11.69%	-11.69%	-30.14%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,043,462,580.71	2,939,435,298.46	2,940,211,167.68	3.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	218,860,145.94	298,631,917.01	298,516,371.45	-26.68%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），主要涉及以下事项：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行”，执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	24,975.40	处置固定资产
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,669,918.20	核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目补贴、红外光学与激光器件产业化项目奖补等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,113.38	废品收入、违约赔偿等收支
减：所得税影响额	520,645.91	
合计	5,059,134.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司是从事红外光学及激光器件、高性能铝合金材料研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品为高性能铝合金材料、红外光学材料、红外光学镜头等。产品广泛应用于航空航天、兵器舰船、电子信息、交通运输、核燃料加工设备制造、安防视频监控、车载物联网等领域。

公司是国家高新技术企业，黑龙江省创新型试点企业、哈尔滨市第五批知识产权试点单位、黑龙江铝镁合金新材料技术创新战略联盟企业。公司被纳入核工业集团合格供应商名录，拥有黑龙江省省级企业技术中心，通过了 GJB9001C-2017 国军标质量管理体系认证，建立了完善的技术创新体系和质量管理体系。

公司红外光学与激光器件产业化项目生产基地安徽光智，两年时间完成基础建设，具备从“材料生长、芯片设计、器件制备到系统集成”的全产业链规模化生产能力，招才引智推进企业高速发展，夯实底层能力，激活新业务动能，不断打造有人才有技术有产品的科技型企业。安徽光智入选市级博士创新工作站名单、安徽省企业技术中心名单，被认定为国家高新技术企业、工业和信息化部专精特新“小巨人”企业，实现了从市级、省级到国家级荣誉资质认定的“全满贯”。

#### （二）主要产品及用途

##### 1. 红外光学产品

###### （1）红外锆产品

锆是一种稀有金属，是制作红外光学镜头和红外光学窗口最常用的材料，锆折射率高，红外透过波段范围宽，吸收系数小、色散率低、易加工等优点。同时由于锆在红外有极好的透光性和在可见光谱的不透明性，它非常适合用于制造在红外激光红外热成像应用光学元件，可用于热成像仪与红外雷达及其他红外光学装置的窗口、透镜、棱镜与滤光片的材料。

###### （2）红外硒化锌产品

硒化锌是一种光学材料，具有纯度高、环境适应能力强、易于加工等特点，硒化锌产品可广泛应用于激光系统和红外热成像系统，它的光传输损耗小，具有很好的透光性能，广泛应用于激光、医学、天文学和红外夜视等领域中。

###### （3）红外硫化锌产品

多光谱级硫化锌材料，具有纯度高、不溶于水、密度适中、易于加工等特点，在中红外波段也有较高的透过率，且硬度高、断裂强度高，很适合作为航空环境下外部红外窗口材料。

###### （4）红外硫系玻璃产品

硫系玻璃具有优越的折射率均匀性和稳定性，是实现 2-12 μm 范围内红外光学镜头色差校正和避免热散焦的理想光学材料。由于硫系玻璃较低的热转变温度和稳定的化学性质，可使用精密模压的方式加工制造硫系玻璃镜片。硫系玻璃主要应用于监控设备及系统、海洋/船舶、消防/警用、传感器、红外产品等领域。

###### （5）红外光学镜头

采用特殊的光学玻璃材料，运用最先进的光学设计和加工设备制作而成，可以对各种物体的红外辐射进行探测和识别，有着广泛应用，主要用于红外夜视技术、红外遥感、城市安全监控、汽车及消费类产品、森林防火预警、大楼能源高温部位检测、高速铁路安全监测、电力巡检、非接触式测温等各种领域。

##### 2. 高性能铝合金材料产品

各系铝合金铸棒、锻件、挤压件等管、棒、型、线等材料以及各种精密机加件。产品主要应用于航空航天、兵器舰船、国防军工、电子信息、交通运输、核燃料加工设备制造等领域，为各领域内相关设备、仪器、零部件等提供高性能铝合金材料。

#### （三）主要经营模式

##### 1. 红外光学及激光器件的经营模式

采购模式：采用年度销售计划“以销定产，以产定购”方式，即根据客户订单、原材料价格、经济订货量、生产计划以及库存情况等由安徽光智采购部采购人员制定采购计划，并集中批量采购。根据采购物料种类、金属含量等因素确定采购价格后，购销双方签订采购合同，合同一般约定由供应商负责运输至指定收货地点。

研发模式：产品研发分为自主研发和合作研发，并以自主研发为主。产品采取项目经理负责制，根据产品布局和市场情况，组建跨部门协作团队实施产品开发。此外，公司还与高校等产学研机构以及具备专业技术的市场化机构进行合作开发，充分利用相互的资源，开发满足需求的方案或产品。

生产模式分为自主生产模式和委托加工模式：

#### （1）自主生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式。根据行业特性以及主要客户群体较为稳定的特点，公司根据销售计划、客户订单、采购惯例以及生产排期、市场预测，结合公司产能和库存的实际情况，制定生产计划，对产品进行生产调度、管理和控制。

#### （2）委托加工模式

公司的红外业务生产线于 2021 年 4 月投产。由于红外材料生产线较长，为保证订单的及时交付，部分订单及工序环节公司采取委托加工模式进行生产。安徽光智独立对外接受红外光学材料订单、独立的对外采购原料，提供生产工艺委托关联方进行加工生产，并独立实现销售。截至目前，除提纯工序外，其他各环节工序已经具备自主生产能力。

销售模式：公司产品主要采取直销模式，由公司销售部门负责跟踪现有客户的产品需求，主要通过与客户直接进行商务洽谈的方式获取销售订单。由于红外光学行业下游客户分布广泛，客户需求多样化，技术含量高，销售一般具有面对直接客户、技术营销等特点，目前公司主要通过展会等多种方式来进行产品推广。同时，对于有潜在需求的大型客户，公司也会组织专业团队拜访洽谈，寻找合作机会。

2. 高性能铝合金业务的经营模式一般为根据订单采购原料、生产、销售，利润来源主要是加工费。该种模式可以在一定程度上化解上游原材料价格的异动对企业带来的成本风险。由于品牌、质量、客户乃至技术专利等的不同，相同产品的加工费也会有较大不同。加工费的高低主要取决于加工的难易程度和技术含量。

### （四）主要的业绩驱动因素

2023 年上半年，在公司战略的指引下，公司上下全力以赴，积极作为，紧抓红外行业发展机遇，一方面纵向延伸红外产业链下游产品，另一方面横向扩大成熟材料产品市场份额稳固领先地位。公司持续推进红外光学材料、红外镜头、激光器、探测器等红外上下游产品研发；产品供应能力及数量加快升级，生产经营保持良好态势。以红外锗材料、硒化锌、硫化锌、硫系玻璃等为代表的红外材料产品继续发挥稳定的基石产品作用，产销同步增长，红外材料市场占有率保持一贯高位，整体营收稳中有升。

## 二、核心竞争力分析

### （一）研发优势

公司高度重视技术创新研发能力，坚持以前瞻性和创新思维为导向，掌握行业核心技术，形成了一支实力雄厚的技术研发团队，为公司持续推进技术创新和产品升级提供了有力支撑。公司长期专注于科技创新，目前已建立起具有自主知识产权的核心技术体系和完善的知识产权保护体系。截至报告期末，公司累计拥有专利权共 292 项（其中发明专利 52 项、实用新型专利 233 项、外观设计专利 7 项）。

红外光学及激光器件业务对生产技术要求较高。公司的核心技术与同行业相比，在晶体生长、硒化锌生产方面具有技术优势。公司拥有独有的硒化锌生产技术，为全球少数可以生产和批量供应硒化锌材料的企业，打开国内红外光学材料生产市场，解决国内核心关键材料的“卡脖子”问题。同时，公司完成了核专用设备用全部铝合金材料的研制工作，其中包括：合金成分、熔铸工艺、均匀化工艺、挤压工艺、锻造工艺、热处理工艺、组织性能分析研究等，制定出了系统完整的试制和生产的工艺路线，掌握核专用设备用铝合金材料生产的关键技术；同时，公司参与了核专用设备用铝合金材料技术标准的制定，为核专用设备用铝合金材料的工业化生产奠定了坚实的技术基础。

### （二）先发优势

核燃料加工专用设备具有很高的技术水平和先进性，鉴于核能领域的特殊性，参研单位以外的厂商很难进入该领域。作为核燃料加工专用设备领域一家重要的研发配套单位，公司所涉及的领域具有很高的准入壁垒和技术壁垒，细分行业外的铝加工企业很难成为该领域的合格供应商，所以相比较于细分行业外的企业，公司具备较强的行业先入优势。

### （三）原材料采购优势

硒、锆等稀散金属作为铜、铅、锌冶炼企业生产主产品过程中的副产品，年产量有限，且相对于其主产品来说价值量较低，出于规模经济的考虑，相关企业将这些粗原料对外销售，且一般会选择与采购规模较大的客户进行长期合作。由于每家粗原料供应商的供应量有限，因此硒、锆原材料供应商较为分散。公司已经与全球主要硒、锆等原材料供应商建立了稳定合作关系，能够保证公司稳定、可靠地采购原材料，降低公司原材料采购风险。

### （四）人才优势

通过从国内大厂招聘资深专家等方式，公司组建了一支有着过硬的技术、丰富的经验的专业人才队伍。同时，公司与多家高校和科研院所建立起长期稳定的合作研发关系，与高校联合培养公司发展所需人才，不断拓宽人才引进渠道，强化公司人才优势。

## 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	479,203,283.69	470,914,783.92	1.76%	
营业成本	373,107,229.33	366,444,435.86	1.82%	
销售费用	7,737,348.67	5,254,703.41	47.25%	主要系销售人员薪酬增加以及产品试样赠品增加影响
管理费用	45,950,028.53	49,567,161.00	-7.30%	
财务费用	59,023,139.91	45,754,014.53	29.00%	
所得税费用	-22,776,632.48	-1,156,614.80	-1,869.25%	主要系本期递延所得税费用减少影响
研发投入	117,041,985.88	48,027,876.67	143.70%	主要系探测器等产品研发投入增加影响
经营活动产生的现金流量净额	44,003,092.15	-116,876,356.49	137.65%	主要系受到经营活动现金流同比增加影响
投资活动产生的现金流量净额	-96,872,513.35	-281,925,957.89	65.64%	主要系购建固定资产同比减少影响
筹资活动产生的现金流量净额	-16,862,520.27	413,681,445.45	-104.08%	主要系银行贷款同比减少影响
现金及现金等价物净增加额	-69,383,221.13	15,757,742.45	-540.31%	主要系筹资现金流入同比减少影响

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						
铝合金材料及零部件	79,000,722.73	68,519,120.55	13.27%	-25.74%	-30.94%	6.52%
红外光学与激光材料	400,202,560.96	304,588,108.78	23.89%	9.79%	13.98%	-2.80%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-3,936,846.54	3.10%	存货跌价准备	否
营业外收入	259,703.10	-0.20%	废品及违约赔偿等收入	否
营业外支出	378,564.33	-0.30%	违约赔偿支出等	否
信用减值	801,112.80	-0.63%	坏账准备	否
资产处置	28,723.25	-0.02%	处置非流动资产收益	否
其他收益	4,099,415.06	-3.23%	与日常活动相关的政府补助计入当期损益	是

#### 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	93,635,538.77	3.08%	127,842,851.94	4.35%	-1.27%	
应收账款	201,936,129.10	6.64%	202,862,292.81	6.90%	-0.26%	
合同资产					0.00%	
存货	669,608,607.04	22.00%	554,199,132.76	18.85%	3.15%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资					0.00%	
固定资产	1,559,665,561.81	51.25%	1,567,280,039.06	53.32%	-2.07%	
在建工程	189,002,109.28	6.21%	93,235,408.15	3.17%	3.04%	主要系在建工程项目本期投入增加所致
使用权资产	7,380,855.97	0.24%	5,942,765.21	0.20%	0.04%	
短期借款	122,389,444.38	4.02%	254,409,841.63	8.66%	-4.64%	主要系短期借款本期到期偿还所致
合同负债	15,192,393.47	0.50%	6,800,831.32	0.23%	0.27%	主要系报告期末销货合同相

						关的预收账款增加所致
长期借款	981,786,903.23	32.26%	990,634,412.29	33.70%	-1.44%	
租赁负债	4,529,799.92	0.15%	3,498,332.11	0.12%	0.03%	
其他流动资产	28,698,863.50	0.94%	100,521,756.73	3.42%	-2.48%	主要系报告期末待认证进项税减少所致
递延所得税资产	76,983,385.61	2.53%	54,473,874.81	1.85%	0.68%	主要系可抵扣亏损产生的递延所得税资产增加所致
应付票据	171,480,125.77	5.63%	44,883,910.00	1.53%	4.10%	主要是票据结算方式增加所致
一年内到期的非流动负债	207,186,825.70	6.81%	152,357,290.35	5.18%	1.63%	主要一年内到期的长期借款增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 公司以哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号的房屋建筑物（黑【2017】哈尔滨市不动产第 0190629 号）原值 13,771.54 万元（净值 11,305.29 万元）、土地使用权原值 2,751.00 万元（净值 2,077.01 万元）对借款作抵押担保。子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司以陕西省宝鸡市金台区金河工业园周家庄南路的厂房及办公楼（陕【2019】宝鸡不动产权第 0150055 号、第 0150056 号、第 0150057 号）原值 3,348.27 万元（净值 3,002.75 万元）、土地使用权原值 1,151.80 万元（净值 994.38 万元）对借款作抵押担保。子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司以机器设备原值 2,188.76 万元（净值 770.44 万元）对借款作抵押担保。子公司安徽光智科技有限公司以土地使用权（皖【2020】滁州市不动产权第 0018387 号）原值 1,153.13 万元（净值 1,080.15 万元）对借款作抵押担保。

(2) 报告期，其他货币资金期末余额 53,034,006.82 元，为开具银行承兑汇票及国内信用证的保证金，其使用受到限制。

## 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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 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：万元

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
安徽光智科技有限公司	子公司	红外光学材料与激光器件的研发、生产、销售	90,000.00	264,783.61	89,829.47	40,744.63	-8,898.29	-6,639.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 宏观经济与行业政策变化风险

公司所处行业发展与国内外宏观经济环境及稀有金属进出口的行业政策紧密相关。当前形势下，国内、国际宏观经济复杂多变，经济运行中仍面临一定风险和挑战，如国内外宏观经济出现重大不利变化，则可能对公司盈利能力产生不利的影响。

2023年7月3日，商务部、海关总署发布了《关于对镓、锗相关物项实施出口管制的公告》（商务部公告2023年第23号）（以下简称“管制公告”），决定对镓、锗相关物项实施出口管制。管制公告规定：出口经营者应按照规定办理出口许可手续，通过省级商务主管部门向商务部提出申请。

公司控股子公司安徽光智主要从事红外光学业务，管制公告显示公司的二氧化锗、四氯化锗、区熔锗锭等产品属于本次被实施出口管制物，出口的管制政策可能会对公司境外业务造成一定影响，进而会影响公司的盈利能力。

应对措施：公司将时刻关注经济发展及政策最新动态，及时对公司经营做出调整规划。一方面，公司需及时了解政策变化，按照规定办理出口许可手续；另一方面，公司也要调整自身的经营策略，加强产业链下游的研发投入，增强市场竞争力。

### 2. 汇率波动风险

汇率波动可能会给公司出口业务带来风险。包括以外币计价的交易活动中由于交易发生日和结算日汇率不一致而产生的外汇交易风险。

应对措施：为规避汇率波动的风险，公司要加强国际贸易和汇率政策的研究，合理制定贸易条款和结算方式，最大限度地规避国际结算汇率风险。

### 3. 原材料价格波动风险

公司原材料包括锗、铝、铜原料等，直接材料占主营业务成本比例较高，原材料价格变动对公司经营业绩影响较大。虽然公司在产品定价时，能够向下游客户传递部分原材料价格上涨的影响，但相关传导机制存在时滞性和不充分性，如果未来上述原材料采购价格持续大幅上升，将对公司未来盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司通过分析原材料相关行情信息，对市场变化进行预判，进一步加强与优质供应商的战略合作，进行策略性采购。同时，做好生产经营规划管理，不断完善供应商管理体系，降低原材料价格波动带来的风险。

## 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
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2023 年 05 月 12 日	线上互动平台	其他	其他	广大投资者	2022 年度网上业绩说明会	巨潮资讯网
2023 年 05 月 15 日	线上互动平台	其他	其他	广大投资者	黑龙江省上市协会 2023 年投资者网上集体接待日活动暨业绩说明会	巨潮资讯网



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	15.63%	2023 年 03 月 06 日	2023 年 03 月 06 日	审议通过了 1.《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 2.《关于公司及关联方为控股孙公司向银行申请综合授信提供担保的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.34%	2023 年 04 月 12 日	2023 年 04 月 12 日	审议通过了《关于 2023 年度向银行申请综合授信并为子公司提供担保的议案》。
2022 年度股东大会	年度股东大会	41.41%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	审议通过了 1.《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 2.《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》； 3.《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 4.《关于公司<2022 年年度报告>及其摘要的议案》； 5.《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》； 6.《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》； 7.《关于 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》； 8.《关于 2023 年度监事薪酬的议案》； 9.《关于公司及子公司使用闲置自有资金进行现金管理的议案》； 10.《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》； 11.《关于续聘会计师事务所的议案》。
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.39%	2023 年 06 月 08 日	2023 年 06 月 08 日	审议通过了 1.《关于公司董事会换届选举暨选举第五届董事会非独立董事的议案》；

					<p>2. 《关于公司董事会换届选举暨选举第五届董事会独立董事的议案》；</p> <p>3. 《关于公司监事会换届选举暨选举第五届监事会非职工代表监事的议案》；</p> <p>4. 《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》；</p> <p>5. 《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案的议案》；</p> <p>6. 《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案的论证分析报告的议案》；</p> <p>7. 《关于公司本次向特定对象发行 A 股股票预案的议案》；</p> <p>8. 《关于公司向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；</p> <p>9. 《关于公司与特定对象签署附条件生效的股票认购协议的议案》；</p> <p>10. 《关于公司向特定对象发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》；</p> <p>11. 《关于〈公司关于无需编制前次募集资金使用情况报告的说明〉的议案》；</p> <p>12. 《关于公司向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报及填补回报措施的议案》；</p> <p>13. 《控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报填补措施的承诺的议案》；</p> <p>14. 《关于提请股东大会批准佛山粤邦投资有限公司免于发出要约的议案》；</p> <p>15. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事项的议案》。</p>
--	--	--	--	--	--

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱世彬	总经理	任期满离任	2023 年 06 月 08 日	届满离任
朱世彬	副总经理	聘任	2023 年 06 月 08 日	第五届董事会第一次会议审议通过
刘留	总经理	聘任	2023 年 06 月 08 日	第五届董事会第一次会议审议通过
肖溢	监事会主席	被选举	2023 年 06 月 08 日	2023 年第三次临时股东大会审议通过
孟凡宁	副总经理	聘任	2023 年 06 月 08 日	第五届董事会第一次会议审议通过
杭和扣	监事会主席	任期满离任	2023 年 06 月 08 日	届满离任
岳洪滨	副总经理	任期满离任	2023 年 06 月 08 日	届满离任

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

(1) 2023 年 4 月 21 日，公司分别召开第四届董事会第五十五次会议、第四届监事会第四十一次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》。公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见。同意公司作废 8 名因个人原因离职的激励对象已获授但尚未归属的 18.57 万股限制性股票；同意作废因 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期因公司层面业绩考核不达标不能归属的 226.66 万股限制性股票，共计作废 245.23 万股限制性股票。

(2) 2023 年 6 月，公司 2021 年激励计划首次授予第一个归属期的股份登记手续已完成。在确定本激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就后的限制性股票资金缴纳过程中，有 6 名激励对象因个人原因自愿放弃首次授予部分第一个归属期可归属的限制性股票合计 10.6482 万股，按照相关规定不予登记。公司实际申请登记的限制性股票数量为 154.7835 万股，归属人数为 69 人。

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家、相关部门对环保的要求，严格按照要求运行 ISO14001 环境管理体系及 ISO45001 职业健康安全管理体系，倡导低碳环保的生产、办公方式，践行环保节能、绿色发展理念，将生态环保要求融入公司业务同步发展。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司非常重视安全和环保工作。公司通过了环境管理体系、职业健康与安全管理体系认证，报告期内无环境污染事故。

### 二、社会责任情况

公司始终将依法规范运营作为公司运行的基本原则，充分平衡经济、环境和社会三者的关系，在保持稳定经营、不断发展的同时，重视履行社会责任，通过回馈社会、积极奉献，体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

1、股东和债权人权益保护公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护投资者和债权人特别是中小投资者的合法权益。严格按照合规性原则、主动性原则、平等性原则、诚实守信原则，增进股东和债权人对公司的理解和认同，形成尊重投资者、敬畏投资者和回报投资者的企业文化。

报告期内，公司依法召开股东大会，并采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例，充分保障股东知情权和参与权。通过网上业绩说明会、投资者电话热线、互动易平台等多种方式，积极主动地与投资者开展沟通、交流，同时，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在违规担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

2、职工权益保护公司坚持“以人为本”的人才理念，把人才战略作为企业发展的重点，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和工作满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司积极做好职业病危害因素检测评价工作，积极改善职工工作环境，做好健康监护，对特殊岗位职工进行了健康体检，有力保障职工职业安全健康。公司针对不同岗位进行系统性安全教育与培训，不断完善具有吸引力和竞争性的薪酬体系，并为员工提供了多样化的文化活动，持续优化员工关怀体系。公司建立完善的职业培训制度，为职工发展提供更多的机会。

3、客户及供应商权益保护公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商进行动态管理和评价，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，与多家客户建立了长期稳定的合作关系，并通过卓越的研发能力、稳定的产品质量、优质的销售服务等赢得了客户的认可，成功构建了沟通协调、互利共赢的客户体系。

4、环境保护与可持续发展公司牢固树立绿色发展、环保优先理念，认真履行安全环保责任和企业社会责任，以实现“清洁生产”为宗旨，从“改进优化生产工艺及设备、调整工序流程布局”等方面入手，全面推进减排减污，大力推广先进、节能、高效的技术设备和工艺，完善节能组织管理。

未来公司仍将坚持企业发展与社会责任并重，持续为经济繁荣和社会和谐稳定发展做出自身的贡献。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度财务报告进行了审阅，并出具了审阅报告。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司作为原告)	151.70	否	部分诉讼已结案,部分诉讼在执行中	均对公司经营无重大不利影响	已判决的按照判决执行	不适用	不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司作为被告)	1,182.42	否	部分诉讼已结案,部分诉讼一审胜诉	均对公司经营无重大不利影响	已判决的按照判决执行	不适用	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
光智科技股份有限公司	其他	会计差错更正	其他	采取出具警示函措施	2023年03月21日	巨潮资讯网
朱世彬	高级管理人员	会计差错更正	其他	采取出具警示函措施	2023年03月21日	巨潮资讯网

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☑不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东先导微电子科技有限公司	与公司同一实际控制人	采购商品/接受劳务	碲化镓、砷化镓、铋粒、砷粒、委托加工	市场价格	市场价格	767.15	1.31%	2,110	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网
广东先导稀材股份	与公司同一实际控	采购商品/接受劳务	锌、委托加工	市场价格	市场价格	2,091.92	3.57%	3,855	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网

有限公司	制人												
广东先导稀贵金属材料有限公司	与公司同一实际控制人	采购商品/接受劳务	二氧化碲、碲粒、委托加工	市场价格	市场价格	468.73	0.80%	1,900	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网
清远先导材料有限公司	与公司同一实际控制人	采购商品/接受劳务	碲、锌、镉	市场价格	市场价格	439.72	0.75%	2,680	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网
先导科技集团及其控制的子公司	与公司同一实际控制人	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	市场价格	市场价格	690.05	1.18%	1,150	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网
Vital Pure Metal Solutions GmbH	与公司同一实际控制人	出售商品/提供劳务	碎锗	市场价格	市场价格	1,332.46	2.78%	2,600	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网
先导科技集团及其控制的子公司	与公司同一实际控制人	出售商品/提供劳务	出售商品/提供劳务	市场价格	市场价格	489.55	1.02%	2,400	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网
广东先导先进材料股份有限公司	与公司同一实际控制人	厂房租赁、设备租赁	厂房租赁、设备租赁	市场价格	市场价格	602.58	56.14%	1,435	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网
先导科技集团及其控制的子公司	与公司同一实际控制人	厂房租赁、设备租赁	厂房租赁、设备租赁	市场价格	市场价格	238.05	22.18%	1,930	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网
先导科技集团及其控制的子	与公司同一实际控制人	出租设备	出租设备	市场价格	市场价格	20.28	100.00%	0	否	电汇/承兑	无	2023年02月15日	巨潮资讯网



公司													
合计				--	--	7,140.49	--	20,060	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	发生的关联交易金额均在预计范围之内。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
佛山粤邦投资有限公司	控股股东	借款	44,303.69	19,022.95	10,000	4.35%	1,079.67	53,326.64

## 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

具体内容详见本报告第十节“财务报告”之“十二关联方及关联交易”部分的内容。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司及关联方为控股孙公司向银行申请综合授信提供担保的公告》	2023年02月21日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
《关于公司关联方为全资子公司向银行申请借款提供担保暨关联交易的公告》	2023年03月02日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
《关于2023年度公司及子公司接受关联方担保暨关联交易的公告》	2023年03月25日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的租赁主要为公司及子公司租赁的生产经营的生产经营场地、员工宿舍和设备等，其中与关联方发生的租赁业务详见本报告“第十节、财务报告 十二、关联方及关联交易 5、关联交易情况（3）关联租赁情况”。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担保	担保	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	金额	类型	(如 有)	情况 (如 有)	行完毕	关联方 担保	
安徽光 智科技 有限公 司	2020 年 12 月 11 日	90,000	2020 年 12 月 29 日	81,353.5	连带 责任 担保			7 年	否	否
安徽光 智科技 有限公 司	2023 年 03 月 25 日	2,000	2023 年 06 月 29 日	2,000	连带 责任 担保			1 年	否	否
安徽光 智科技 有限公 司	2023 年 02 月 21 日	10,000	2023 年 02 月 24 日	9,015.38	连带 责任 担保			3 年	否	否
安徽光 智科技 有限公 司	2023 年 02 月 21 日	10,000	2023 年 03 月 13 日	10,000	连带 责任 担保			1 年	否	否
安徽光 智科技 有限公 司	2023 年 02 月 21 日	4,000	2023 年 04 月 03 日	4,000	连带 责任 担保			1 年	否	否
安徽光 智科技 有限公 司	2023 年 03 月 25 日	4,000	2023 年 06 月 27 日	4,000	连带 责任 担保			3 年	否	否
宝鸡中 飞恒力 机械有 限公司	2022 年 02 月 16 日	800	2022 年 12 月 20 日	800	连带 责任 担保		提供反 担保	1 年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			180,000	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)			29,015.38			
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)			180,000	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)			111,168.88			
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保 类型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		180,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)			29,015.38			
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		180,000		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)			111,168.88			
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				507.94%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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

#### 1、向特定对象发行股票事项

公司于 2023 年 5 月 25 日召开第四届董事会第五十八次会议、第四届监事会第四十四次会议，审议通过了关于 2023 年度向特定对象发行 A 股股票的相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 25 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《光智科技股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》等相关公告。该事项已经 2023 年 6 月 8 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过。

#### 2、完成新一届董事会、监事会换届选举及高级管理人员的聘任

公司于 2023 年 6 月 8 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了关于董事会及监事会换届选举的相关议案，选举出公司第五届董事会及监事会成员。同日，公司召开第五届董事会第一次会议及第五届监事会第一次会议，会议审议通过了选举公司董事长、各专门委员会委员、聘任高级管理人员及选举监事会主席等相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 8 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2023-062）。

#### 3、公司变更法定代表人

公司于 2023 年 6 月 8 日召开了第五届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于聘任刘留先生为公司总经理的议案》。根据《公司章程》第八条的规定“总经理为公司的法定代表人。”公司于 2023 年 7 月办理完成了工商变更登记手续，并取得了哈尔滨新区平房经济技术片区市场监督管理局换发的《营业执照》，公司法定代表人由朱世彬变更为刘留。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 11 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于变更法定代表人并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-069）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	697,500	0.51%				508,904	508,904	1,206,404	0.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	697,500	0.51%				508,904	508,904	1,206,404	0.88%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	697,500	0.51%				508,904	508,904	1,206,404	0.88%
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	135,427,500	99.49%				1,038,931	1,038,931	136,466,431	99.12%
1、人民币普通股	135,427,500	99.49%				1,038,931	1,038,931	136,466,431	99.12%
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	136,125,000	100.00%				1,547,835	1,547,835	137,672,835	100.00%

#### 股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期的股份登记手续已完成。公司收到 69 名认购人以货币资金缴纳的 1,547,835 股认购款，共计人民币 19,858,723.05 元，其中新增注册资本及股本人民币 1,547,835.00 元，增加资本公积 18,310,888.05 元。鉴于上述原因，公司总股本由 136,125,000 股变更为 137,672,835 股。

内容详见公司于 2023 年 6 月 2 日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网披露的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-056）。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 6 月 29 日，公司召开第四届董事会第四十三次会议和第四届监事会第二十九次会议，审议通过《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的议案》。根据公司 2021 年第三次临时股东大会对董事会的授权，董事会认为：公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，符合归属资格的激励对象共计 75 人，可归属的限制性股票共计 165.4317 万股。

在确定本激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就后的限制性股票资金缴纳过程中，有 6 名激励对象因个人原因自愿放弃首次授予部分第一个归属期可归属的限制性股票合计 10.6482 万股，按照相关规定不予登记。公司实际申请登记的限制性股票数量为 154.7835 万股，归属人数为 69 人。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 5 月 22 日出具了《光智科技股份有限公司验资报告》（中审亚太验字[2023]000039 号），审验了公司截至 2023 年 5 月 15 日新增注册资本及股本的实收情况。截至 2023 年 5 月 15 日止，公司原首次授予第二类限制性股票第一个归属期激励对象 75 名中 6 名激励对象放弃认购全部限制性股票，共放弃股份数合计 106,482 股。实际收到剩余 69 名认购人以货币资金缴纳的 1,547,835 股认购款，共计人民币 19,858,723.05 元，其中新增注册资本及股本人民币 1,547,835.00 元，增加资本公积 18,310,888.05 元。报告期内，公司 2021 年激励计划首次授予第一个归属期的股份登记手续已完成，同时上海锦天城（广州）律师事务所针对上述事项出具了法律意见书。

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期的股份已完成登记过户手续，公司总股本由 136,125,000 股变更为 137,672,835 股。

#### 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，公司的总股本由 13,612.50 万股增至 13,767.28 万股。本次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如下：(1) 基本每股收益：按期初股本计算，本期基本每股收益-0.7646 元；本期股本变动后基本每股收益-0.7560 元，因本期股本增加，导致每股收益下降 1.12%。对稀释每股收益的影响与基本每股收益相同。(2) 归属于公司普通股股东的每股净资产：按期初股本计算，期末归属于公司普通

股股东的每股净资产 1.6078 元;股本增加后,期末归属于公司普通股股东的每股净资产 1.5897 元;因本期股本增加,导致归属于公司普通股股东的每股净资产下降 1.12%。

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
龚涛	697,500			697,500	至任期届满后六个月,每年初按持股总数 25%解除限售	任期届满六个月后解除限售
侯振富	0	72,818	291,270	218,452	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
刘留	0	72,818	291,270	218,452	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
尹士平	0	24,000	96,000	72,000	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
合计	697,500	169,636	678,540	1,206,404	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	10,629	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
佛山粤邦投资有限公司	境内非国有法人	27.02%	37,200,000			37,200,000	质押	25,575,000
深圳市前海富	境内非国有法	13.84%	19,057,500			19,057,500		

银城投投资有限公司	人							
邵晟	境内自然人	3.82%	5,258,196			5,258,196		
东莞鸿粤驿虎汽车销售服务有限公司	境内非国有法人	1.69%	2,326,900	1,900		2,326,900		
王骅	境内自然人	1.36%	1,870,000	1,870,000		1,870,000		
熊雨昊	境内自然人	0.86%	1,182,200	54,300		1,182,200		
龚涛	境内自然人	0.68%	930,000		697,500	232,500		
方文校	境内自然人	0.49%	680,000	680,000		680,000		
曾纪清	境内自然人	0.49%	679,700	679,700		679,700		
顾仁大	境内自然人	0.49%	669,500	309,500		669,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东的关联关系无法确定，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
佛山粤邦投资有限公司	37,200,000	人民币普通股	37,200,000					
深圳市前海富银城投投资有限公司	19,057,500	人民币普通股	19,057,500					
邵晟	5,258,196	人民币普通股	5,258,196					
东莞鸿粤驿虎汽车销售服务有限公司	2,326,900	人民币普通股	2,326,900					
王骅	1,870,000	人民币普通股	1,870,000					
熊雨昊	1,182,200	人民币普通股	1,182,200					
方文校	680,000	人民币普通股	680,000					
曾纪清	679,700	人民币	679,700					



		普通股	
顾仁大	669,500	人民币普通股	669,500
陈彦明	658,000	人民币普通股	658,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东的关联关系无法确定，也未知是否属于一致行动人。		
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）	公司股东王骅通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,870,000 股；股东熊雨昊通过普通证券账户持有 582,500 股，还通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 599,700 股；股东陈彦明通过普通证券账户持有 164,000 股，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 494,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
侯振富	董事长	现任	0	291,270	0	291,270	0	0	388,360
刘留	董事、总经理	现任	0	291,270	0	291,270	0	0	388,360
尹士平	副总经理	现任	0	96,000	0	96,000	0	0	128,000
合计	--	--	0	678,540	0	678,540	0	0	904,720

备注说明：

上表中本期增持股份数量为 2021 年限制性股票激励计划中，首次授予第一个归属期满足条件的董事、高级管理人员本期归属的股份数量。

期末被授予的限制性股票数量（股）为 2021 年限制性股票激励计划中，上述董事、高级管理人员的总授予数量扣除已归属部分及因 2022 年未达业绩条件作废的部分，剩余的待归属股份数量。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度财务报告进行了审阅，并出具了审阅报告。

### 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：光智科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	93,635,538.77	127,842,851.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,825,808.76	48,089,219.24
应收账款	201,936,129.10	202,862,292.81
应收款项融资	1,184,499.98	4,700,304.02
预付款项	60,713,500.25	50,542,746.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,361,421.24	2,827,291.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	669,608,607.04	554,199,132.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,698,863.50	100,521,756.73
流动资产合计	1,082,964,368.64	1,091,585,595.58
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	879,706.25	554,200.65
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	1,559,665,561.81	1,567,280,039.06
在建工程	189,002,109.28	93,235,408.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,380,855.97	5,942,765.21
无形资产	54,677,284.34	55,372,830.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,086,804.26	1,292,827.46
递延所得税资产	76,983,385.61	54,473,874.81
其他非流动资产	70,822,504.55	70,473,626.14
非流动资产合计	1,960,498,212.07	1,848,625,572.10
资产总计	3,043,462,580.71	2,940,211,167.68
流动负债：		
短期借款	122,389,444.38	254,409,841.63
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	171,480,125.77	44,883,910.00
应付账款	221,593,045.68	190,322,908.07
预收款项		
合同负债	15,192,393.47	6,800,831.32
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	24,643,112.45	23,146,096.55
应交税费	2,215,954.73	4,395,452.04
其他应付款	533,634,100.36	445,769,351.31
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	207,186,825.70	152,357,290.35
其他流动负债	25,494,897.89	23,875,203.31
流动负债合计	1,323,829,900.43	1,145,960,884.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	981,786,903.23	990,634,412.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,529,799.92	3,498,332.11
长期应付款	453,444,995.33	444,116,701.39
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,115,257.67	40,321,765.99
递延所得税负债	16,895,578.19	17,162,699.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,500,772,534.34	1,495,733,911.65
负债合计	2,824,602,434.77	2,641,694,796.23
所有者权益：		
股本	137,672,835.00	136,125,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	196,258,362.12	173,264,528.81
减：库存股		
其他综合收益	-276,966.36	-157,217.98
专项储备		
盈余公积	19,047,234.49	19,047,234.49
一般风险准备		
未分配利润	-133,841,319.31	-29,763,173.87
归属于母公司所有者权益合计	218,860,145.94	298,516,371.45
少数股东权益		
所有者权益合计	218,860,145.94	298,516,371.45
负债和所有者权益总计	3,043,462,580.71	2,940,211,167.68

法定代表人：刘留

主管会计工作负责人：蒋桂冬

会计机构负责人：王玮玮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,651,189.18	4,486,038.37
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,177,425.73	15,295,599.90

应收账款	19,429,729.76	23,676,313.87
应收款项融资	1,049,549.98	404,379.00
预付款项	2,818,484.64	7,406,669.56
其他应收款	633,864.16	250,581.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	68,150,542.16	64,270,717.17
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	778,635.03	388,782.49
流动资产合计	99,689,420.64	116,179,081.81
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	545,230,825.10	540,547,879.84
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	238,376,076.13	244,586,598.46
在建工程		336,283.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,842,111.78	21,189,273.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	47,169.75	70,754.67
递延所得税资产		
其他非流动资产	376,191.42	170,700.00
非流动资产合计	804,872,374.18	806,901,489.81
资产总计	904,561,794.82	923,080,571.62
流动负债：		
短期借款	30,041,666.68	60,100,833.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,330,263.06	7,720,798.30
预收款项		
合同负债	6,630,282.19	3,565,169.26
应付职工薪酬	2,315,716.86	2,526,539.84



应交税费	228,560.43	1,878,110.80
其他应付款	502,266,522.27	482,345,335.54
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	6,092,083.33	6,107,250.00
其他流动负债	4,952,733.59	7,524,100.58
流动负债合计	558,857,828.41	571,768,137.66
非流动负债：		
长期借款	45,000,000.00	48,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,908,095.18	32,846,445.16
递延所得税负债	68,721.65	73,037.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,976,816.83	80,919,482.45
负债合计	635,834,645.24	652,687,620.11
所有者权益：		
股本	137,672,835.00	136,125,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	196,258,362.12	173,264,528.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,047,234.49	19,047,234.49
未分配利润	-84,251,282.03	-58,043,811.79
所有者权益合计	268,727,149.58	270,392,951.51
负债和所有者权益总计	904,561,794.82	923,080,571.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	479,203,283.69	470,914,783.92
其中：营业收入	479,203,283.69	470,914,783.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	606,931,604.95	518,171,750.54

其中：营业成本	373,107,229.33	366,444,435.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,071,872.63	3,123,559.07
销售费用	7,737,348.67	5,254,703.41
管理费用	45,950,028.53	49,567,161.00
研发费用	117,041,985.88	48,027,876.67
财务费用	59,023,139.91	45,754,014.53
其中：利息费用	57,079,272.51	47,398,291.20
利息收入	182,471.29	246,552.09
加：其他收益	4,099,415.06	4,551,953.73
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	801,112.80	-3,155,769.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,936,846.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,723.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-126,735,916.69	-45,860,781.90
加：营业外收入	259,703.10	131,761.70
减：营业外支出	378,564.33	15,721.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-126,854,777.92	-45,744,742.00
减：所得税费用	-22,776,632.48	-1,156,614.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-104,078,145.44	-44,588,127.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-104,078,145.44	-44,588,127.20
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)	-104,078,145.44	-44,588,127.20
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-119,748.38	446,203.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-119,748.38	446,203.72
(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	-119,748.38	446,203.72
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		260,153.09
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	-119,748.38	
7. 其他		186,050.63
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	-104,197,893.82	-44,141,923.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-104,197,893.82	-44,141,923.48
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.7646	-0.3276
(二) 稀释每股收益	-0.7646	-0.3276

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：刘留

主管会计工作负责人：蒋桂冬

会计机构负责人：王玮玮

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	71,354,088.82	100,536,765.32
减：营业成本	64,506,676.18	95,667,461.39
税金及附加	1,079,199.40	923,922.87
销售费用	1,370,809.96	1,375,393.91
管理费用	11,172,072.69	10,671,600.27
研发费用	4,327,453.89	3,725,046.55

财务费用	13,734,273.92	14,025,171.30
其中：利息费用	13,714,585.15	13,823,574.27
利息收入	5,249.41	10,217.66
加：其他收益	1,240,315.06	1,388,588.01
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	827,450.27	248,515.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,638,046.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,406,678.00	-24,214,727.69
加：营业外收入	194,892.12	5,805.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,211,785.88	-24,208,922.69
减：所得税费用	-4,315.64	-4,345.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,207,470.24	-24,204,577.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,207,470.24	-24,204,577.53
（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	-26,207,470.24	-24,204,577.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1925	-0.1778
（二）稀释每股收益	-0.1925	-0.1778

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	582,060,078.89	406,581,167.13
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	101,882,147.62	42,276,716.48
收到其他与经营活动有关的现金	21,044,256.66	17,231,201.67
经营活动现金流入小计	704,986,483.17	466,089,085.28
购买商品、接受劳务支付的现金	487,102,422.21	458,360,319.99
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	124,455,825.83	73,961,408.05
支付的各项税费	11,127,521.79	15,706,048.93
支付其他与经营活动有关的现金	38,297,621.19	34,937,664.80
经营活动现金流出小计	660,983,391.02	582,965,441.77
经营活动产生的现金流量净额	44,003,092.15	-116,876,356.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,872,513.35	281,925,957.89

投资支付的现金		
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	96,872,513.35	281,925,957.89
投资活动产生的现金流量净额	-96,872,513.35	-281,925,957.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,858,723.05	
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	194,000,000.00	483,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	190,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	403,858,723.05	483,500,000.00
偿还债务支付的现金	292,965,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,228,599.03	30,675,318.78
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	101,527,644.29	29,143,235.77
筹资活动现金流出小计	420,721,243.32	69,818,554.55
筹资活动产生的现金流量净额	-16,862,520.27	413,681,445.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	348,720.34	878,611.38
五、现金及现金等价物净增加额	-69,383,221.13	15,757,742.45
加：期初现金及现金等价物余额	109,984,753.08	170,096,202.92
六、期末现金及现金等价物余额	40,601,531.95	185,853,945.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	52,276,403.89	95,423,505.58
收到的税费返还		1,540,247.62
收到其他与经营活动有关的现金	511,255.98	333,117.72
经营活动现金流入小计	52,787,659.87	97,296,870.92
购买商品、接受劳务支付的现金	38,261,814.14	98,212,039.87
支付给职工以及为职工支付的现金	13,960,971.47	12,425,048.53
支付的各项税费	4,757,615.54	2,202,683.06
支付其他与经营活动有关的现金	4,441,533.90	4,355,339.92
经营活动现金流出小计	61,421,935.05	117,195,111.38
经营活动产生的现金流量净额	-8,634,275.18	-19,898,240.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	888,429.93	1,301,160.88
投资支付的现金		

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	888,429.93	1,301,160.88
投资活动产生的现金流量净额	-888,429.93	-1,301,160.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,858,723.05	
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	48,000,000.00	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计	67,858,723.05	52,000,000.00
偿还债务支付的现金	33,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,828,333.34	3,249,627.78
支付其他与筹资活动有关的现金	24,342,533.79	25,120,153.17
筹资活动现金流出小计	60,170,867.13	31,369,780.95
筹资活动产生的现金流量净额	7,687,855.92	20,630,219.05
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	-1,834,849.19	-569,182.29
加：期初现金及现金等价物余额	4,486,038.37	1,608,057.55
六、期末现金及现金等价物余额	2,651,189.18	1,038,875.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	136,125,000.00				173,264,528.81		-157,217.98		19,047,234.49		-29,647,628.31		298,631,901.01		298,631,901.01
加：会计政策变更											115,545.56		115,545.56		115,545.56
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	136				173		-		19,		-		298		298

初余额	,12 5,0 00. 00			,26 4,5 28. 81		157 ,21 7.9 8		047 ,23 4.4 9		29, 763 ,17 3.8 7		,51 6,3 71. 45		,51 6,3 71. 45
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	1,5 47, 835 .00			22, 993 ,83 3.3 1		- 119 ,74 8.3 8				- 104 ,07 8,1 45. 44		- 79, 656 ,22 5.5 1		- 79, 656 ,22 5.5 1
(一) 综合 收益总额						- 119 ,74 8.3 8				- 104 ,07 8,1 45. 44		- 104 ,19 7,8 93. 82		- 104 ,19 7,8 93. 82
(二) 所有 者投入和减 少资本	1,5 47, 835 .00			22, 993 ,83 3.3 1								24, 541 ,66 8.3 1		24, 541 ,66 8.3 1
1. 所有者 投入的普通 股	1,5 47, 835 .00			18, 310 ,88 8.0 5								19, 858 ,72 3.0 5		19, 858 ,72 3.0 5
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	0.0 0			4,6 82, 945 .26								4,6 82, 945 .26		4,6 82, 945 .26
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														



3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	137,672,835.00				196,258,362.12		-276,966.36		19,047,234.49		-133,841,319.31		218,860,145.94	218,860,145.94

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	136,125,000.00				157,626,219.07		206,473.53		19,047,234.49		90,695,780.80		403,700,789.89	403,700,789.89	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	136,125,000.00				157,626,219.07		206,473.53		19,047,234.49		90,695,780.80		403,700,789.89	403,700,789.89	

	00				07				9		0		89		89
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					14, 371 ,34 1.3 8						- 44, 588 ,12 7.2 0		- 29, 770 ,58 2.1 0		- 29, 770 ,58 2.1 0
(一) 综合 收益总额											- 44, 588 ,12 7.2 0		- 44, 141 ,92 3.4 8		- 44, 141 ,92 3.4 8
(二) 所有 者投入和减 少资本					14, 371 ,34 1.3 8								14, 371 ,34 1.3 8		14, 371 ,34 1.3 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					14, 371 ,34 1.3 8								14, 371 ,34 1.3 8		14, 371 ,34 1.3 8
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	136,125,000.00			171,997,560.45		652,677.25		19,047,234.49		46,107,653.60		373,930,125.79		373,930,125.79	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	136,125,000.00				173,264,528.81				19,047,234.49	-58,043,811.79		270,392,951.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,125,000.00				173,264,528.81				19,047,234.49	-58,043,811.79		270,392,951.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,547,835.00				22,993,833.31					-26,207,470.24		-1,665,801.93
(一) 综合收益总额										-26,207,470.24		-26,207,470.24

(二) 所有者投入和减少资本	1,547,835.00				22,993,833.31						24,541,668.31
1. 所有者投入的普通股	1,547,835.00				18,310,888.05						19,858,723.05
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,682,945.26						4,682,945.26
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	137,672,835.00				196,258,362.12			19,047,234.49	-84,251,282		268,727,149.58

										.03		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----	--	--

上期金额

单位：元

项目	2022 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	136,125,000.00				157,626,219.07		22,115.50		19,047,234.49	746,936.15		313,567,505.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,125,000.00				157,626,219.07		22,115.50		19,047,234.49	746,936.15		313,567,505.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,371,341.38		-22,115.50			-24,204,577.53		-9,855,351.65
（一）综合收益总额							-22,115.50			24,204,577.53		24,226,693.03
（二）所有者投入和减少资本					14,371,341.38							14,371,341.38
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					14,371,341.38							14,371,341.38
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	136,125,000.00				171,997,560.45			19,047,234.49	-23,457,641.38			303,712,153.56

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

光智科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由哈尔滨中飞新技术有限公司于 2010 年 11 月 3 日整体变更设立的股份有限公司，于 2021 年 11 月由哈尔滨中飞新技术股份有限公司更名为光智科技股份有限公司。2023 年 7 月 26 日哈尔滨市市场监督管理局开发区分局颁发《营业执照》统一社会信用代码为 912301997875329317。

2015 年 6 月 9 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1179 号”文核准，公司公开发行 1,135 万股人民币普通股，发行价格为 17.56 元/股。经深圳证券交易所《关于哈尔滨中飞新技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2015]318 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“中飞股份”，股票代码“300489”，公司首次公开发行的 1,135 万股股票于 2015 年 7 月 1 日起上市交易。2015 年 9 月 1 日，公司取得了哈尔滨市工商行政管理局开发分局颁发了注册号为 230199100062745 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 4,537.50 万元。

2016 年 5 月 27 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过 2015 年度利润分配议案，公司以总股本 4,537.50 万股为基数，向全体股东每 10 股派息 1.25 元，送红股 5 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。2016 年 7 月 21 日，公司 2015 年度利润分配方案实施完毕，公司股本增至 9,075 万元。

2020 年 5 月 15 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过 2019 年度利润分配议案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。2020 年 6 月 23 日，公司 2019 年度利润分配方案实施完毕，公司股本增至 13,612.50 万股。

2023 年 6 月 6 日公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期的股份的上市流通日。公司收到 69 名认购人以货币资金缴纳的 1,547,835 股认购款，共计人民币 19,858,723.05 元，其中新增注册资本及股本人民币 1,547,835.00 元，增加资本公积 18,310,888.05 元。公司总股本由 136,125,000 股变更为 137,672,835 股，注册资本由 136,125,000 元变更为 137,672,835 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，注册资本为 137,672,835.00 元，总部地址：哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号。

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司业务按照类别的不同，可分为制造类业务、贸易类业务及少量的受托加工业务；在制造类业务方面，公司主要是生产红外光学材料产品、高性能铝合金产品。在贸易类业务方面，以直接采购的方式采购铝加工产品及红外光学材料产品，实施对外销售。在受托加工业务方面，公司利用机械加工能力拓展包括航空等领域在内的受托加工业务。

所处行业：红外光学元器件、有色金属压延加工业。

## 3. 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

合并报表范围详见附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比无变化。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

# 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：

无

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注第十节 五、重要会计政策及会计估计变更 5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注第十节 五、“21. 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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （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，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“21. 长期股权投资”或“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”（详见本附注三“21 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”（详见前段）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。

## 7、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“21 长期股权投资”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。

## 8、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（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

##### A 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

##### B 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投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### (2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三“11.应收票据、12.应收账款、16.合同资产”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三“14.其他应收款、19.债权投资、20.长期应收款”。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

#### ②已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### (4) 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### (5) 金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### （1）预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为银行，其信用风险较小，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

#### （2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 12、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### （1）预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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：

组合名称	组合内容
组合 1：合并报表范围内应收关联方款项	本组合为风险较低的合并报表范围内应收关联方款项，无需计提坏账。
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### （2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

### 14、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

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合 1：合并报表范围内应收关联方款项	本组合为风险较低的合并报表范围内应收关联方款项，无需计提坏账。
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### (2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转材料于领用时按预计使用次数摊销。

## 16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司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。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当



期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 19、债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

### （1）预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该项债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其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。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

### （1）预期信用损失的确定方法

对于不适用或不选择简化处理方法的长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司长期应收款为经营租赁保证金，公司在按期履行债务、未发生违约的情况下，可将保证金冲抵最后若干期租金，因此，本公司对长期应收款一般情况下不计提预期信用损失。

### （2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 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。

### （1）共同控制、重要影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （2）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，按本附注三“5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

### （3）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。

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. 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。

### (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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

电子设备及其他	年限平均法	4-5 和 20	5	19.00-23.75 和 4.75
---------	-------	----------	---	--------------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

### (1) 初始计量

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

### (2) 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三“27.长期资产减值”。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类 别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

## 32、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 37、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，相应增加资本公积；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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

##### 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内，另一在本公司外的，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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五“26. 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 39、收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物

转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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。

收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于销售商品：

1) 内销业务：

根据公司与客户签订的销售合同及客户签收确认情况，收入确认原则主要分为以下两种情形：

①一般以取得客户接收手续的时间作为收入确认时点；

②如果合同约定在卖方工厂交货，则以客户提货时间作为收入确认时点；

2) 外销业务：

①采用 FOB、CFR 和 CIF 贸易形式的，货物在装运港装船报关后，确认销售收入；

②采用 DDP、DAP、DDU 贸易形式的，在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点后确认收入；

③采用 EXW 贸易形式合同约定在卖方工厂交货，以发货时间作为收入确认时点；合同约定在第三方仓库交货的，以客户提货时间作为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、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单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三“22. 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### 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。

#### 2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### 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（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

同（1）经营租赁的会计处理方法。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三“18. 持有待售资产”相关描述。

## (3) 套期会计

1) 本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

②在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

A、被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

B、被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

C、套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

### 2) 公允价值套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

③被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### 3) 现金流量套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A、套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B、被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

②套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

A、被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

B、对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

C、如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### 5) 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

② 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

### 6) 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

- ①金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- ②金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

#### 7) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 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情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），主要涉及以下事项：

（1）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行”，执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响；（2）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本项会计政策变更对公司报表年初较上年期末递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润影响分别为 775,869.22 元、891,414.78 元、-115,545.56 元。

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	具体详见下表
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
光智科技股份有限公司	15%
哈尔滨中飞新材料有限公司	25%
宝鸡中飞恒力机械有限公司	15%
安徽中飞科技有限公司	25%
安徽光智科技有限公司	15%
光智红外国际有限公司	16.5%
滁州光智科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

2020年8月7日，本公司经复审后被重新认定为高新技术企业（有效期三年），本公司按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司（以下简称“宝鸡中飞”）于2022年12月14日被认定为高新技术企业（有效期三年），宝鸡中飞按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之控股孙公司安徽光智科技有限公司（以下简称“安徽光智”）于2022年10月18日被认定为高新技术企业（有效期三年），安徽光智按15%缴纳企业所得税。

## 3、其他

注：香港企业所得税实施是两级税制，极大的扶持了中小企业发展，在两级制度下，假如香港公司该财政年度盈利利润在200万港币以下，按8.25%的税率收取利得税，超出200万港币，则按16.5%的税率收取。

## 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	10,374.67	19,738.43
银行存款	40,591,157.28	109,965,014.65
其他货币资金	53,034,006.82	17,858,098.86
合计	93,635,538.77	127,842,851.94
其中：存放在境外的款项总额	5,368,484.85	17,175,738.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	53,034,006.82	17,858,098.86

其他说明

其他货币资金期末余额53,034,006.82元，为开具银行承兑汇票及国内信用证的保证金，其使用受到限制。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		



其中：		
-----	--	--

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,787,113.24	9,788,801.33
商业承兑票据	15,974,841.51	40,865,056.60
坏账准备	-936,145.99	-2,564,638.69
合计	23,825,808.76	48,089,219.24

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	24,761,954.75	100.00%	936,145.99	3.78%	23,825,808.76	50,653,857.93	100.00%	2,564,638.69	5.06%	48,089,219.24
其中：										
组合 1-银行承兑汇票	8,787,113.24	35.49%			8,787,113.24	9,788,801.33	19.32%			9,788,801.33
组合 2-商业承兑汇票	15,974,841.51	64.51%	936,145.99	5.86%	15,038,695.52	40,865,056.60	80.68%	2,564,638.69	6.28%	38,300,417.91
合计	24,761,954.75		936,145.99		23,825,808.76	50,653,857.93	100.00%	2,564,638.69		48,089,219.24

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-银行承兑汇票	8,787,113.24		
合计	8,787,113.24		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：936,145.99 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2-商业承兑汇票	15,974,841.51	936,145.99	5.86%
合计	15,974,841.51	936,145.99	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	2,564,638.69	- 1,628,492.70				936,145.99
合计	2,564,638.69	- 1,628,492.70				936,145.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,884,154.59	8,678,004.66
商业承兑票据		15,778,841.51
合计	4,884,154.59	24,456,846.17

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (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) 应收账款分类披露

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	695,091.03	0.32%	695,091.03	100.00%	0.00	695,091.03	0.32%	695,091.03	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	215,037,403.27	99.68%	13,101,274.17	6.09%	201,936,129.10	215,168,904.92	99.68%	12,306,612.11	5.72%	202,862,292.81
其中：										
账龄组合	215,037,403.27	99.68%	13,101,274.17	6.09%	201,936,129.10	215,168,904.92	99.68%	12,306,612.11	5.72%	202,862,292.81
合计	215,732,494.30		13,796,365.20		201,936,129.10	215,863,995.95		13,001,703.14		202,862,292.81

按单项计提坏账准备：695,091.03

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海无线电设备研究所	662,000.00	662,000.00	100.00%	该单位已注销，无法收回。
宝鸡市渭滨宝丰机械厂	33,091.03	33,091.03	100.00%	该单位已注销，无法收回。
合计	695,091.03	695,091.03		

按组合计提坏账准备：13,101,274.17

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	215,037,403.27	13,101,274.17	6.09%
合计	215,037,403.27	13,101,274.17	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	195,091,708.60
1至2年	12,431,427.20
2至3年	6,959,711.93
3年以上	1,249,646.57
3至4年	695,091.03
4至5年	67,385.08
5年以上	487,170.46
合计	215,732,494.30

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	695,091.03					695,091.03
按组合计提	12,306,612.11	770,527.23			24,134.83	13,101,274.17
合计	13,001,703.14	770,527.23			24,134.83	13,796,365.20

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	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,952,567.82	7.39%	797,628.39
第二名	10,782,292.46	5.00%	1,497,260.25
第三名	9,424,087.21	4.37%	471,204.36
第四名	8,050,911.00	3.73%	402,545.55
第五名	7,955,293.36	3.69%	397,764.67
合计	52,165,151.85	24.18%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,184,499.98	4,700,304.02
合计	1,184,499.98	4,700,304.02

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	59,129,152.65	97.39%	49,007,751.43	96.96%
1至2年	1,297,929.59	2.14%	1,496,768.17	2.96%
2至3年	273,191.00	0.45%	28,632.79	0.06%
3年以上	13,227.01	0.02%	9,594.22	0.02%
合计	60,713,500.25		50,542,746.61	

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的比例 (%)
第一名	22,257,961.41	36.66%
第二名	6,350,100.49	10.46%
第三名	4,371,879.25	7.20%
第四名	4,228,200.29	6.96%
第五名	3,571,364.42	5.88%
合计	40,779,505.86	67.16%

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	3,361,421.24	2,827,291.47
合计	3,361,421.24	2,827,291.47

## (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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

## (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) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	582,744.77	139,174.77
保证金或押金	1,071,490.37	2,500,599.47
代缴社保款	1,525,063.82	251,983.22
往来款及其他	464,943.44	161,502.50
坏账准备	-282,821.16	-225,968.49
合计	3,361,421.24	2,827,291.47

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	225,968.49			225,968.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	56,852.67			56,852.67
2023 年 6 月 30 日余额	282,821.16			282,821.16

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,879,572.12
1 至 2 年	632,915.00
2 至 3 年	40,755.28
3 年以上	91,000.00
3 至 4 年	27,000.00
4 至 5 年	64,000.00
合计	3,644,242.40

## 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	
按账龄组合计提	225,968.49	56,852.67				282,821.16
合计	225,968.49	56,852.67				282,821.16

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	转回或收回金额	收回方式

## 4) 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：

## 5) 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
第一名	代缴社保款	701,254.03	1 年以内	19.24%	35,062.70
第二名	保证金	500,000.00	1-2 年	13.72%	50,000.00
第三名	代缴社保款	484,117.36	1 年以内	13.28%	24,205.87



第四名	员工往来	200,770.00	1 年以内	5.51%	10,038.50
第五名	保证金	200,000.00	1 年以内	5.49%	10,000.00
合计		2,086,141.39		57.24%	129,307.07

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、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	173,430,895.34	1,382,092.85	172,048,802.49	116,575,203.22	1,494,311.85	115,080,891.37
在产品	103,664,991.18	5,655,739.82	98,009,251.36	100,938,679.85	5,920,080.50	95,018,599.35
库存商品	105,528,803.62	3,310,091.41	102,218,712.21	85,823,409.39	3,802,611.97	82,020,797.42
周转材料	33,643,390.51		33,643,390.51	33,932,243.56		33,932,243.56
合同履约成本				2,370.78		2,370.78
发出商品	35,422,342.73	1,109,417.35	34,312,925.38	13,272,621.11	520,262.77	12,752,358.34
低值易耗品	3,156,141.29		3,156,141.29	18,049,203.45		18,049,203.45
半成品	161,569,966.23	373,708.42	161,196,257.81	145,559,707.71	481,766.53	145,077,941.18
委托加工物资	65,041,298.54	18,172.55	65,023,125.99	52,264,727.31		52,264,727.31
合计	681,457,829.44	11,849,222.40	669,608,607.04	566,418,166.38	12,219,033.62	554,199,132.76

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,494,311.85	142,349.29		254,568.29		1,382,092.85
在产品	5,920,080.50	1,217,441.80		1,481,782.48		5,655,739.82
库存商品	3,802,611.97	1,398,814.09		1,891,334.65		3,310,091.41
发出商品	520,262.77	791,712.15		202,557.57		1,109,417.35
半成品	481,766.53	368,356.66		476,414.77		373,708.42
委托加工物资		18,172.55				18,172.55
合计	12,219,033.62	3,936,846.54		4,306,657.76		11,849,222.40

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	18,628,111.76	76,003,746.81
增值税留抵进项税	6,981,038.23	18,681,977.78
预缴企业所得税	1,759,652.72	5,232,831.41
房屋租金	1,282,594.36	213,863.81
信息服务费	46,912.00	144,528.95
物业管理费	0.00	244,253.54
其他	554.43	554.43
合计	28,698,863.50	100,521,756.73

其他说明：

## 14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	--------------	----

								的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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、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	
经营租赁押金	879,706.25		879,706.25	554,200.65		554,200.65	
合计	879,706.25		879,706.25	554,200.65		554,200.65	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

依据合同约定，本公司在按期履行债务、未发生违约的情况下，可将保证金冲抵最后若干期租金，因此，公司对长期应收款一般情况下不计提坏账准备。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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：						

## 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）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	1,559,529,312.02	1,567,173,287.54
固定资产清理	136,249.79	106,751.52
合计	1,559,665,561.81	1,567,280,039.06

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	470,189,399.12	1,151,466,403.93	2,604,285.31	187,132,835.04	1,811,392,923.40
2. 本期增加金额	1,074,401.83	35,275,877.45	149,539.82	9,814,405.71	46,314,224.81
(1) 购置		22,210,135.94	149,539.82	2,523,439.25	24,883,115.01
(2) 在建工程转入	1,074,401.83	13,065,741.51		7,290,966.46	21,431,109.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,126,004.87	2,796.46	163,393.49	1,292,194.82
(1) 处置或报废		1,126,004.87	2,796.46	163,393.49	1,292,194.82
4. 期末余额	471,263,800.95	1,185,616,276.51	2,751,028.67	196,783,847.26	1,856,414,953.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,430,329.93	120,270,154.00	1,665,776.84	22,106,977.26	184,473,238.03
2. 本期增加金额	6,741,072.01	36,533,949.43	173,291.61	9,267,599.05	52,715,912.10
(1) 计提	6,741,072.01	36,533,949.43	173,291.61	9,267,599.05	52,715,912.10
3. 本期减少金额		19,484.36		26,373.61	45,857.97
(1) 处置或报废		19,484.36		26,373.61	45,857.97
4. 期末余额	47,171,401.94	156,784,619.07	1,839,068.45	31,348,202.70	237,143,292.16
三、减值准备					
1. 期初余额		58,729,167.53	1,924.59	1,015,305.71	59,746,397.83

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		58,729,167.53	1,924.59	1,015,305.71	59,746,397.83
四、账面价值					
1. 期末账面价值	424,092,399.01	970,106,538.53	910,035.63	164,420,338.85	1,559,529,312.02
2. 期初账面价值	429,759,069.19	972,467,082.40	936,583.88	164,010,552.07	1,567,173,287.54

## (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
机器设备	4,266,666.74

## (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) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	110,853.38	106,751.52
办公设备及其他	25,396.41	
合计	136,249.79	106,751.52

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	189,002,109.28	93,235,408.15
合计	189,002,109.28	93,235,408.15

## (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
红外光学与激光器件产业项目	164,623,802.00		164,623,802.00	90,844,772.03		90,844,772.03
高精度铝合金管、棒材生产项目	0.00		0.00	336,283.20		336,283.20
红外光学与辐射探测器项目	24,378,307.28		24,378,307.28	2,054,352.92		2,054,352.92
合计	189,002,109.28		189,002,109.28	93,235,408.15		93,235,408.15

## (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
红外光学与激光器件产业项目	1,897,000,000.00	90,844,772.03	93,712,830.15	19,933,800.18		164,623,802.00	80.00%	85%	16,072,380.24			其他
高精度铝合金管、棒材生产项目	11,150,000.00	336,283.20		336,283.20		0.00	101.85%	100%				其他
红外光学与辐射探测器项目	950,790,000.00	2,054,352.92	23,398,356.19	1,074,401.83		24,378,307.28	2.56%					其他
合计	2,858,940,000.00	93,235,408.15	117,111,186.34	21,344,485.21	0.00	189,002,109.28			16,072,380.24			



## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,531,272.17	7,531,272.17
2. 本期增加金额	3,411,659.76	3,411,659.76
(1) 本年新增租赁	3,411,659.76	3,411,659.76
3. 本期减少金额	1,222,656.77	1,222,656.77
(2) 本年终止租赁	1,222,656.77	1,222,656.77
4. 期末余额	9,720,275.16	9,720,275.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,588,506.96	1,588,506.96
2. 本期增加金额	1,249,750.02	1,249,750.02
(1) 计提	1,249,750.02	1,249,750.02
3. 本期减少金额	498,837.79	498,837.79
(1) 处置		
(2) 本年终止租赁	498,837.79	498,837.79

4. 期末余额	2,339,419.19	2,339,419.19
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	7,380,855.97	7,380,855.97
2. 期初账面价值	5,942,765.21	5,942,765.21

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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	61,951,058.50			3,026,009.33	64,977,067.83
2. 本期增加金额				204,312.90	204,312.90
(1) 购置				204,312.90	204,312.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	61,951,058.50			3,230,322.23	65,181,380.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,621,101.47			983,135.74	9,604,237.21
2. 本期增加金额	619,516.26			280,342.92	899,859.18
(1) 计提	619,516.26			280,342.92	899,859.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,240,617.73			1,263,478.66	10,504,096.39

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	52,710,440.77			1,966,843.57	54,677,284.34
2. 期初账面价值	53,329,957.03			2,042,873.59	55,372,830.62

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) 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

## 27、开发支出

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								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、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
模具费	235,745.93		13,668.06		222,077.87
信息服务费	70,754.67		23,584.92		47,169.75
经营租赁房屋装修	986,326.86		168,770.22		817,556.64
合计	1,292,827.46		206,023.20		1,086,804.26

其他说明

**30、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	10,607,591.07	1,591,138.66	10,599,197.12	1,589,879.57
可抵扣亏损	465,693,707.25	69,854,056.09	324,949,845.70	48,742,476.86
股份支付	18,002,736.20	2,700,410.43	15,224,840.24	2,283,726.04
递延收益	11,948,412.49	1,792,261.87	7,212,820.83	1,081,923.12
租赁负债	6,970,123.76	1,045,518.56	5,172,461.44	775,869.22
合计	513,222,570.77	76,983,385.61	363,159,165.33	54,473,874.81

**(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
固定资产一次性扣除	105,256,331.90	15,788,449.79	107,803,262.51	16,170,489.38
内部交易未实现利润			611,234.15	100,795.71
使用权资产	7,380,855.97	1,107,128.40	5,942,765.21	891,414.78
合计	112,637,187.87	16,895,578.19	114,357,261.87	17,162,699.87

## (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		76,983,385.61		54,473,874.81
递延所得税负债		16,895,578.19		17,162,699.87

## (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	78,212,198.99	77,158,544.65
可抵扣亏损	244,100,680.06	205,263,332.45
合计	322,312,879.05	282,421,877.10

## (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	928,088.78	928,088.78	
2027 年	15,752,319.98	15,752,319.98	
2028 年	3,636,517.07	3,636,517.07	
2029 年	42,520,784.56	42,520,784.56	
2030 年	32,436,438.16	32,436,438.16	
2031 年	44,072,256.51	44,072,256.51	
2032 年	65,916,927.39	65,916,927.39	
2033 年	38,837,347.61		
合计	244,100,680.06	205,263,332.45	

其他说明

## 31、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
预付长期资产购置款项	70,822,504.55		70,822,504.55	70,473,626.14		70,473,626.14
合计	70,822,504.55		70,822,504.55	70,473,626.14		70,473,626.14

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

保证借款	108,000,000.00	247,000,000.00
抵押并保证借款	14,000,000.00	7,000,000.00
应付利息	389,444.38	409,841.63
合计	122,389,444.38	254,409,841.63

短期借款分类的说明:

1. 保证借款: (1) 2022 年 10 月, 本公司向兴业银行股份有限公司哈尔滨道外支行借款 3,000 万元, 由先导稀材、先导先进、清远先导、朱世会提供保证担保; (2) 2022 年 12 月, 宝鸡中飞向长安银行股份有限公司宝鸡金台支行流动资金借款 800 万元, 宝鸡市中小企业融资担保有限公司和朱世彬提供保证担保, 本公司提供反担保; (3) 2023 年 4 月, 安徽光智向兴业银行股份有限公司滁州分行借款 1,000 万元, 由本公司、先导稀材、朱世会提供保证担保; (4) 2023 年 4 月, 安徽光智向光大银行股份有限公司滁州分行借款 2,000 万元, 由本公司、先导稀材、朱世会提供保证担保; (5) 2023 年 4 月, 安徽光智向皖东农商银行滁州城中支行借款 4,000 万元, 由本公司、先导稀材、朱世会提供保证担保;

2. 抵押并保证借款: (1) 2023 年 1 月, 宝鸡中飞向长安银行股份有限公司宝鸡金台支行流动资金借款 700 万元, 以宝鸡中飞不动产提供抵押担保, 由朱世彬提供保证担保; (2) 2023 年 3 月, 宝鸡中飞在陕西宝鸡金台农村商业银行股份有限公司陈仓支行流动资金借款 700 万元, 以宝鸡中飞设备提供抵押担保, 并由朱世彬提供保证担保。

## (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 0.00 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
商业承兑汇票	8,387,779.00	9,203,910.00
银行承兑汇票	20,197,586.97	35,680,000.00
国内信用证	142,894,759.80	
合计	171,480,125.77	44,883,910.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 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	199,317,738.99	163,437,787.08
1 至 2 年	19,949,263.84	23,324,853.36
2 至 3 年	1,003,647.82	874,904.52
3 年以上	1,322,395.03	2,685,363.11
合计	221,593,045.68	190,322,908.07

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,207,040.00	结合资金安排，陆续支付
第二名	5,098,881.00	结合资金安排，陆续支付
第三名	2,277,580.69	结合资金安排，陆续支付
第四名	2,187,908.10	结合资金安排，陆续支付
合计	14,771,409.79	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	15,192,393.47	6,800,831.32
合计	15,192,393.47	6,800,831.32

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

## 39、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	22,779,400.64	120,123,264.58	118,276,427.28	24,626,237.94
二、离职后福利-设定提存计划	366,695.91	7,225,921.55	7,575,742.95	16,874.51
三、辞退福利		129,695.77	129,695.77	0.00
合计	23,146,096.55	127,478,881.90	125,981,866.00	24,643,112.45

## (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	19,273,731.60	103,787,806.27	104,105,862.75	18,955,675.12
2、职工福利费		4,675,303.66	4,675,303.66	0.00
3、社会保险费	162,888.05	3,561,337.88	3,721,596.01	2,629.92
其中：医疗保险费	154,305.52	3,261,835.70	3,413,740.33	2,400.89
工伤保险费	8,582.53	299,502.18	307,855.68	229.03
4、住房公积金	161,029.00	4,748,703.85	4,807,447.85	102,285.00
5、工会经费和职工教育经费	3,181,751.99	3,350,112.92	966,217.01	5,565,647.90
合计	22,779,400.64	120,123,264.58	118,276,427.28	24,626,237.94

## (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	356,390.33	7,000,818.67	7,340,855.12	16,353.88
2、失业保险费	10,305.58	225,102.88	234,887.83	520.63
合计	366,695.91	7,225,921.55	7,575,742.95	16,874.51

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,817,250.28
个人所得税	551,482.34	696,557.78
城市维护建设税	44,736.28	196,776.34
教育费附加	31,954.48	140,554.54



房产税	838,330.43	835,548.76
土地使用税	364,290.08	320,125.58
印花税	370,723.39	370,517.35
水利建设基金	14,082.73	17,761.41
其他	355.00	360.00
合计	2,215,954.73	4,395,452.04

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	533,634,100.36	445,769,351.31
合计	533,634,100.36	445,769,351.31

##### (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
资金往来	533,405,861.25	444,203,875.66
保证金	108,800.00	1,124,800.00
待付报销费用		247,453.39
其他	119,439.11	193,222.26
合计	533,634,100.36	445,769,351.31

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山粤邦投资有限公司	443,036,877.62	控股股东提供的借款

合计	443,036,877.62	
----	----------------	--

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
一年内到期的长期借款	204,746,501.86	150,683,161.02
一年内到期的租赁负债	2,440,323.84	1,674,129.33
合计	207,186,825.70	152,357,290.35

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,038,051.72	643,163.97
背书转让或贴现但不符合终止确认的应收票据形成的继续涉入负债	24,456,846.17	23,232,039.34
合计	25,494,897.89	23,875,203.31

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
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
保证借款	110,000,000.00	
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证及抵押借款	864,535,000.00	941,500,000.00
未确认融资费用	-20,380,688.10	-27,955,194.75
应付利息	32,379,093.19	27,772,768.06

一年内到期的长期借款	-204,746,501.86	-150,683,161.02
合计	981,786,903.23	990,634,412.29

长期借款分类的说明:

1、保证借款：（1）2023 年 2 月，安徽光智向兴业银行股份有限公司滁州分行借款 7,000 万元，借款期限为 36 个月，由本公司、先导稀材、朱世会提供保证担保；（2）2023 年 6 月，安徽光智向皖东农商银行滁州城中支行借款 4,000 万元，借款期限为 36 个月，由本公司、先导稀材、朱世会提供保证担保。

2、信用借款：2020 年 4 月，安徽光智向光大银行股份有限公司滁州分行取得借款 2 亿元，该借款系滁州市琅琊国有资产运营有限公司委托光大银行发放的《红外光学与激光器产业化项目土地购置及厂房建设资金扶持协议书》约定的专项贷款。根据合同约定，款项仅能用于红外光学与激光器产业化项目建设。约定年利率 4.90%，贷款计息以 360 日为基数，结息日为贷款到期日，提款方式为一次性提款，提款日 2020 年 4 月 17 日内。本金归还约定为 2026 年 4 月 17 日偿还 1 亿，2027 年 4 月 16 日偿还 1 亿。截至期末，借款本金余额 2 亿元。

3、保证及抵押借款：（1）2021 年 11 月，本公司向中国民生银行股份有限公司哈尔滨中央大街支行借款 6,000 万元，借款期限为 36 个月，截至报告期末，借款本金尚未偿还余额 5,100 万元；（2）2020 年 12 月，安徽光智签订了一份银团贷款协议（光智银团 2020001）。该协议约定，借款金额 9 亿元，贷款期限 6 年，建行滁州市支行作为牵头行，建行滁州支行、中国银行滁州支行、浦发银行滁州支行分别提供借款 4 亿元、3 亿元、2 亿元，借款用于红外光学与激光器产业化项目一期项目建设；安徽光智以其红外光学与激光器产业化项目一期项目建设的固定资产作为抵押（不得重复抵押），并由本公司、先导稀材、朱世会提供保证担保，截至报告期末，已累计发放借款 88,750.00 万元，借款本金余额 81,353.50 万元。

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	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
合计										

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### （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
房屋租赁	6,970,123.76	5,172,461.44
一年内到期的租赁负债	-2,440,323.84	-1,674,129.33
合计	4,529,799.92	3,498,332.11

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	453,444,995.33	444,116,701.39
合计	453,444,995.33	444,116,701.39

##### (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
滁州市琅琊国有资产运营有限公司	453,444,995.33	444,116,701.39
其中：本金	400,000,000.00	400,000,000.00
利息调整	53,444,995.33	44,116,701.39

其他说明：

公司子公司安徽中飞与滁州市琅琊国有资产运营有限公司（以下简称“琅琊资产公司”）签署《红外光学与激光器件产业化项目出资协议》，安徽中飞、琅琊资产公司分别出资 5 亿元、4 亿元设立安徽光智，其对应股权比例为 55.56%、44.44%，由安徽光智实施及运营“红外光学与激光器件产业化项目”。根据出资协议约定，琅琊资产公司完成全部出资之日起满 7 年，期满后，安徽中飞须无条件完成琅琊资产公司全部股权回购，回购价格为琅琊资产公司出资额与该出资同期中国人民银行贷款基准利率计算的收益之和，琅琊资产公司不参与安徽光智经营及分红，亦不承担亏损。

##### (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	40,321,765.99	5,282,900.00	1,489,408.32	44,115,257.67	尚未摊销完毕
合计	40,321,765.99	5,282,900.00	1,489,408.32	44,115,257.67	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
固定资产 补贴（哈 尔滨经济 开发区管 理委员 会）	6,117,794.84			226,585.02			5,891,209.82	与资产相 关
第二批新 型工业化 发展资金	337,500.16			12,499.98			325,000.18	与资产相 关
能源自主 创新项目	18,575,999.84			688,000.02			17,887,999.82	与资产相 关
产业项目 贷款贴息	1,350,000.16			49,999.98			1,300,000.18	与资产相 关
哈尔滨市	5,805,000.16			214,999.98			5,590,000.18	与资产相 关

财政局新型工业专项发展资金								关
工信委拨款：2013年第三批工业发展资金计划（贷款贴息）	660,150.00			24,450.00			635,700.00	与资产相关
2021年度哈尔滨市支持重点项目建设扶持计划		282,900.00		4,715.00			278,185.00	与资产相关
铝合金零部件机械加工专项资金	262,500.00			3,750.00			258,750.00	与资产相关
固定资产扶持资金（琅琊区）	7,212,820.83			181,075.02			7,031,745.81	与资产相关
购置关键研发仪器（设备）补助		5,000,000.00		83,333.32			4,916,666.68	与资产相关
合计	40,321,765.99	5,282,900.00		1,489,408.32			44,115,257.67	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	136,125,000.00	1,547,835.00				1,547,835.00	137,672,835.00

其他说明：

因 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就，公司于 2023 年 6 月向激励对象 69 人发行公司 A 股普通股股票 154.7835 万股，占公司目前总股本 13,612.50 万股的 1.14%。

## 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）	142,716,648.97	36,193,061.21		178,909,710.18
其他资本公积	30,547,879.84	4,682,945.26	17,882,173.16	17,348,651.94
合计	173,264,528.81	40,876,006.47	17,882,173.16	196,258,362.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价本期增加 36,193,061.21 元，其中，因 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就，公司收到 69 名认购人以货币资金缴纳的 1,547,835 股认购款，共计人民币 19,858,723.05 元，其中，新增注册资本及股本人民币 1,547,835.00 元，增加资本公积 18,310,888.05 元，本次认购已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字[2023]000039 号验资报告审验；本公司将第一个归属期股权激励已确认股权激励费用于行权后由其他资本公积调至资本溢价 17,882,173.16 元；

(2) 其他资本公积本期增加 4,682,945.26 元，为公司本期确认股权激励费用所致。

## 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	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	

			转入 损益					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-157,217.98	-					-119,748.38	-
外币财务报表折算差额	-157,217.98	-					-119,748.38	-
其他综合收益合计	-157,217.98	-					-119,748.38	-
		119,748.38						276,966.36
		119,748.38						276,966.36
		119,748.38						276,966.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,047,234.49			19,047,234.49
合计	19,047,234.49			19,047,234.49

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	-29,647,628.31	90,695,780.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-115,545.56	
调整后期初未分配利润	-29,763,173.87	90,695,780.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-104,078,145.44	-44,588,127.20
期末未分配利润	-133,841,319.31	46,107,653.60

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-115,545.56 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。



## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,558,481.15	371,398,811.40	464,365,688.15	359,803,378.56
其他业务	2,644,802.54	1,708,417.93	6,549,095.77	6,641,057.30
合计	479,203,283.69	373,107,229.33	470,914,783.92	366,444,435.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	2023 年半年度发生额	合计
商品类型	479,203,283.69	479,203,283.69
其中：		
红外光学及激光器	400,202,560.96	400,202,560.96
铝合金材料及零部件	79,000,722.73	79,000,722.73
按经营地区分类	479,203,283.69	479,203,283.69
其中：		
境内	467,207,411.31	467,207,411.31
境外	11,995,872.38	11,995,872.38
市场或客户类型	479,203,283.69	479,203,283.69
其中：		
境内	289,883,568.49	289,883,568.49
境外	189,319,715.20	189,319,715.20
合同类型	479,203,283.69	479,203,283.69
其中：		
商品	479,000,473.31	479,000,473.31
租赁	202,810.38	202,810.38
按商品转让的时间分类	479,203,283.69	479,203,283.69
其中：		
在某一时点	479,000,473.31	479,000,473.31
在某一时间段	202,810.38	202,810.38
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	479,203,283.69	479,203,283.69

与履约义务相关的信息：

无

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 211,615,802.37 元，其中，211,615,802.37 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

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	199,853.86	28,692.31
教育费附加	142,740.42	14,482.90
房产税	2,167,765.09	2,016,728.43
土地使用税	840,008.28	536,350.98
车船使用税	858.29	1,158.29
印花税	555,416.92	416,095.73
地方水利建设基金	164,744.57	109,542.43
残疾人保障金	485.20	508.00
合计	4,071,872.63	3,123,559.07

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,408,311.45	2,959,710.14
差旅费、通讯费、交通费	902,434.95	383,611.96
业务招待费、办公费	1,043,231.36	631,095.54
销售赠品、广告宣传费	1,228,442.09	544,788.50
保险费	506,410.11	357,782.99
其他	603,371.47	229,861.14
股权激励费用	45,147.24	147,853.14
合计	7,737,348.67	5,254,703.41

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,955,473.20	23,018,547.70
折旧费	6,668,570.19	5,406,288.88
聘请中介机构费、咨询费、信息服务 费	3,497,544.71	4,499,730.53
无形资产摊销费	965,238.24	492,145.44
维修费、检验费、机物料消耗	820,178.39	1,396,482.20
保安服务费、物业费	837,074.14	2,572,808.88
业务招待费	1,270,662.45	686,325.36
差旅费、通讯费	1,020,224.66	319,892.80
车辆费、交通费、误餐费	324,907.06	207,564.86
董事会费	0.00	309,940.19
办公费	734,639.87	658,343.99
租赁费	585,978.87	97,827.71
股权激励费用	3,125,308.51	8,194,959.80
保险费	240,068.60	77,943.84

其他	904,159.64	1,628,358.82
合计	45,950,028.53	49,567,161.00

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	28,043,726.33	20,933,696.74
人员人工费用	50,738,356.04	5,914,155.11
折旧费用	21,956,842.89	18,203,245.15
委托研发费用	1,836,601.93	1,857,566.25
新产品设计费	0.00	7,950.44
其他费用	14,466,458.69	1,111,262.98
合计	117,041,985.88	48,027,876.67

其他说明

研发费用本期发生额较上年同期发生额变动较大，主要是安徽光智在研发项目、研发人员、费用支出等加大了研发投入，以加速突破材料端技术壁垒。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,079,272.51	47,398,291.20
减：利息收入	182,471.29	246,552.09
银行手续费	128,623.62	84,133.79
汇兑损益及其他	-2,736,769.65	-1,688,445.56
贴现利息	4,734,484.72	206,587.19
合计	59,023,139.91	45,754,014.53

其他说明

(1) 安徽光智于本期收到借款利息补助 1,656,000.00 元，直接冲减财务费用中的利息支出；(2) 财务费用本期发生额较上年同期发生额变动较大，主要是有息债务本金较上年增加所致。

## 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
固定资产补贴（哈尔滨经济开发区管理委员会）	226,585.02	226,585.02
第二批新型工业化发展资金	12,499.98	12,499.98
能源自主创新项目	688,000.02	688,000.02
产业项目贷款贴息	49,999.98	49,999.98
哈尔滨市财政局新型工业专项发展资金	214,999.98	214,999.98
工信委拨款：2013 年第三批工业发展资金计划（贷款贴息）	24,450.00	24,450.00
铝合金零部件机械加工专项资金	3,750.00	3,750.00
2021 年度哈尔滨市支持重点项目建设扶持计划	4,715.00	

固定资产扶持资金（琅琊区）	181,075.02	
购置关键研发仪器（设备）补助	83,333.32	
琅琊区人力资源和社会保障局社保补贴		639,065.00
琅琊区经信局 2021 年制造强省政策资金补贴		500,000.00
113 产业创新团队建设经费/中共滁州市琅琊区组织部		100,000.00
2021 高质量发展奖励资金（十强企业）		100,000.00
2020 市级服务业发展引导资金拨付		138,000.00
企业 2021 年工业强区资金		300,000.00
商贸经济补助		200,000.00
琅琊开发区兑现城镇土地使用税		599,000.00
2022 年平台与人才资金（第三批）		30,000.00
引才薪酬经费		164,800.00
2022 外经贸发展资金		69,000.00
见习岗位补贴	5,208.00	18,108.00
稳岗补贴	19,000.00	440,427.77
个人所得税手续费返还	85,496.86	33,267.98
财政 2022 年省级中小企业第二批技改专项资金	960,000.00	
2021 年度琅琊区科技创新奖励	198,000.00	
拨付 2022 年度民营制造业企业税收贡献 10 强企业奖励资金	100,000.00	
2023 年省级制造强省、民营经济政策（助企纾困）资金	778,301.88	
职业技能培训资金	264,000.00	
琅琊区促进商务经济专项资金	200,000.00	
合计	4,099,415.06	4,551,953.73

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、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

## 70、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：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-56,852.67	-92,929.18
应收票据坏账损失	1,628,492.70	763,948.22
应收账款坏账损失	-770,527.23	-3,566,634.96
应收款项融资坏账准备		-260,153.09
合计	801,112.80	-3,155,769.01

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,936,846.54	
合计	-3,936,846.54	

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
处置非流动资产的利得	28,723.25	

## 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
废品及违约赔偿款等收入	259,703.10	131,761.70	259,703.10
合计	259,703.10	131,761.70	259,703.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

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
违约赔偿款等支出	374,816.48	15,721.80	374,816.48
固定资产报废	3,747.85		3,747.85
合计	378,564.33	15,721.80	378,564.33

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		3,436,339.55
递延所得税费用	-22,776,632.48	-4,592,954.35
合计	-22,776,632.48	-1,156,614.80

## (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	-126,854,777.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,028,216.69
子公司适用不同税率的影响	-947,133.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,113,269.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,983,650.29
加计扣除费用影响	-9,898,202.20
所得税费用	-22,776,632.48

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注“57、其他综合收益”

## 78、现金流量表项目

## (1) 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
其他往来收现	8,862,797.72	3,979,074.49
政府补助	9,548,906.74	11,284,100.77
银行存款利息收入	182,471.29	263,281.15
收回保证金	2,003,565.47	
其他	446,515.44	1,704,745.26
合计	21,044,256.66	17,231,201.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 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
----	-------	-------

其他经营往来付现	7,942,699.57	17,428,597.54
销售费用、管理费用、研发费用	21,783,647.07	12,346,670.15
财务费用-手续费	93,043.89	217,046.60
其他	8,478,230.66	4,945,350.51
合计	38,297,621.19	34,937,664.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 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
收到控股股东借款	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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
长期借款银行服务费		4,030,000.00
偿还股东借款及利息	101,527,644.29	21,841,530.13
其他		3,271,705.64
合计	101,527,644.29	29,143,235.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	-104,078,145.44	-44,588,127.20
加：资产减值准备	3,135,733.74	3,155,769.01

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,715,912.10	27,451,222.11
使用权资产折旧	1,249,750.02	664,691.76
无形资产摊销	899,859.18	607,325.10
长期待摊费用摊销	206,023.20	54,867.28
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）	-28,723.25	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,747.85	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	61,813,757.23	47,604,878.39
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22,509,510.80	-4,592,954.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-267,121.68	-4,345.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-119,346,320.82	-112,765,488.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	43,539,427.50	-53,690,867.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	126,668,703.32	19,226,672.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,003,092.15	-116,876,356.49
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	40,601,531.95	185,853,945.37
减：现金的期初余额	109,984,753.08	170,096,202.92
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	-69,383,221.13	15,757,742.45

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	



其中：	
-----	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,601,531.95	109,984,753.08
三、期末现金及现金等价物余额	40,601,531.95	109,984,753.08

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,034,006.82	用于开具银行承兑汇票、国内信用证的保证金及其产生的利息收入
固定资产	150,784,810.30	用于借款抵押担保
无形资产	41,515,405.04	用于借款抵押担保
合计	245,334,222.16	

其他说明：

(1) 公司以哈尔滨市哈南工业新城核心区哈南第八大道 5 号的房屋建筑物（黑【2017】哈尔滨市不动产第 0190629 号）原值 13,771.54 万元（净值 11,305.29 万元）、土地使用权原值 2,751.00 万元（净值 2,077.01 万元）对借款作抵押担保。子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司以陕西省宝鸡市金台区金河工业园周家庄南路的厂房及办公楼（陕【2019】宝鸡不动产权第 0150055 号、第 0150056 号、第 0150057 号）原值 3,348.27 万元（净值 3,002.75 万元）、土地使用权原值 1,151.80 万元（净值 994.38 万元）对借款作抵押担保。子公司宝鸡中飞恒力机械有限公司以机器设备原值 2,188.76 万元（净值 770.44 万元）对借款作抵押担保。子公司安徽光智科技有限公司以土地使用权（皖【2020】滁州市不动产权第 0018387 号）原值 1,153.13 万元（净值 1,080.15 万元）对借款作抵押担保。

(2) 报告期，其他货币资金期末余额 53,034,006.82 元，为开具银行承兑汇票及国内信用证的保证金，其使用受到限制。

## 82、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	2,016,083.61	7.2258	14,567,816.95
欧元	26,473.34	7.8771	208,533.15
港币	2,907.60	0.92198	2,680.75
英镑	0.05	9.1432	0.46
日元	101,162.00	0.050094	5,067.61
应收账款			
其中：美元	6,162,235.93	7.2258	44,527,084.38
欧元	163,968.14	7.8771	1,291,593.44
港币			
日元	1,566,292.00	0.050094	78,461.83
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	337,647.33	7.2258	2,439,772.08
欧元	103,000.00	7.8771	811,341.30
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度哈尔滨市支持重点项目建设扶持计划	282,900.00	递延收益/其他收益	4,715.00
购置关键研发仪器（设备）补助	5,000,000.00	递延收益/其他收益	83,333.32

财政 2022 年省级中小企业第二批技改专项资金	960,000.00	其他收益	960,000.00
2021 年度琅琊区科技创新奖励	198,000.00	其他收益	198,000.00
拨付 2022 年度民营制造业企业税收贡献 10 强奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2023 年省级制造强省民营经济政策（助企纾困）资金	778,301.88	其他收益	778,301.88
职业技能培训补助	264,000.00	其他收益	264,000.00
融资财政贴息	1,656,000.00	财务费用	1,656,000.00
琅琊区促进商务经济专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
见习岗位补贴	5,208.00	其他收益	5,208.00
稳岗补贴	19,000.00	其他收益	19,000.00
合计	9,463,409.88		4,268,558.20

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、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

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

	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	
	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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宝鸡中飞恒力机械有限公司	宝鸡	宝鸡	生产	100.00%		设立
哈尔滨中飞新材料有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产	100.00%		设立
安徽中飞科技有限公司	滁州	滁州	生产	100.00%		设立
安徽光智科技有限公司	滁州	滁州	生产		100.00%	同一控制下企业合并
VITALADVANCED MATERIALS INTERNATIONAL CO., LIMITED	香港	香港	贸易		100.00%	设立
滁州光智科技有限公司	滁州	滁州	生产		100.00%	设立

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：

(1) 滁州光智科技有限公司于 2021 年 7 月 19 日设立，出资人为安徽光智，注册资本 5,000 万人民币，实缴资本 0 元，认缴出资期限 2026 年 7 月 15 日，截至目前，尚未开展业务；

(2) 光智红外国际有限公司英文名称为 VITAL ADVANCED MATERIALS INTERNATIONAL CO., LIMITED，其出资人为安徽中飞；

(3) 子公司安徽中飞与滁州市琅琊国有资产运营有限公司（以下简称“琅琊资产公司”）签署《红外光学与激光器件产业化项目出资协议》，安徽中飞、琅琊资产公司分别出资 5 亿元、4 亿元设立安徽光智，其对应股权比例为 55.56%、44.44%，由安徽光智实施及运营“红外光学与激光器件产业化项目”。根据出资协议约定，琅琊资产公司完成全部出资

之日起满 7 年，期满后，安徽中飞须无条件完成琅琊资产公司全部股权回购，回购价格为琅琊资产公司出资额与该出资同期中国人民银行贷款基准利率计算的收益之和，琅琊资产公司不参与安徽光智经营及分红，亦不承担亏损。

## (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、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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



本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 风险管理目标和政策

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

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般采取货到付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账

款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司应收账款前五名客户款项占 24.18%（期初为 23.89%），本公司没有面临较大信用集中风险，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五相关内容。

### 3. 流动风险

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 4. 市场风险

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

#### （1）汇率风险

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。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### （2）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。

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务，通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司各类长、短期融资需求，本公司无浮动利率合同，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 222,957.19 万元，其中，长短期银行借款 129,653.50 万元，长期应付款 40,000.00 万元，其他应付款（控股股东借款）53,303.69 万元。

## 十一、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	--	--	--	--
应收款项融资			1,184,499.98	1,184,499.98
持续以公允价值计量的资产总额			1,184,499.98	1,184,499.98
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

在成本与效益、重要性和谨慎性的综合考虑下，应收款项融资为本公司收取的 6 家国有大型商业银行及上市股份制银行的银行承兑汇票，由于其承兑期较短且剩余期限不长，资金时间价值因素对其公允价值的影响较小，以账面价值作为公允价值的计量基础。

## 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

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司控股股东为佛山粤邦投资有限公司，朱世会先生为公司实际控制人。本企业最终控制方是朱世会。

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第十节、九、在其他主体中的权益、1“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞先导先进科技有限公司	与公司同一实际控制人
佛山粤邦投资有限公司	与公司同一实际控制人
广东先导微电子科技有限公司	与公司同一实际控制人
广东先导稀材股份有限公司	与公司同一实际控制人
广东先导稀贵金属材料有限公司	与公司同一实际控制人
广东先导先进材料股份有限公司	与公司同一实际控制人
广东长信精密设备有限公司	与公司同一实际控制人
清远科林特克新材料有限公司	与公司同一实际控制人
清远先导材料有限公司	与公司同一实际控制人
威科赛乐微电子股份有限公司	与公司同一实际控制人
先导薄膜材料（安徽）有限公司	与公司同一实际控制人
先导薄膜材料（广东）有限公司	与公司同一实际控制人
先导薄膜材料有限公司	与公司同一实际控制人
先导科技集团有限公司	与公司同一实际控制人
Singapore Advanced Thin Film Mater	与公司同一实际控制人
VITAL CHEMICLAS USA LLC	与公司同一实际控制人
Vital Pure Metal Solutions GmbH	与公司同一实际控制人
VITAL MATERIALS CO., LIMITED	与公司同一实际控制人
白云	独立董事
孙建军	独立董事
朱日宏	独立董事
侯振富	董事长
刘留	总经理
朱世彬	董事、副总经理
朱世会	董事
朱刘	董事
童培云	董事
肖溢	监事会主席
彭伟校	监事
范长龙	职工代表监事
尹士平	副总经理
蒋桂冬	财务总监
孟凡宁	董事会秘书、副总经理

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
广东先导微电子科技有限公司	碲化镓、砷化镓、铋粒、砷粒、委托加工	7,671,464.41	21,100,000.00	否	3,140,666.64
广东先导稀材股份有限公司	锌、委托加工	20,919,193.74	38,550,000.00	否	14,262,307.59
广东先导稀贵金属材料有限公司	二氧化碲、碲粒、委托加工	4,687,314.00	19,000,000.00	否	2,769,010.87

先导薄膜材料（广东）有限公司	金、铜、铂、单项冷轧机、高频感应熔炼炉、委托加工	2,805,109.18	4,500,000.00	否	92,212.41
先导薄膜材料有限公司	委托加工	2,013,274.36	4,300,000.00	否	2,044,248.69
清远先导材料有限公司	碲、锌、镉	4,397,190.47	26,800,000.00	否	80,530.97
广东先导先进材料股份有限公司	委托加工	1,177,915.90	2,700,000.00	否	22,235,408.19
清远科林特克新材料有限公司	三氧化二铋	12,212.39		否	
Vital Pure Metal Solutions GmbH	委托加工、锗酸铋	595,505.73		否	
东莞先导先进科技有限公司	金属封装 TEC	8,849.56		否	
先导薄膜材料（安徽）有限公司	委托加工	287,610.61		否	

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
GLOBAL INDUSTRIAL RESOURCE LIMITED	区熔锗、委外加工		73,643.79
KV MATERIALS CO. LTD.	二氧化锗		639,284.94
Vital Pure Metal Solutions GmbH	碎锗	13,324,625.02	631,265.51
广东先导微电子科技有限公司	区熔锗、碎锗、铋化镓圆片、锗单晶棒	1,339,114.25	39,610.62
广东先导稀材股份有限公司	结构件靶材背板	1,400,530.97	0.00
广东先导稀贵金属材料有限公司	铋锭	184,098.30	0.00
先导薄膜材料（安徽）有限公司	钛背管	703,018.95	0.00
先导薄膜材料（广东）有限公司	挤压及铸造材、受托加工、硒化锌粒、碎锗、锗圆片、区熔锗	700,209.62	333,924.78
先导薄膜材料有限公司	铸造材、钛背管	200,138.17	0.00
先导科技集团有限公司	单晶锗边角、硒化锌块料等	86,791.18	0.00

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
广东先导先进材料股份有限公司	设备	145,078.86	151,748.06
广东先导微电子科技有限公司	设备	57,731.52	0.00

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
广东先导先进材料股份有限公司	厂房租赁	440,210.86	16,368.06						13,871.23	0.00	0.00
广东先导先进材料股份有限公司	设备租赁	5,585,597.27	52,023.89			81,969.57					
清远先导材料有限公司	厂房租赁	1,030,026.78	153,600.00								
清远先导材料有限公司	设备租赁	929,210.10	590,238.17								
广东先导稀材股份有限公司	厂房租赁	42,240.00									
广东先导稀材股份有限公司	设备租赁	34,043.04									
威科赛乐微电子股份有限公司	设备租赁	345,014.82									

## 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
安徽光智科技有限公司	813,535,000.00	2020年12月21日	2026年12月25日	否
安徽光智科技有限公司	80,000,000.00	2022年03月16日	2023年03月02日	是
安徽光智科技有限公司	79,000,000.00	2022年01月29日	2023年06月27日	是
安徽光智科技有限公司	20,000,000.00	2022年01月28日	2023年01月27日	是
安徽光智科技有限公司	17,840,000.00	2022年07月21日	2023年02月28日	是
安徽光智科技有限公司	20,000,000.00	2023年04月23日	2024年04月22日	否
安徽光智科技有限公司	90,153,793.49	2023年02月24日	2026年02月23日	否
安徽光智科技有限公司	99,999,999.96	2023年03月13日	2024年03月22日	否
安徽光智科技有限公司	40,000,000.00	2023年04月03日	2024年04月02日	否
安徽光智科技有限公司	40,000,000.00	2023年06月27日	2026年06月26日	否
宝鸡中飞恒力机械有限公司	8,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月18日	否

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
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	51,000,000.00	2021年11月16日	2024年11月16日	否
广东先导稀材股份有限公司、广东先导先进材料股份有限公司、清远先导材料有限公司、朱世会	30,000,000.00	2022年10月31日	2023年10月31日	否
广东先导稀材股份有限公司、广东先导先进材料股份有限公司、朱世会	30,000,000.00	2022年02月23日	2023年02月22日	是
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	813,535,000.00	2020年12月21日	2026年12月25日	否
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	80,000,000.00	2022年03月16日	2023年03月02日	是
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	79,000,000.00	2022年01月29日	2023年06月27日	是
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	20,000,000.00	2022年01月28日	2023年01月27日	是



朱世会、广东先导稀材股份有限公司	17,840,000.00	2022年07月21日	2023年02月28日	是
朱世彬、宝鸡市中小企业融资担保有限公司	8,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月18日	否
朱世彬	7,000,000.00	2022年03月10日	2023年03月09日	是
朱世彬	7,000,000.00	2023年01月05日	2024年01月04日	否
朱世彬	7,000,000.00	2022年03月03日	2023年03月03日	否
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	70,000,000.00	2023年02月24日	2026年02月23日	否
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	10,000,000.00	2023年04月25日	2024年04月24日	否
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	10,153,793.49	2023年03月10日	2023年12月30日	否
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	99,999,999.96	2023年03月13日	2024年03月27日	否
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	40,000,000.00	2023年04月03日	2024年04月02日	否
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	40,000,000.00	2023年06月27日	2026年06月26日	否
朱世会、广东先导稀材股份有限公司	20,000,000.00	2023年04月23日	2024年04月22日	否

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				
佛山粤邦投资有限公司	50,000,000.00	2023年05月24日	2024年05月23日	经营周转
佛山粤邦投资有限公司	20,000,000.00	2023年02月16日	2024年02月15日	经营周转
佛山粤邦投资有限公司	20,000,000.00	2023年02月21日	2024年02月20日	经营周转
佛山粤邦投资有限公司	100,000,000.00	2023年03月01日	2023年04月06日	经营周转
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	4,387,250.23	3,287,745.89

#### (8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额（元）	上期金额（元）
广东先导微电子科技有限公司	电费、服务费、污水处理费	1,071,097.36	150,322.22

清远先导材料有限公司	电费、水费、维修费、污水处理费、检测服务费、后勤服务费	5,857,807.37	197,527.86
广东先导稀材股份有限公司	电费	214,548.69	0.00
佛山粤邦投资有限公司	借款利息支出	10,567,077.41	9,847,168.72

## 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
应收账款	Vital Pure Metal Solutions GmbH	3,287,340.79	164,367.04	7,140,594.82	357,029.74
应收账款	广东先导微电子科技有限公司	32,618.31	1,630.92	98,000.00	4,900.00
应收账款	广东先导稀材股份有限公司	791,300.00	39,565.00	0.00	0.00
应收账款	广东先导稀贵金属材料有限公司	61,786.36	3,089.32	0.00	0.00
应收账款	广东先导先进材料股份有限公司	81,969.57	4,098.48	81,969.57	4,098.48
应收账款	先导薄膜材料（安徽）有限公司	122,562.00	6,128.10	0.00	0.00
应收账款	先导薄膜材料（广东）有限公司	194,788.01	9,739.40	155,556.32	7,777.82
应收账款	先导薄膜材料有限公司	759,547.86	37,977.39	51,680.51	2,584.03

### (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
其他应付款	白云	25,800.00	25,800.00
其他应付款	孙建军	23,188.50	23,188.50
其他应付款	朱日宏	23,188.50	23,188.50
其他应付款	佛山粤邦投资有限公司	533,266,460.95	443,036,877.62
应付账款	Singapore Advanced Thin Film Mater	19,815.68	11,648.01
应付账款	VITAL CHEMICLAS USA LLC	162,645.82	156,766.46
应付账款	Vital Pure Metal Solutions GmbH	619,018.17	0.00
应付账款	东莞先导先进科技有限公司	10,000.00	94,837.48
应付账款	广东先导微电子科技有限公司	9,503,690.92	4,670,066.81
应付账款	广东先导稀材股份有限公司	11,177,601.99	9,574,230.81
应付账款	广东先导稀贵金属材料有限公司	1,975,478.85	3,117,036.77
应付账款	广东先导先进材料股份有限	14,970,076.41	12,664,346.93

	公司		
应付账款	广东长信精密设备有限公司	30,000.00	30,000.00
应付账款	清远科林特克新材料有限公司	18,212.39	5,309.73
应付账款	清远先导材料有限公司	20,027,735.92	6,153,619.49
应付账款	威科赛乐微电子股份有限公司	442,481.51	86,253.71
应付账款	先导薄膜材料（安徽）有限公司	325,000.00	0.00
应付账款	先导薄膜材料（广东）有限公司	807,015.80	1,375,247.92
应付账款	先导薄膜材料有限公司	903,954.99	3,642,499.65

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,547,835.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为每股 12.83 元，预留部分授予合同剩余期限为 11 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期的股份登记手续已完成。公司收到 69 名认购人以货币资金缴纳的 1,547,835 股认购款，共计人民币 19,858,723.05 元，其中新增注册资本及股本人民币 1,547,835.00 元，增加资本公积 18,310,888.05 元。其他资本公积本期增加 4,682,945.26 元，主要为本公司实施“2021 年限制性股票激励计划”确认股权激励费用所致。

### 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	公司采用授予日市价确认限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
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	35,230,825.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,682,945.26

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、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

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

## 十五、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

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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账款	20,608,669.85	100.00%	1,178,940.09	5.72%	19,429,729.76	25,012,987.65	100.00%	1,336,673.78	5.34%	23,676,313.87
其中：										
组合 1-账龄组合	19,724,306.29	95.71%	1,178,940.09	5.98%	18,545,366.20	23,960,215.10	95.79%	1,336,673.78	5.58%	22,623,541.32
组合 2-合并报表范围内应收关联方款项	884,363.56	4.29%			884,363.56	1,052,772.55	4.21%			1,052,772.55
合计	20,608,669.85	100.00%	1,178,940.09	5.72%	19,429,729.76	25,012,987.65	100.00%	1,336,673.78	5.34%	23,676,313.87

按组合计提坏账准备：1,178,940.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	19,724,306.29	1,178,940.09	5.98%
合计	19,724,306.29	1,178,940.09	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,174,051.02
1 至 2 年	424,126.85
2 至 3 年	944,009.90
3 年以上	66,482.08
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	66,482.08
5 年以上	0.00
合计	20,608,669.85

**（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	1,336,673.78	-157,733.69				1,178,940.09
合计	1,336,673.78	-157,733.69				1,178,940.09

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	收回方式

**（3） 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,677,386.56	17.84%	183,869.34
第二名	2,901,323.68	14.08%	145,066.18
第三名	2,819,184.00	13.68%	140,959.20
第四名	2,463,200.51	11.95%	123,160.03
第五名	2,173,785.20	10.55%	108,689.26

合计	14,034,879.95	68.10%	
----	---------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	633,864.16	250,581.45
合计	633,864.16	250,581.45

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

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
合并报表范围内应收关联方款项	100,000.00	50,000.00
备用金	565,944.77	124,174.77
代缴社保款		90,798.04
其他	214.65	69.50
坏账准备	-32,295.26	-14,460.86
合计	633,864.16	250,581.45

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,460.86			14,460.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	17,834.40			17,834.40
2023 年 6 月 30 日余额	32,295.26			32,295.26

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	556,244.14
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	9,915.28
合计	666,159.42

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	14,460.86	17,834.40				32,295.26
合计	14,460.86	17,834.40				32,295.26

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	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 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：

#### 5) 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
第一名	备用金	200,770.00	1 年以内	30.14%	10,038.50
第二名	备用金	120,000.00	1 年以内	18.01%	6,000.00
第三名	合并报表范围内 应收关联方款项	100,000.00	主要为 1 年以内	15.01%	
第四名	备用金	64,259.49	1 年以内	9.65%	3,212.97
第五名	备用金	59,915.28	1 年至 2 年	8.99%	6,983.06
合计		544,944.77		81.80%	26,234.53

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	545,230,825.10		545,230,825.10	540,547,879.84		540,547,879.84
合计	545,230,825.10		545,230,825.10	540,547,879.84		540,547,879.84

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
宝鸡中飞恒力机械有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
安徽中飞科技有限公司	530,547,879.84	4,682,945.26				535,230,825.10	
合计	540,547,879.84	4,682,945.26				545,230,825.10	

## (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）	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (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	69,550,718.31	62,991,411.03	94,490,819.38	90,509,936.04
其他业务	1,803,370.51	1,515,265.15	6,045,945.94	5,157,525.35
合计	71,354,088.82	64,506,676.18	100,536,765.32	95,667,461.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	2023 年半年度发生额	合计
商品类型	71,354,088.82	71,354,088.82

其中：		
铝合金材料及零部件	71,354,088.82	71,354,088.82
按经营地区分类	71,354,088.82	71,354,088.82
其中：		
境内	71,354,088.82	71,354,088.82
境外		
市场或客户类型	71,354,088.82	71,354,088.82
其中：		
境内	71,354,088.82	71,354,088.82
境外		
合同类型	71,354,088.82	71,354,088.82
其中：		
商品	71,354,088.82	71,354,088.82
租赁		
按商品转让的时间分类	71,354,088.82	71,354,088.82
其中：		
在某一时点	71,354,088.82	71,354,088.82
在某一时间段		
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	71,354,088.82	71,354,088.82

与履约义务相关的信息：

无

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 58,237,192.35 元，其中，58,237,192.35 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	24,975.40	处置固定资产
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,669,918.20	核燃料加工专用设备用高性能铝合金材料产业化项目补贴、红外光学与激光器件产业化项目奖补等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,113.38	废品收入、违约赔偿等收支
减：所得税影响额	520,645.91	
合计	5,059,134.31	

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	-41.83%	-0.7646	-0.7646
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.86%	-0.8017	-0.8017

## 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

4、其他