

深圳光韵达光电科技股份有限公司

2025 年度

财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-5
二、已审公司财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并股东权益变动表	9-10
8. 母公司股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-128

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

中证天通(2026)证审字 36110001 号

深圳光韵达光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“光韵达公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光韵达公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光韵达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

光韵达公司是一家全激光产业链布局的智能制造解决方案与服务提供商，利用公司多年积累的激光智能制造技术为电子信息、航空以及其他国家战略新兴产业提供创新的激光制造服务和智能制造解决方案。2025 年度光韵达公司的营业收入为

160,338.35 万元，见附注五、（四十三）所述。由于营业收入为光韵达公司的关键业绩指标之一，因此，我们将收入是否计入恰当的会计期间以及是否存在重大错报列为关键审计事项。

2、审计应对

我们采用抽样方式等针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价与公司收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性。
- （2）了解和评价公司销售收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求。
- （3）对收入及毛利情况分产品类别、分客户等执行分析程序，评价本期收入及毛利变动的合理性。
- （4）检查销售合同、发票、出库单、物流单、客户签收或报关单、海关数据等支持性文件，评价收入确认是否符合公司的会计政策。
- （5）结合应收账款审计，并对应收账款余额及当期销售额执行函证程序，评价本期销售额的真实性、完整性。
- （6）选取样本对资产负债表日前后的销售交易核对至出库单、客户签收单，并进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- （7）对重要客户执行实地走访程序。

（二）商誉减值确认

1、事项描述

如附注五、（十八）所述，截至 2025 年 12 月 31 日，光韵达公司商誉的账面价值合计 61,524.26 万元。光韵达公司管理层在对该商誉实施减值测试时，将相关资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。由于商誉减值测试涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值准备执行的主要审计程序如下：

- （1）评价与光韵达公司关于商誉减值准备相关的关键内部控制设计和运行的有效性。
- （2）分析公司管理层对商誉所属资产组的认定是否恰当，了解资产组的历史业绩情况及发展规划。
- （3）评价管理层聘请的独立第三方评估机构的资质、独立性 & 专业胜任能力。

(4) 与管理层聘请的独立第三方评估机构专家沟通商誉减值测试过程中对资产组的认定、使用的方法、关键参数、预计未来现金流量现值的折现率的合理性。

(5) 评价管理层在财务报表附注中对 2025 年 12 月 31 日商誉及减值情况的披露是否充分。

四、其他信息

光韵达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括光韵达公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

光韵达公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光韵达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光韵达公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光韵达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光韵达公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光韵达公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就光韵达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为深圳光韵达光电科技股份有限公司财务报表审计报告之签字盖章页）

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘雪明
(项目合伙人)

中国注册会计师：肖玲

2026年3月30日

合并资产负债表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	581,734,277.25	383,699,642.82
交易性金融资产	(二)	45,000,000.00	350,210.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	45,206,773.33	32,935,848.08
应收账款	(四)	929,312,890.78	620,494,740.58
应收款项融资	(五)	14,699,607.78	13,706,739.10
预付款项	(六)	36,499,862.45	9,568,732.32
其他应收款	(七)	120,678,833.15	84,681,831.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	(八)	484,242,889.41	410,386,555.01
合同资产	(九)	14,590,333.01	2,772,350.89
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		312,500.00	-
其他流动资产	(十)	38,663,370.76	13,909,793.61
流动资产合计		2,310,941,337.92	1,572,506,444.17
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	(十一)	22,441,840.98	17,978,599.01
其他权益工具投资	(十二)	54,569,959.10	68,564,274.31
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(十三)	16,178,258.62	26,733,389.48
固定资产	(十四)	872,210,104.02	761,873,368.64
在建工程	(十五)	50,750,201.75	3,778,714.64
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(十六)	36,730,243.56	23,302,879.45
无形资产	(十七)	131,911,528.79	62,715,010.91
开发支出		-	-
商誉	(十八)	615,242,599.51	289,699,792.73
长期待摊费用	(十九)	52,131,707.96	27,784,963.51
递延所得税资产	(二十)	47,172,988.89	27,459,505.23
其他非流动资产	(二十一)	18,270,142.07	3,506,332.31
非流动资产合计		1,917,609,575.25	1,313,396,830.22
资产合计		4,228,550,913.17	2,885,903,274.39

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	612,408,092.69	393,742,698.53
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(二十四)	38,473,133.00	10,035,700.00
应付账款	(二十五)	600,638,209.18	245,590,168.44
预收款项		-	-
合同负债	(二十六)	25,029,847.17	8,896,354.04
应付职工薪酬	(二十七)	54,063,249.97	41,772,131.79
应交税费	(二十八)	34,937,958.44	9,401,928.08
其他应付款	(二十九)	382,077,629.10	99,576,135.69
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(三十)	143,400,315.56	119,401,870.33
其他流动负债	(三十一)	38,654,126.17	16,812,109.01
流动负债合计		1,929,682,561.28	945,229,095.91
非流动负债：			
长期借款	(三十二)	616,144,838.84	280,379,172.46
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	(三十三)	20,651,299.13	12,900,288.57
长期应付款	(三十四)	7,446,147.92	10,438,911.46
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(三十五)	2,070,297.42	2,242,689.60
递延收益	(三十六)	36,936,988.02	43,886,033.85
递延所得税负债	(二十)	20,747,309.34	9,470,298.37
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		703,996,880.67	359,317,394.31
负债合计		2,633,679,441.95	1,304,546,490.22
股东权益：			
股本	(三十七)	556,611,391.00	494,581,391.00
其他权益工具		-	-
资本公积	(三十八)	716,648,072.23	414,064,341.94
减：库存股	(三十九)	257,424,500.00	-
其他综合收益	(四十)	-15,293,487.75	-94,282.92
专项储备		-	-
盈余公积	(四十一)	45,919,520.95	45,919,520.95
未分配利润	(四十二)	308,170,420.80	583,038,603.81
归属于母公司股东权益合计		1,354,631,417.23	1,537,509,574.78
少数股东权益		240,240,053.99	43,847,209.39
股东权益合计		1,594,871,471.22	1,581,356,784.17
负债和股东权益总计		4,228,550,913.17	2,885,903,274.39

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

资产负债表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		131,799,088.18	86,987,397.07
交易性金融资产		35,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(一)	2,527,086.53	5,132,841.12
应收账款	(二)	86,263,936.53	135,329,183.32
应收款项融资		1,348,381.98	1,564,372.39
预付款项		1,436,253.89	822,173.84
其他应收款	(三)	610,873,600.99	638,482,475.67
其中：应收利息		-	-
应收股利		332,650,000.00	389,486,534.90
存货		1,439,351.99	5,772,894.35
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		5,756,479.29	2,342,908.33
流动资产合计		876,444,179.38	876,434,246.09
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	(四)	1,696,807,742.41	1,061,827,932.21
其他权益工具投资		44,569,959.10	58,564,274.31
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		16,178,258.62	17,687,310.70
固定资产		66,119,073.44	44,658,376.45
在建工程		7,286,893.28	312,397.73
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		579,755.28	2,215,011.22
无形资产		9,433,350.93	9,483,405.80
开发支出		-	-
长期待摊费用		7,182,214.67	6,645,603.98
递延所得税资产		12,321,792.99	8,880,410.61
其他非流动资产		-	412,686.86
非流动资产合计		1,860,479,040.72	1,210,687,409.87
资产合计		2,736,923,220.10	2,087,121,655.96

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

资产负债表（续）

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		244,763,750.00	165,095,972.22
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		16,062,500.00	-
应付账款		77,269,434.42	119,880,836.22
预收款项			-
合同负债		678,521.20	616,429.93
应付职工薪酬		3,478,743.97	4,931,314.08
应交税费		528,588.97	796,596.62
其他应付款		439,095,881.86	117,997,516.15
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		89,712,677.26	55,974,788.72
其他流动负债		1,837,893.47	5,489,391.85
流动负债合计		873,427,991.15	470,782,845.79
非流动负债：			
长期借款		404,046,493.90	63,883,478.52
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		381,571.18	1,440,100.73
长期应付款			-
预计负债			-
递延收益		24,813,691.67	27,833,050.34
递延所得税负债		460,046.60	1,272,989.84
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		429,701,803.35	94,429,619.43
负债合计		1,303,129,794.50	565,212,465.22
股东权益：			
股本		556,611,391.00	494,581,391.00
其他权益工具		-	-
资本公积		830,621,650.56	640,908,196.57
减：库存股		257,424,500.00	-
其他综合收益		-15,000,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		45,919,520.95	45,919,520.95
未分配利润		273,065,363.09	340,500,082.22
股东权益合计		1,433,793,425.60	1,521,909,190.74
负债和股东权益总计		2,736,923,220.10	2,087,121,655.96

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

合并利润表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2025 年度

单位：人民币

元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,603,383,462.34	1,054,895,952.60
其中：营业收入	(四十三)	1,603,383,462.34	1,054,895,952.60
二、营业总成本		1,672,656,923.00	1,038,886,826.65
其中：营业成本	(四十三)	1,125,619,164.58	728,839,412.38
税金及附加	(四十四)	14,006,887.56	10,746,611.41
销售费用	(四十五)	110,016,280.77	79,952,926.33
管理费用	(四十六)	281,380,699.47	101,161,580.93
研发费用	(四十七)	99,447,007.62	98,216,589.42
财务费用	(四十八)	42,186,883.00	19,969,706.18
加：其他收益	(四十九)	19,495,422.60	26,984,681.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	-1,261,889.58	3,954,612.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,052,888.26	-1,398,320.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇总收益（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）	(五十一)		210.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-11,037,733.79	-9,853,275.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-178,352,974.95	-73,727,163.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	-546,655.55	2,487,077.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-240,977,291.93	-34,144,730.37
加：营业外收入	(五十五)	1,059,197.81	1,324,714.84
减：营业外支出	(五十六)	26,091,537.62	2,662,868.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-266,009,631.74	-35,482,883.83
减：所得税费用	(五十七)	-3,994,007.80	668,754.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-262,015,623.94	-36,151,637.90
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-262,015,623.94	-36,151,637.90
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）		-274,868,183.01	-27,366,585.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,852,559.07	-8,785,051.97
六、其他综合收益的税后净额		-15,199,204.83	-98,397.81
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,199,204.83	-98,397.81
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-15,000,000.00	-
(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		-15,000,000.00	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动			-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-199,204.83	-98,397.81
(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		-199,204.83	-98,397.81
（二）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		-277,214,828.77	-36,250,035.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-290,067,387.84	-27,464,983.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,852,559.07	-8,785,051.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.56	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.56	-0.05

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

利润表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司
元

2025 年度

单位：人民币

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		190,015,243.61	206,336,017.85
其中：营业收入	(五)	190,015,243.61	206,336,017.85
二、营业总成本		294,703,742.69	215,648,996.94
其中：营业成本	(五)	174,129,020.59	150,589,945.61
税金及附加		1,456,015.27	1,704,242.79
销售费用		9,978,483.15	20,425,184.28
管理费用		95,109,826.35	25,456,971.29
研发费用		6,414,377.62	11,147,679.97
财务费用		7,616,019.71	6,324,973.00
加：其他收益		3,335,642.94	4,814,310.39
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	28,946,383.67	417,964,076.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,037,108.21	-2,049,493.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇总收益（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）		1,354,741.70	-3,551,531.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-3,614,504.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,041.92	1,974,681.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,039,688.85	408,274,052.60
加：营业外收入		15,937.39	295,029.92
减：营业外支出		666,872.71	204,348.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-71,690,624.17	408,364,733.64
减：所得税费用		-4,255,905.04	-288,038.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,434,719.13	408,652,771.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,434,719.13	408,652,771.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-15,000,000.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,000,000.00	-
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		-15,000,000.00	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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		-	-
七、综合收益总额		-82,434,719.13	408,652,771.86

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

合并现金流量表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,640,870,808.96	1,041,967,940.26
收到的税费返还		31,528,991.41	1,019,981.17
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)、1	413,857,334.84	89,342,036.62
经营活动现金流入小计		2,086,257,135.21	1,132,329,958.05
购买商品、接受劳务支付的现金		867,778,327.04	468,698,176.43
支付给职工以及为职工支付的现金		355,257,461.77	281,111,558.32
支付的各项税费		83,853,074.05	85,004,480.48
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)、2	557,016,471.95	211,711,410.26
经营活动现金流出小计		1,863,905,334.81	1,046,525,625.49
经营活动产生的现金流量净额		222,351,800.40	85,804,332.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,694,315.21	7,851,210.59
取得投资收益收到的现金		4,589,239.80	1,954,969.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,477,604.22	22,325,704.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	16,270,982.38
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)、3	319,350,210.00	-
投资活动现金流入小计		333,111,369.23	48,402,866.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,620,859.15	129,374,140.24
投资支付的现金		25,700,000.00	8,123,975.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		481,433,937.77	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)、4	354,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,074,754,796.92	137,498,115.24
投资活动产生的现金流量净额		-741,643,427.69	-89,095,248.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		258,038,100.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		613,600.00	600,000.00
取得借款收到的现金		1,179,747,472.46	740,397,494.71
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)、5	-	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,437,785,572.46	790,997,494.71
偿还债务支付的现金		672,899,144.70	527,288,359.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,732,456.76	35,130,538.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,600,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)、6	26,322,458.64	64,625,978.01
筹资活动现金流出小计		734,954,060.10	627,044,876.06
筹资活动产生的现金流量净额		702,831,512.36	163,952,618.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,685,567.00	-
五、现金及现金等价物净增加额		180,854,318.07	160,661,702.84
加：期初现金及现金等价物余额		373,658,397.22	212,996,694.38
六、期末现金及现金等价物余额	(五十九)、3	554,512,715.29	373,658,397.22

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

现金流量表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

项 目	附 注	本期金额	上期金额
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		263,762,087.61	244,833,694.78
收到的税费返还		-	11,513.18
收到其他与经营活动有关的现金		84,749,174.30	11,736,572.26
经营活动现金流入小计		348,511,261.91	256,581,780.22
购买商品、接受劳务支付的现金		214,223,163.06	162,171,854.33
支付给职工以及为职工支付的现金		33,798,400.26	29,762,841.95
支付的各项税费		7,612,649.60	10,112,361.60
支付其他与经营活动有关的现金		110,810,102.29	29,929,486.35
经营活动现金流出小计		366,444,315.21	231,976,544.23
经营活动产生的现金流量净额		-17,933,053.30	24,605,235.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,694,315.21	7,798,626.63
取得投资收益收到的现金		44,672,020.80	9,216,390.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	14,408,039.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	16,270,982.38
收到其他与投资活动有关的现金		309,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		361,366,536.01	47,694,038.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,582,128.67	1,241,134.45
投资支付的现金		613,118,189.69	4,302,975.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		344,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,001,700,318.36	5,544,109.45
投资活动产生的现金流量净额		-640,333,782.35	42,149,928.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		257,424,500.00	-
取得借款收到的现金		810,665,387.18	205,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	667,889,894.76
筹资活动现金流入小计		1,068,089,887.18	872,889,894.76
偿还债务支付的现金		357,005,387.18	193,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,611,677.11	23,569,499.86
支付其他与筹资活动有关的现金		159,954.39	653,586,877.72
筹资活动现金流出小计		369,777,018.68	871,056,377.58
筹资活动产生的现金流量净额		698,312,868.50	1,833,517.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-301,289.55	-
五、现金及现金等价物净增加额		39,744,743.30	68,588,682.09
加：期初现金及现金等价物余额		86,987,397.07	18,398,714.98
六、期末现金及现金等价物余额		126,732,140.37	86,987,397.07

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

合并股东权益变动表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司
元

2025 年度

单位：人民币

项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	494,581,391.00	-	-	-	414,064,341.94	-	-94,282.92	-	45,919,520.95	583,038,603.81	1,537,509,574.78	43,847,209.39	1,581,356,784.17
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、本年年初余额	494,581,391.00	-	-	-	414,064,341.94	-	-94,282.92	-	45,919,520.95	583,038,603.81	1,537,509,574.78	43,847,209.39	1,581,356,784.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,030,000.00	-	-	-	302,583,730.29	257,424,500.00	-15,199,204.83	-	-	-274,868,183.01	-182,878,157.55	196,392,844.60	13,514,687.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-15,199,204.83	-	-	-274,868,183.01	-290,067,387.84	12,852,559.07	-277,214,828.77
（二）股东投入和减少资本	62,030,000.00	-	-	-	293,064,897.05	257,424,500.00	-	-	-	-	97,670,397.05	180,937,263.35	278,607,660.40
1. 股东投入的普通股	62,030,000.00	-	-	-	195,394,500.00	257,424,500.00	-	-	-	-	-	613,600.00	613,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	96,844,611.69	-	-	-	-	-	96,844,611.69	-	96,844,611.69
4. 股份回购	-	-	-	-	825,785.36	-	-	-	-	-	825,785.36	180,323,663.35	181,149,448.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,603,022.18	2,603,022.18
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,603,022.18	2,603,022.18
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	9,518,833.24	-	-	-	-	-	9,518,833.24	-	9,518,833.24
四、本年年末余额	556,611,391.00	-	-	-	716,648,072.23	257,424,500.00	-15,293,487.75	-	45,919,520.95	308,170,420.80	1,354,631,417.23	240,240,053.99	1,594,871,471.22

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司
元

2025 年度

单位：人民币

项目	上年金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	499,780,023.00	-	-	-	449,235,644.24	50,022,051.84	4,114.89	-	6,713,358.08	661,966,736.22	1,567,677,824.59	71,423,018.27	1,639,100,842.86
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、本年初余额	499,780,023.00	-	-	-	449,235,644.24	50,022,051.84	4,114.89	-	6,713,358.08	661,966,736.22	1,567,677,824.59	71,423,018.27	1,639,100,842.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,198,632.00	-	-	-	-35,171,302.30	-50,022,051.84	-98,397.81	-	39,206,162.87	-78,928,132.41	-30,168,249.81	-27,575,808.88	-57,744,058.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-98,397.81	-	-	-27,366,585.93	-27,464,983.74	-8,785,051.97	-36,250,035.71
（二）股东投入和减少资本	-5,198,632.00	-	-	-	-42,041,896.06	-50,022,051.84	-	-	-	-	2,781,523.78	-16,790,756.91	-14,009,233.13
1. 股东投入的普通股	-5,198,632.00	-	-	-	-44,823,419.84	-	-	-	-	-	-50,022,051.84	600,000.00	-49,422,051.84
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,781,523.78	-50,022,051.84	-	-	-	-	52,803,575.62	-17,390,756.91	35,412,818.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	39,206,162.87	-51,561,546.48	-12,355,383.61	-2,000,000.00	-14,355,383.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	39,206,162.87	-39,206,162.87	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,355,383.61	-12,355,383.61	-2,000,000.00	-14,355,383.61
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	6,870,593.76	-	-	-	-	-	6,870,593.76	-	6,870,593.76
四、本年年末余额	494,581,391.00	-	-	-	414,064,341.94	-	-94,282.92	-	45,919,520.95	583,038,603.81	1,537,509,574.78	43,847,209.39	1,581,356,784.17

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

股东权益变动表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司
元

2025 年度

单位：人民币

项 目	本年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	494,581,391.00	-	-	-	640,908,196.57	-	-	-	45,919,520.95	340,500,082.22	1,521,909,190.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	494,581,391.00	-	-	-	640,908,196.57	-	-	-	45,919,520.95	340,500,082.22	1,521,909,190.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,030,000.00	-	-	-	189,713,453.99	257,424,500.00	-15,000,000.00	-	-	-67,434,719.13	-88,115,765.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-67,434,719.13	-82,434,719.13
（二）股东投入和减少资本	62,030,000.00	-	-	-	180,194,620.75	257,424,500.00	-	-	-	-	-15,199,879.25
1.股东投入的普通股	62,030,000.00	-	-	-	195,394,500.00	257,424,500.00	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	96,844,611.69	-	-	-	-	-	96,844,611.69
4.其他	-	-	-	-	-112,044,490.94	-	-	-	-	-	-112,044,490.94
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增本（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.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	9,518,833.24	-	-	-	-	-	9,518,833.24
四、本年年末余额	556,611,391.00	-	-	-	830,621,650.56	257,424,500.00	-15,000,000.00	-	45,919,520.95	273,065,363.09	1,433,793,425.60

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司
元

2025 年度

单位：人民币

项 目	上年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	499,780,023.00	-	-	-	678,861,022.65	50,022,051.84	-	-	6,713,358.08	-16,591,143.16	1,118,741,208.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	499,780,023.00	-	-	-	678,861,022.65	50,022,051.84	-	-	6,713,358.08	-16,591,143.16	1,118,741,208.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,198,632.00	-	-	-	-37,952,826.08	-50,022,051.84	-	-	39,206,162.87	357,091,225.38	403,167,982.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	408,652,771.86	408,652,771.86
（二）股东投入和减少资本	-5,198,632.00	-	-	-	-44,823,419.84	-50,022,051.84	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-5,198,632.00	-	-	-	-44,823,419.84	-	-	-	-	-	-50,022,051.84
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-50,022,051.84	-	-	-	-	50,022,051.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	39,206,162.87	-51,561,546.48	-12,355,383.61
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	39,206,162.87	-39,206,162.87	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,355,383.61	-12,355,383.61
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增本（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.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	6,870,593.76	-	-	-	-	-	6,870,593.76
四、本年年末余额	494,581,391.00	-	-	-	640,908,196.57	-	-	-	45,919,520.95	340,500,082.22	1,521,909,190.74

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：曾三林

主管会计工作负责人：凌志云

会计机构负责人：凌志云

深圳光韵达光电科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“光韵达”或“本公司”或“公司”）前身为深圳光韵达光电科技有限公司，成立于 2005 年 10 月 25 日。2008 年 12 月 17 日经公司第二届第六次股东会决议和修改后的章程规定，公司以经审计的截止 2008 年 10 月 31 日公司净资产整体折股变更为股份有限公司。公司于 2011 年 6 月 8 日在深圳证券交易所上市，股票代码：300227，现持有统一社会信用代码为 91440300778790429A 的营业执照。

公司经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 556,611,391.00 股，注册资本为 556,611,391.00 元，注册地址：深圳市南山区沙河街道高发社区侨香路金迪世纪大厦 A 栋 1201，法定代表人：曾三林。

公司主要产品围绕电子制造与航空制造展开，各产品均依托对应子公司开展研发、生产与销售。具体产品介绍如下：

① 电子制造服务：本业务核心产品包括激光应用服务、精密治具和智能装备等，激光应用服务类产品和精密治具类产品，是公司面向 3C 电子、印刷线路板等高端制造客户，提供精密激光加工服务与高端治具整体解决方案，公司以高精度激光模板和全制程精密治具为核心，为客户提供定制化精密制造支撑；智能装备类产品，是公司顺应工业自动化、智能化的大趋势，为客户提供标准和定制化的生产、检测一体化的激光智能生产线，服务的客户包括电子制造厂商、新能源厂商、科研及教育机构等。

② 航空零部件：本业务依托子公司的专业技术水平和相关资质优势，实现航空零部件业务的多元化布局与规模化发展。主要产品涵盖航空结构件、精密机加工件、金属增材制造件、航空导管、钣金件、导弹零部件等，主要用于航空工业领域，为航空和航弹制造企业[hz1.1]及科研院所提供高精度、高可靠性的核心零部件配套，满足航空领域的质量与性能要求。

③ 激光器：本业务主要产品涵盖千瓦级、万瓦级连续光纤激光器，脉冲光纤激

光器等多种类型，广泛应用于金属切割、焊接、材料表面处理、熔覆等工业制造场景，同时积极拓展满足国家重大需求的定制化激光器业务，重点服务于国家重大需求项目及激光先进制造领域，打破国外对高端光纤激光器的技术垄断，实现高端光纤激光器的国产化和产业化。

④通信终端：本业务主要产品为光网络终端（ONT）、无线路由器、DSL 终端等，业务聚焦于巴西、印度、马来西亚等“金砖国家”和“一带一路”国家，向各国知名通信设备品牌商销售网络终端设备，目前与多国头部电信运营商和知名通信设备品牌商建立了稳定合作关系。

⑤其他产品及服务：本业务包括汽车电子等其他目前占比较小的业务，为公司核心业务的补充，为公司培育新的业务增长点。目前产品包括汽车中控多媒体、智能仪表等，主要服务于国内外汽车及微型车/两轮车/三轮车客户等。

本公司 2025 年度财务报表及附注业经本公司第六届董事会第三十一次次会议于 2026 年 3 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
本期重要的应收款项核销	单笔金额超过 300 万元
重要的在建工程	单个项目的预算投入金额中合并资产总额的 1%以上且金额大于 3000 万元
账龄超过一年的应付账款	单笔金额超过 500 万元
账龄超过一年的预收账款	单笔金额超过 500 万元
账龄超过一年的其他应付款	单笔金额超过 500 万元
收到的、支付的重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动中收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的非全资子公司	净利润（或亏损额的绝对值）占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单个合营企业或联营长期股权投资期末账面价值占合并净资产的 3%以上且金额大于 1000 万元，或长期股权投资权益法下投资收益占当期合并税前利润的 10%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，

取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为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相关的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方

控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

5. 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

(1) 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排的分类及与共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

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。

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

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

2. 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物

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

（十）外币业务及外币财务报表折算

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。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。

(十一) 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。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融负债分类及计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②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。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 嵌入金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经

济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

6. 金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8. 金融资产及金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十二）金融工具减值

1. 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

2. 预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3. 预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准

备。

(1) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、
(十二) 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 银行承兑汇票组合	承兑人为银行，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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 2 商业承兑汇票组合	承兑人为公司	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(2) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、

(十二) 预期信用减值损失的列报。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2 合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(3) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十二) 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	以其他应收款项的账龄为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与其他应收款到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2、合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
组合 3、无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(4) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十二) 预期信用减值损失的列报。

4. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的

额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

5. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）本公司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. 预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账

面价值。

7. 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十三）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，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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、

（十二）金融工具减值。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	本组合为质保金	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算资产减值准备。

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算资产减值准备。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
6个月以内	0.5
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（十六）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面

价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十三）。

（十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

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

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值

之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 各类固定资产的折旧方法

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-8	5.00	11.875-23.75
电子及办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

4. 固定资产后续支出

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

5. 固定资产处置

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

6. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十三）。

7. 固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法复核

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十九）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程

支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（二十）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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（二十一）无形资产

无形资产中指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、知识产权、外购软件等。

1. 无形资产初始确认

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	取得时的剩余使用年限、永久使用权	土地使用权
专利权	10年、20年	专利权
非专利技术	10年	非专利技术
外购软件	3-10年	外购软件

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 无形资产减值测试

无形资产减值测试方法见附注三、（二十三）。

（二十二）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、场地按照面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十三）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十五）职工薪酬

1. 短期薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)

和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，

以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

（二十八）收入

本公司的收入主要来源于电子制造服务、航空零部件、激光器、通信终端及其他产品的销售。

1. 一般原则

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策：本公司的收入主要来源于商品销售和提供服务，在客户取得控制权时确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，

并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体时点及方法

(1) 国内收入

本公司国内销售收入确认的具体标准按照结算形式和产品类别具体如下：

1) 电子制造服务类

①激光应用服务、精密治具在客户签收货物后，与客户进行对账结算，在对账完成时点确认收入。

②智能设备类：小型智能设备在客户签收货物后，与客户进行对账结算，在对账完成时点确认收入；大型智能设备在客户签收货物后，对客户验收合格商品确认收入。

2) 航空零部件类

①航空飞行器零部件：在客户签收货物后，与客户进行对账结算，在对账完成时点确认收入。

②航空弹药及其他精密零件：正式合同已签署，产品已发出，经客户检验、检测或验收合格确认收入。

3) 激光器类：在客户签收确认时点确认收入。

4) 通信终端类：产品运送至合同约定交货地点并由客户签收的时间为客户取得相关商品控制权时，确认收入。

5) 其他产品及服务类：

①汽车电子等其他占比较小的业务，在客户签收货物后，与客户进行对账结算，在对账完成时点确认收入。

②贸易：I、对于公司仅为代理人，在向客户转让商品前，不拥有对商品的控制权、不承担主要履约责任、不承担存货风险、无自主定价权、无实质货权/无垫资的贸易按照净额法确认收入，收入确认时点为客户取得商品的控制权；II、对于仅走单、开票、资金闭环、无实物流转，实质为资金拆借，赚取资金占用费的贸易，不确认收入和成本，赚取的资金占用费计入财务费用-利息收入。

（2）出口销售收入

1) 激光器类：本公司出口销售收入确认的具体标准：办理完出口报关手续，且货物实际放行后，与客户进行对账结算，在对账完成时确认收入。

2) 通信终端：境外销售以 FOB 模式为主，其次为 FCA、CIF、EXW 模式。FOB、CIF 模式下以承运人货运提单的时间为客户取得相关商品控制权，确认收入的时点；FCA、EXW 模式下，以客户指定的承运人签收时间为客户取得相关商品控制权，公司确认收入的时点。

（二十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

1. 政府补助类型

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

2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3. 政府补助的计量

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

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

4. 政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债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除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债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除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（三十一）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（三十二）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4. 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十二）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

3. 使用权资产的减值测试

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

（三十三）债务重组

1. 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差

额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（三十四）重大会计判断和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1. 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2. 应收账款预期信用损失的计量

本公司根据应收账款和其他应收款的预期信用损失估计应收账款和其他应收款减值准备。若发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

3. 长期资产减值

本公司在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：1)

影响资产减值的事项是否已经发生；2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

4. 存货跌价

本公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

5. 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司将对其进行适当调整。

6. 所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

会计估计变更：

公司以现金方式收购深圳市亿联无限科技有限公司（以下简称“亿联无限”）56.0299%股权。2025年7月29日，亿联无限的56.0299%股权已经过户登记至公司名下，公司成为亿联无限的控股股东。

鉴于上述事项完成后，公司的合并报表范围增加亿联无限，公司的资产、业务范围随之增加，为适应公司业务发展的变化，根据《企业会计准则》《企业会计准则讲解》等相关规定，公司决定变更部分会计政策。公司于2025年12月12日召开第六届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于会计政策及会计估计变更的议案》。

根据《企业会计准则第4号——固定资产》相关规定，企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。亿联无限主营业务为宽带接入设备等网络设备的研发、生产和销售，其设备损耗情况与公司原有业务存在差别，现有机器设备的折旧年限更符合实际情况，基于此，拟调整公司整体固定资产中机器设备的折旧年限。

本次变更前后，公司固定资产中机器设备的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

变更前：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00

变更后：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10 年	5	9.50-31.67

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，本次固定资产折旧年限会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对公司以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

四、税项

（一）主要税项及其税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；提供不动产租赁服务；简易计税方法	5%、6%、9%、13%、	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	-
教育费附加税	实缴流转税税额	3%	-
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15.00%、16.5%、20%、25%	-

（二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15%
东莞光韵达光电科技有限公司	15%
昆山明创电子科技有限公司	15%
武汉光韵达科技有限公司	20%
光启智创科技控股有限公司（原名：光韵达（香港）投资控股有限公司）	16.50%
天津光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达自动化设备有限公司	15%
惠州市齐新旺科技有限公司	20%
苏州光越达光电科技有限公司	25%
光韵达（越南）光电科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
杭州光韵达光电科技有限公司	20%
深圳光韵达激光应用技术有限公司	25%
厦门光韵达光电科技有限公司	20%
上海金东唐科技有限公司	15%
平湖市新一日电子科技有限公司	20%
淮安杰鼎唐科技有限公司	15%
印度杰鼎唐科技有限公司	2%-15%
嘉兴市云达智能科技有限公司	15%
成都通宇航空设备制造有限公司	15%
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	25%
成都新宇创航空科技有限公司	25%
自贡威创航空科技有限公司	25%
深圳光韵达智链有限公司(原名: 深圳光韵达商贸有限公司)	25%
山东海富光子科技股份有限公司	15%
天津欧泰激光科技有限公司	25%
天津市现代激光光学技术研究院	25%
海富光子(威海)技术咨询服务合伙企业(有限合伙)	25%
深圳市光韵达实业投资有限公司	25%
苏州翔鼎精密科技有限公司	25%
东莞市翔达精密机械有限公司	25%
惠州光韵达科技有限公司	25%
三亚佳信通贸易有限公司	25%
索曜科技(深圳)有限公司	25%
深圳市骑盟玮业科技有限公司	25%
深圳市亿联无限科技有限公司	15%
江西亿联无限科技有限公司	25%
湖南亿联无限科技有限公司	20%
深圳市艾孚科技有限公司	20%
亿联无限(香港)有限公司	8.25%、16.5%
长沙亿联无限科技有限公司	20%
深圳市贝加蓝科技有限公司	20%
NEXTCOM PTE. LTD.	17%
深圳市光韵达智能科技有限公司	25%
深圳光韵达增材智造有限公司	25%
成都凌轩精密机械有限公司	15%

(三) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

本公司从 2003 年度开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

深圳市税务主管部门实行对转厂出口免征增值税政策。

根据财政部 税务总局 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号文，本公司之子公司及孙公司符合条件的高新技术企业的制造业一般纳税人为先进制造企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受按当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

本公司之孙公司湖南亿联无限科技有限公司为增值税一般纳税人，并且为软件开发企业。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

（1）根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于 2024 年 12 月 26 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202444203385），深圳光韵达光电科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

（2）根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2023 年 12 月 13 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202332013545），子公司苏州光韵达光电科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

（3）根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2024 年 10 月 31 日颁发的高新技术企业证书(证书编号为：GR202412000766)，天津光韵达光电科技有限公司通过了高新技术企业复审，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

（4）根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2024 年 11 月 19 日颁发的高新技术企业证书(证书编号为：GR202432006629)，昆山微创电子科技有限公司通过了高新技术企业复审，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

（5）根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2023 年 11 月 14 日颁布的高新技术企业证书（证书编号为：GR202342003510），武汉光韵达科技有限公司为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行，但武汉光韵达同时符合小微企业的认定条件，所得税税率最终按 20%执行。

(6) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 号颁布上海金东唐科技有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号为：GR202231006836）。税收优惠期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。2025 年重新通过高新技术企业的认定（证书编号为：GR202531002702），有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

(7) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 19 日颁布的东莞光韵达光电科技有限公司为高新技术企业的证书（证书编号为：GR202244004467），东莞光韵达被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。2025 年重新通过高新技术企业的认定（证书编号为：GR202544002658），有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

(8) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 08 日颁布嘉兴市云达智能科技有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号为：GR202333007534）。税收优惠期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

(9) 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2023 年 12 月 13 日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202332014006），子公司苏州光韵达自动化设备有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

(10) 根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，确认公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，成都通宇航空设备制造有限公司所得税税率按 15% 执行。

(11) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2023 年 12 月 07 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202337008091），山东海富光子科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

(12) 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2024 年 12 月 16 日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202432010730），淮安杰鼎唐科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

(13) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。武汉光韵达科技有限公司、杭州光韵达光电科技有限公司、厦门光韵达光电科技有限公司、惠州市齐新旺科技有限公司、平湖市新一日电子科技有限公司、湖南亿联无限科技有限公司、深圳市艾孚科技有限公司、长沙亿联无限科技有限公司、深圳市贝加蓝科技有限公司符合小型微利企业条件，报告期内按小微企业的企业所得税优惠政策计缴所得税。

(14) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），深圳市亿联无限科技有限公司 2021 年度重新通过国家高新技术企业认定，于 2021 年 12 月 23 日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202144207061，有效期三年，2024 年度公司重新通过国家高新技术企业认定，于 2024 年 12 月 26 日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202444204284，有效期三年。

(15) 亿联无限（香港）有限公司为注册在中国香港的公司。中国香港于《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》)中规定，利得税两级制即“法团首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税”。适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。

(16) 根据四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局 2025 年 12 月 8 日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202551003773），成都凌轩精密机械有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	222,126.92	240,701.20
银行存款	562,508,595.21	373,417,691.02
其他货币资金	19,003,555.12	10,041,250.60
合计	581,734,277.25	383,699,642.82
其中：存放在境外的款项总额	11,352,002.81	4,244,769.99
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	27,221,561.96	10,041,245.60

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金存款	24,977,212.31	10,035,700.00
冻结存款	2,244,349.65	5,545.60
合计	27,221,561.96	10,041,245.60

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
1. 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	45,000,000.00	350,210.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
理财产品	45,000,000.00	350,210.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
合计	45,000,000.00	350,210.00

(三) 应收票据

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,868,986.91	-	19,868,986.91	21,498,756.68	-	21,498,756.68
商业承兑汇票	26,293,483.15	955,696.73	25,337,786.42	11,494,564.25	57,472.85	11,437,091.40
合计	46,162,470.06	955,696.73	45,206,773.33	32,993,320.93	57,472.85	32,935,848.08

1、期末本公司无已质押的应收票据。

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	34,676,542.82
商业承兑汇票	-	1,129,206.06
合计	-	35,805,748.88

3、按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,162,470.06	100.00	955,696.73	2.07	45,206,773.33
银行承兑汇票	19,868,986.91	43.04	-	-	19,868,986.91
商业承兑汇票	26,293,483.15	56.96	955,696.73	3.63	25,337,786.42
合计	46,162,470.06	100.00	955,696.73	2.07	45,206,773.33

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,993,320.93	100.00	57,472.85	0.17	32,935,848.08
银行承兑汇票	21,498,756.68	65.16	-	-	21,498,756.68
商业承兑汇票	11,494,564.25	34.84	57,472.85	0.50	11,437,091.40
合计	32,993,320.93	100.00	57,472.85	0.17	32,935,848.08

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	57,472.85
本期计提	61,310.74
收购子公司转入	1,200,039.76
本期收回或转回	363,126.62
本期核销	-
其他	-
期末余额	955,696.73

5、本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	726,323,632.35	489,287,856.75
7至12个月	123,350,098.10	46,136,319.49
1至2年	66,366,733.07	66,947,244.86
2至3年	37,619,839.76	43,006,927.36
3至4年	17,701,379.60	13,154,415.76
4至5年	9,589,734.76	3,334,669.23
5年以上	13,657,400.07	16,909,032.43
小计	994,608,817.71	678,776,465.88
减：坏账准备	65,295,926.93	58,281,725.30
合计	929,312,890.78	620,494,740.58

2、按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	32,626,247.95	3.28	26,721,247.95	81.90	5,905,000.00

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	961,982,569.76	96.72	38,574,678.98	4.01	923,407,890.78
其中：账龄组合	961,982,569.76	96.72	38,574,678.98	4.01	923,407,890.78
合计	994,608,817.71	100.00	65,295,926.93	6.56	929,312,890.78

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	35,488,476.02	5.23	29,583,476.02	83.36	5,905,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	643,287,989.86	94.77	28,698,249.28	4.46	614,589,740.58
其中：账龄组合	643,287,989.86	94.77	28,698,249.28	4.46	614,589,740.58
合计	678,776,465.88	100.00	58,281,725.30	8.59	620,494,740.58

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
河南钧铖智能科技有限公司	11,810,000.00	5,905,000.00	50.00	预计无法全部收回
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	3,346,000.00	3,346,000.00	100.00	逾期收回困难
苏州阿玛达自动化科技有限公司	1,044,262.00	1,044,262.00	100.00	逾期收回困难
山东科锐尔激光设备有限公司	939,455.62	939,455.62	100.00	逾期收回困难
ETHERTRONICS CO.,LTD	880,128.48	880,128.48	100.00	逾期收回困难
苏州仁捷激光科技有限公司	670,000.00	670,000.00	100.00	逾期收回困难
其他单位小计	13,936,401.85	13,936,401.85	100.00	逾期收回困难
合计	32,626,247.95	26,721,247.95		

(续)

债务人名称	上年年末余额			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
河南钧铖智能科技有限公司	11,810,000.00	5,905,000.00	50.00	预计无法全部收回
深圳光韵达新维生科技有限公司	1,652,164.85	1,652,164.85	100.00	逾期收回困难
苏州阿玛达自动化科技有限公司	1,044,262.00	1,044,262.00	100.00	逾期收回困难
上海汲臻智能科技有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	逾期收回困难
ETHERTRONICS CO.,LTD	900,113.19	900,113.19	100.00	逾期收回困难
山东科锐尔激光设备有限公司	666,000.00	666,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市中兴康讯电子有限公司	561,814.37	561,814.37	100.00	逾期收回困难
深圳光韵达通讯设备有限公司	545,870.75	545,870.75	100.00	逾期收回困难
其他单位小计	17,358,250.86	17,358,250.86	100.00	逾期收回困难

债务人名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	
合计	35,488,476.02	29,583,476.02	83.36	

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	726,321,632.35	3,631,608.15	0.50	489,042,611.07	2,445,213.06	0.50
7至12个月	123,235,748.10	6,161,787.43	5.00	45,876,933.25	2,293,846.68	5.00
1至2年	66,291,033.52	6,629,103.36	10.00	64,926,588.51	6,492,658.86	10.00
2至3年	22,681,003.41	6,804,301.02	30.00	29,832,645.77	8,949,793.74	30.00
3至4年	13,209,704.04	6,604,852.03	50.00	9,819,096.88	4,909,548.47	50.00
4至5年	7,502,106.75	6,001,685.40	80.00	914,629.53	731,703.63	80.00
5年以上	2,741,341.59	2,741,341.59	100.00	2,875,484.85	2,875,484.85	100.00
合计	961,982,569.76	38,574,678.98	4.01	643,287,989.86	28,698,249.29	4.46

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	58,281,725.30
收购子公司转入	6,242,679.44
本期计提	13,629,930.25
本期收回或转回	2,747,077.34
本期核销	10,100,477.38
本期转销	-
其他	10,853.34
期末余额	65,295,926.93

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的单项金额不重大的应收账款合计金额为 10,100,477.37 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	59,815,607.71	299,078.04	6.01
第二名	非关联方	57,625,125.77	288,125.63	5.79
第三名	非关联方	51,818,820.63	1,588,237.61	5.22
第四名	非关联方	35,938,678.80	179,693.39	3.61
第五名	非关联方	35,055,742.19	175,278.71	3.53
合计	-	240,253,975.10	2,530,413.38	24.16

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7、应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额
无。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,699,607.78	13,706,739.10
合计	14,699,607.78	13,706,739.10

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分子公司的银行承兑汇票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。

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

1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	24,393,163.03	-
合计	24,393,163.03	-

2、本期期末无已质押应收款项融资。

(六) 预付款项

1、预付款项账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,198,337.08	96.43	8,778,363.50	91.74
1至2年	859,575.41	2.36	602,374.53	6.30
2至3年	439,449.96	1.20	131,096.29	1.37
3年以上	2,500.00	0.01	56,898.00	0.59
合计	36,499,862.45	100.00	9,568,732.32	100.00

2、期末无账龄1年以上且金额重大的预付款项。

3、预付款项期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
第一名	非关联方	12,533,500.00	34.34	交易未结算
第二名	非关联方	7,788,126.56	21.34	交易未结算
第三名	非关联方	6,751,612.67	18.50	交易未结算
第四名	非关联方	3,139,680.00	8.60	交易未结算
第五名	非关联方	1,815,000.00	4.97	交易未结算

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
合计	--	32,027,919.23	87.75	--

(七) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	125,124,943.22	88,275,900.89
减：坏账准备	4,446,110.07	3,594,069.13
合计	120,678,833.15	84,681,831.76

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	97,300,666.82	77,116,364.85
7至12个月	16,152,201.48	461,551.48
1至2年	7,893,688.72	6,461,167.21
2至3年	1,705,401.15	1,264,054.45
3至4年	231,304.59	1,606,500.59
4至5年	465,720.59	47,179.84
5年以上	1,375,959.87	1,319,082.47
小计	125,124,943.22	88,275,900.89
减：坏账准备	4,446,110.07	3,594,069.13
合计	120,678,833.15	84,681,831.76

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	5,915,075.47	10,316,622.79
借款、往来款（采购代付款、投资款）	115,483,488.82	73,450,270.52
资产转让款	-	2,999,542.62
员工备用金及员工借款	1,110,127.48	971,343.84
其他	2,616,251.45	538,121.12
小计	125,124,943.22	88,275,900.89
减：坏账准备	4,446,110.07	3,594,069.13
合计	120,678,833.15	84,681,831.76

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市新锦商贸信息技术有限公司	141,444.00	141,444.00	100.00	预计无法收回
合计	141,444.00	141,444.00	100.00	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	141,444.00	0.11	141,444.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	124,983,499.22	99.89	4,304,666.07	3.44	120,678,833.15
其中：账龄组合	124,983,499.22	99.89	4,304,666.07	3.44	120,678,833.15
合计	125,124,943.22	100.00	4,446,110.07	3.55	120,678,833.15

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	141,444.00	0.16	141,444.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	88,134,456.89	99.84	3,452,625.13	3.92	84,681,831.76
其中：账龄组合	88,134,456.89	99.84	3,452,625.13	3.92	84,681,831.76
合计	88,275,900.89	100.00	3,594,069.13	4.07	84,681,831.76

(5) 预期信用损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,452,625.13	-	141,444.00	3,594,069.13
期初余额在本期	3,452,625.13	-	141,444.00	3,594,069.13
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,566,787.18	-	-	1,566,787.18
本期转回	1,110,090.42	-	-	1,110,090.42
本期转销	-	-	-	-
本期核销	11,554.61	-	-	11,554.61
其他变动	406,898.79	-	-	406,898.79
期末余额	4,304,666.07	-	141,444.00	4,446,110.07

本期其他变动 406,898.79 元，其中：402,752.46 元系收购子公司深圳市亿联无限科

技有限公司和成都凌轩精密机械有限公司转入所致，4,146.33 元系本期汇率变动所致。

(6) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
第一名	单位往来款	32,670,000.00	6 个月以内	26.11	163,350.00
第二名	单位往来款	28,773,451.09	6 个月以内	23.00	143,867.26
第三名	单位往来款	11,020,292.07	6 个月以内	8.81	55,101.46
第四名	单位往来款	6,244,295.16	6 个月以内、1-2 年	4.99	160,324.97
第五名	单位往来款	5,955,602.85	6 个月以内	4.76	29,778.01
合计	--	84,663,641.17		67.67	552,421.70

(8) 本报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,248,164.22	39,627,363.70	152,620,800.52	96,660,788.71	21,382,467.16	75,278,321.55
在产品	102,299,250.22	28,949,058.94	73,350,191.28	91,365,797.97	16,902,917.13	74,462,880.84
库存商品	82,784,602.03	39,665,144.27	43,119,457.76	40,530,102.96	26,505,588.65	14,024,514.31
周转材料	1,865,726.84	138,443.46	1,727,283.38	1,565,410.00	-	1,565,410.00
发出商品	228,780,569.81	26,749,998.89	202,030,570.92	264,354,721.84	20,089,775.91	244,264,945.93
半成品	10,482,160.78	3,392,651.17	7,089,509.61	3,451,816.18	2,661,333.80	790,482.38
委托加工物资	4,306,563.27	1,487.33	4,305,075.94	-	-	-
合计	622,767,037.17	138,524,147.76	484,242,889.41	497,928,637.66	87,542,082.65	410,386,555.01

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收购子公司转入	转销	其他	汇率影响	
原材料	21,382,467.16	18,465,188.92	2,442,766.78	2,662,379.67	-	679.49	39,627,363.70
在产品	16,902,917.13	20,534,444.86	431,581.91	8,919,884.96	-	-	28,949,058.94
库存商品	26,505,588.65	41,696,795.84	1,565,991.80	30,103,232.02	-	-	39,665,144.27
周转材料	-	103,464.25	34,979.21	-	-	-	138,443.46
发出商品	20,089,775.91	12,303,401.48	348,830.62	5,992,009.12	-	-	26,749,998.89
半成品	2,661,333.80	196,278.52	553,675.15	18,636.30	-	-	3,392,651.17
委托加工物资	-	-21,186.43	22,673.76	-	-	-	1,487.33

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收购子公司转入	转销	其他	汇率影响	
合计	87,542,082.65	93,278,387.44	5,400,499.23	47,696,142.07	-	679.49	138,524,147.76

（九）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,271,865.83	681,532.82	14,590,333.01

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,786,282.30	13,931.41	2,772,350.89

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	4,919,435.37	2,786,282.30
7-12个月	7,566,148.16	-
1-2年	2,786,282.30	-
小计	15,271,865.83	2,786,282.30
减：坏账准备	681,532.82	13,931.41
合计	14,590,333.01	2,772,350.89

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	15,271,865.83	100.00	681,532.82	4.46	14,590,333.01
其中：账龄组合	15,271,865.83	100.00	681,532.82	4.46	14,590,333.01
合计	15,271,865.83	100.00	681,532.82	4.46	14,590,333.01

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	2,786,282.30	100.00	13,931.41	0.50	2,772,350.89
其中：账龄组合	2,786,282.30	100.00	13,931.41	0.50	2,772,350.89

合 计	2,786,282.30	100.00	13,931.41	0.50	2,772,350.89
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,919,435.37	24,597.18	0.50
7-12 个月	7,566,148.16	378,307.41	5.00
1-2 年	2,786,282.30	278,628.23	10.00
合 计	15,271,865.83	681,532.82	4.46

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,786,282.30	13,931.41	0.50

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		收购子公司 转入	计提	收回或 转回	转销 或核 销	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	13,931.41	394,141.49	273,459.92	-	-	681,532.82
其中：账龄组合	13,931.41	394,141.49	273,459.92	-	-	681,532.82
合 计	13,931.41	394,141.49	273,459.92	-	-	681,532.82

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	34,604,982.38	10,675,554.50
预缴企业所得税	2,825,526.34	1,493,846.36
房租及其他	1,232,862.04	1,740,392.75
合 计	38,663,370.76	13,909,793.61

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资：	22,441,840.98	17,978,599.01
其中：东莞光讯士创科技有限公司	7,880,641.45	7,902,012.49
深圳协同创新高科技发展有限公司	14,561,199.53	10,076,586.52
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	-	-
小 计	22,441,840.98	17,978,599.01
减：长期股权投资减值准备	-	-

项目	期末余额	上年年末余额
合计	22,441,840.98	17,978,599.01

2、长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	17,978,599.01	1,000,000.00	-6,055,591.27	-	9,518,833.24
其中：东莞光讯士创科技有限公司	7,902,012.49	-	-21,371.04	-	-
深圳协同创新高科技发展有限公司	10,076,586.52	-	-5,034,220.23	-	9,518,833.24
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	-	1,000,000.00	-1,000,000.00	-	-
合计	17,978,599.01	1,000,000.00	-6,055,591.27	-	9,518,833.24

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业	-	-	-	-	--
二、联营企业	22,441,840.98	-	-	22,441,840.98	--
其中：东莞光讯士创科技有限公司	7,880,641.45	-	-	7,880,641.45	--
深圳协同创新高科技发展有限公司	14,561,199.53	-	-	14,561,199.53	
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	-	-	-	-	
合计	22,441,840.98	-	-	22,441,840.98	--

(十二) 其他权益工具投资

1、其他权益工具分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
武汉因泰莱激光科技有限公司	-	2,400,000.00
深圳前海懿泓投资有限公司	500,000.00	500,000.00
珠海横琴敦汇中凯股权投资中心(有限合伙)	7,499,996.40	13,238,089.50
浙江中泽精密科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州顺融进取三期创业投资合伙企业(有限合伙)	5,714,276.42	6,570,498.53
上海汲臻智能科技有限公司	-	15,000,000.00
深圳市敦汇鼎新智造投资中心(有限合伙)	15,855,686.28	15,855,686.28
深圳市安之眼科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江西明日航空科技发展有限公司	10,000,000.00	-
合计	54,569,959.10	68,564,274.31

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉因泰莱激光科技有限公司	管理层持有意图	-	-	-	-	---
深圳前海懿泓投资有限公司	管理层持有意图	-	-	-	-	---
珠海横琴敦汇中凯股权投资中心（有限合伙）	管理层持有意图	3,840,353.27	-	-	-	---
浙江中泽精密科技有限公司	管理层持有意图	-	-	-	-	---
苏州顺融进取三期创业投资合伙企业(有限合伙)	管理层持有意图	24,666.78	-	-	-	---
上海汲臻智能科技有限公司	管理层持有意图	-	-	-	-	---
深圳市敦汇鼎新智造投资中心(有限合伙)	管理层持有意图	-	-	-	-	---
深圳市安之眼科技有限公司	管理层持有意图	-	-	-	-	---
江西明日航空科技发展有限公司	管理层持有意图	-	-	-	-	---
合计		3,865,020.05	-	-	-	---

由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）投资性房地产

1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	48,505,933.11	48,505,933.11
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	15,678,237.03	15,678,237.03
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	15,678,237.03	15,678,237.03
4. 期末余额	32,827,696.08	32,827,696.08
二、累计折旧和累计摊销		
1. 上年年末余额	21,772,543.63	21,772,543.63
2. 本期增加金额	1,509,052.08	1,509,052.08
(1) 计提或摊销	1,509,052.08	1,509,052.08
(2) 固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	6,632,158.25	6,632,158.25
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	6,632,158.25	6,632,158.25
4. 期末余额	16,649,437.46	16,649,437.46
三、减值准备		
1. 上年年末余额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,178,258.62	16,178,258.62
2. 期初账面价值	26,733,389.48	26,733,389.48

2、本公司本期末无未办妥权证的投资性房地产。

3、投资性房地产的其他说明：

本期末投资性房地产的抵押情况详见附注五、（二十二）。

（十四）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	349,698,768.56	959,638,115.65	18,804,338.89	57,240,827.51	1,385,382,050.61
2. 本期增加金额	52,744,958.59	213,737,960.53	10,216,808.72	19,202,478.43	295,902,206.27
(1) 购置	37,066,721.56	36,328,537.24	6,126,432.85	7,260,537.10	86,782,228.75
(2) 在建工程转入	-	70,281,688.04	742,920.36	16,376.11	71,040,984.51
(3) 投资性房地产转入	15,678,237.03	-	-	-	15,678,237.03
(4) 收购子公司增加	-	107,176,280.59	3,347,455.51	11,925,855.48	122,449,591.58
(5) 汇率变动	-	-48,545.34	-	-290.26	-48,835.60
3. 本期减少金额	332,673.26	215,087,744.71	411,767.78	11,835,827.69	227,668,013.44
(1) 处置或报废	332,673.26	215,087,744.71	411,767.78	11,835,827.69	227,668,013.44
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
(3) 丧失子公司控制权减少	-	-	-	-	-
(4) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	402,111,053.89	958,288,331.47	28,609,379.83	64,607,478.25	1,453,616,243.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,414,639.19	485,355,116.33	11,841,270.84	43,702,508.40	610,313,534.76
2. 本期增加金额	25,018,694.28	112,419,632.89	3,316,258.23	14,808,145.26	155,562,730.66
(1) 计提	18,386,536.03	77,926,984.74	1,938,233.34	7,066,320.46	105,318,074.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(2) 投资性房地产转入	6,632,158.25	-	-	-	6,632,158.25
(3) 收购子公司转入	-	34,492,648.15	1,378,024.89	7,741,824.80	43,612,497.84
(4) 汇率变动	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	180,852,932.28	391,179.38	10,832,499.84	192,076,611.50
(1) 处置或报废	-	180,846,108.54	391,179.38	10,832,313.10	192,069,601.02
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
(3) 丧失子公司控制权减少	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	-	6,823.74	-	186.74	7,010.48
(5) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	94,433,333.47	416,921,816.94	14,766,349.69	47,678,153.82	573,799,653.92
三、减值准备					
1. 上年年末余额	-	13,150,143.89	-	45,003.32	13,195,147.21
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	5,554,467.60	-	34,194.11	5,588,661.71
(1) 处置或报废	-	5,554,467.60	-	34,194.11	5,588,661.71
(2) 丧失子公司控制权减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	7,595,676.29	-	10,809.21	7,606,485.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	307,677,720.42	533,770,838.24	13,843,030.14	16,918,515.22	872,210,104.02
2. 期初账面价值	280,284,129.37	461,132,855.43	6,963,068.05	13,493,315.79	761,873,368.64

2、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,435,885.65	3,292,818.39	-	143,067.26
电子及其他设备	530,378.78	281,239.68	-	249,139.10
合计	3,966,264.43	3,574,058.07	-	392,206.36

3、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
机器设备	56,346,422.72	15,126,336.52

4、固定资产的其他说明：

本期末固定资产的抵押情况详见附注五、（二十二）。

(十五) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	50,750,201.75	3,778,714.64
工程物资	-	-
合计	50,750,201.75	3,778,714.64

1、在建工程**(1) 在建工程项目基本情况**

工程项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程及配套	317,314.86	-	317,314.86	-	-	-
设备及信息系统安装工程	50,432,886.89	-	50,432,886.89	3,778,714.64	-	3,778,714.64
合计	50,750,201.75	-	50,750,201.75	3,778,714.64	-	3,778,714.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
厂房工程及配套	-	317,314.86	-	-	317,314.86
设备及信息系统安装工程	3,778,714.64	118,624,450.28	71,040,984.51	929,293.52	50,432,886.89
合计	3,778,714.64	118,941,765.14	71,040,984.51	929,293.52	50,750,201.75

在建工程本期其他减少 929,293.52 元，系转入无形资产核算。

(3) 在建工程项目减值准备

无。

2、工程物资

无。

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、成本			
1.上年年末余额	49,966,518.88	-	49,966,518.88
2.本期增加金额	37,850,388.73	2,774,419.57	40,624,808.30
租赁	10,627,912.42	-	10,627,912.42
租赁变更	-	-	-
收购子公司转入	27,222,476.31	2,774,419.57	29,996,895.88
汇率变动	-	-	-
3.本期减少金额	9,713,390.01	-	9,713,390.01
租赁到期	8,305,871.42	-	8,305,871.42

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
租赁变更	1,407,518.59	-	1,407,518.59
丧失子公司控制权减少	-	-	-
其他减少	-	-	-
汇率变动	-	-	-
4.期末余额	78,103,517.60	2,774,419.57	80,877,937.17
二、累计折旧	-	-	-
1.上年年末余额	26,663,639.43	-	26,663,639.43
2.本期增加金额	24,499,731.32	593,031.24	25,092,762.56
本期计提	13,277,587.09	21,964.12	13,299,551.21
收购子公司转入	11,222,144.23	571,067.12	11,793,211.35
汇率变动	-	-	-
3.本期减少金额	7,608,708.38	-	7,608,708.38
租赁到期	6,396,257.30	-	6,396,257.30
租赁变更	1,212,451.08	-	1,212,451.08
丧失子公司控制权减少	-	-	-
其他减少	-	-	-
汇率变动	-	-	-
4.期末余额	43,554,662.37	593,031.24	44,147,693.61
三、账面价值			
1. 期末账面价值	34,548,855.23	2,181,388.33	36,730,243.56
2. 期初账面价值	23,302,879.45	-	23,302,879.45

（十七）无形资产

无形资产类别情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合 计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	52,795,131.55	48,251,912.45	789,300.00	22,597,529.14	124,433,873.14
2. 本期增加金额	34,294,065.16	15,901,590.00	27,095,429.69	39,485,000.05	116,776,084.90
(1) 购置	77,978.16	-	-	932,117.74	1,010,095.90
(2) 收购子公司转入	34,216,087.00	15,901,590.00	27,095,429.69	37,623,588.79	114,836,695.48
(3) 在建工程转入	-	-	-	929,293.52	929,293.52
3. 本期减少金额	34,216,087.00	-	-	-	34,216,087.00
(1) 处置	34,216,087.00	-	-	-	34,216,087.00
(2) 丧失子公司控制权减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-	-	-
4. 期末余额	52,873,109.71	64,153,502.45	27,884,729.69	62,082,529.19	206,993,871.04

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	9,282,097.95	37,345,180.10	344,622.48	14,746,961.70	61,718,862.23
2. 本期增加金额	3,353,004.42	4,764,768.19	1,192,498.91	5,764,012.80	15,074,284.32
(1) 计提	1,927,334.17	4,764,768.19	1,192,498.91	4,886,516.03	12,771,117.30
(2) 收购子公司转入	1,425,670.25	-	-	877,496.77	2,303,167.02
(3) 汇率变动	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,710,804.30	-	-	-	1,710,804.30
(1) 处置	1,710,804.30	-	-	-	1,710,804.30
(2) 丧失子公司控制权减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,924,298.07	42,109,948.29	1,537,121.39	20,510,974.50	75,082,342.25
三、减值准备					
1. 上年年末余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 丧失子公司控制权减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,948,811.64	22,043,554.16	26,347,608.30	41,571,554.69	131,911,528.79
2. 期初账面价值	43,513,033.60	10,906,732.35	444,677.52	7,850,567.44	62,715,010.91

2、本公司本期末无对财务报表具有重要影响的单项知识产权。

3、本公司本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
成都通宇航空设备制造有限公司	160,044,870.78	-	-	-	-	160,044,870.78
上海金东唐科技有限公司	114,512,608.79	-	-	-	-	114,512,608.79
昆山明创电子科技有限公司	3,809,123.37	-	-	-	-	3,809,123.37

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
山东海富光子科技股份有限公司	31,066,876.11	-	-	-	-	31,066,876.11
自贡威创航空科技有限公司	371,961.39	-	-	-	-	371,961.39
东莞市翔达精密机械有限公司	-	1,310,768.20	-	-	-	1,310,768.20
深圳市亿联无限科技有限公司	-	216,672,062.90	-	-	-	216,672,062.90
成都凌轩精密机械有限公司	-	191,290,727.58	-	-	-	191,290,727.58
深圳市骑盟玮业科技有限公司	-	1,070,375.69	-	-	-	1,070,375.69
合计	309,805,440.44	410,343,934.37	-	-	-	720,149,374.81

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
成都通宇航空设备制造有限公司	-	84,801,127.59	-	-	-	84,801,127.59
上海金东唐科技有限公司	12,523,000.00	-	-	-	-	12,523,000.00
昆山明创电子科技有限公司	-	-	-	-	-	-
山东海富光子科技股份有限公司	7,582,647.71	-	-	-	-	7,582,647.71
自贡威创航空科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	20,105,647.71	84,801,127.59	-	-	-	104,906,775.3

注：（1）本公司于 2022 年 1 月通过认缴新增注册资本及股份转让的方式，支付投资款项 6,000 万元取得山东海富光子科技股份有限公司 3,478.2385 万股，持股比例为 34.00%。公司合并成本超过按比例获得的海富光子购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 31,066,876.11 元确认为与海富光子相关的商誉；

（2）本公司于 2019 年以人民币 18,870 万元收购成都通宇 51%的股权，合并成本超过按比例获得的成都通宇航空设备制造有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 160,044,870.78 元确认为与成都通宇相关的商誉；

（3）本公司于 2016 年以人民币 22,100 万元收购金东唐 100%的股权，合并成本超过按比例获得的上海金东唐科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 114,512,608.79 元确认为与金东唐相关的商誉；

（4）本公司于 2011 年以人民币 1,174 万元收购昆山明创 100%的股权，合并成本超过按比例获得的昆山明创电子科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 3,809,123.37 元确认为与昆山明创相关的商誉。

（5）本公司之子公司于 2023 年 9 月以人民币 600 元收购自贡威创航空科技有限公司 60%的股权，合并成本超过按比例获得的自贡威创航空科技有限公司购买日可

辨认资产、负债公允价值的差额人民币 371,961.39 元确认为与自贡威创航空科技有限公司相关的商誉。

(6) 本公司之子公司索曜科技(深圳)有限公司于 2025 年 9 月以 100 万元收购深圳市骑盟玮业科技有限公司 100% 股权, 合并成本超过按比例获得的深圳市骑盟玮业科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,070,375.69 元确认为深圳市骑盟玮业科技有限公司相关的商誉。

(7) 本公司之孙公司苏州光韵达光电科技有限公司于 2025 年 6 月以人民币 137 万元收购东莞市翔达精密机械有限公司 40% 股权, 合并成本超过按比例获得的东莞市翔达精密机械有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,310,768.20 元确认为东莞市翔达精密机械有限公司相关的商誉。

(8) 本公司于 2025 年 7 月以人民币 351,867,789.69 元收购深圳市亿联无限科技有限公司 56.0299% 的股权, 合并成本超过按比例获得的深圳市亿联无限科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 216,672,062.90 元确认为深圳市亿联无限科技有限公司相关的商誉。

(9) 本公司于 2025 年 11 月以人民币 240,670,320.00 元收购成都凌轩精密机械有限公司 36.4652% 的股权, 合并成本超过按比例获得的成都凌轩精密机械有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 191,290,727.58 元确认为成都凌轩精密机械有限公司相关的商誉。

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程

项目	成都通宇航空设备制造有限公司	上海金东唐科技有限公司	山东海富光子科技股份有限公司
商誉账面原值①	160,044,870.78	114,512,608.79	31,066,876.11
未确认归属于少数股东权益的商誉原值②	-	-	60,316,233.55
包含未确认归属于少数股东权益的商誉原值③=①+②	160,044,870.78	114,512,608.79	91,383,109.66
资产组有形资产的账面价值④	384,756,256.81	15,386,587.16	36,377,909.32
包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	544,801,127.59	129,899,195.95	127,761,018.98
资产组预计未来现金流量的现值或资产组的公允价值减去处置费用后的净额⑥	460,000,000.00	129,000,000.00	117,000,000.00
整体商誉减值准备	84,801,127.59	899,195.95	10,761,018.98
归属于母公司股东的商誉减值准备	84,801,127.59	899,195.95	3,658,348.30
以前年度已计提的商誉减值准备	-	12,523,000.00	7,582,647.71

项 目	成都通宇航空设备制造有限公司	上海金东唐科技有限公司	山东海富光子科技股份有限公司
本年度商誉减值损失	84,801,127.59	-	-

(续)

项 目	深圳市亿联无限科技有限公司	成都凌轩精密机械有限公司
商誉账面原值①	216,672,062.90	191,290,727.58
未确认归属于少数股东权益的商誉原值②	170,035,860.73	333,293,609.21
包含未确认归属于少数股东权益的商誉原值③=①+②	386,707,923.63	524,584,336.79
资产组有形资产的账面价值④	77,391,124.34	85,777,969.75
包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	464,099,047.97	610,362,306.54
资产组预计未来现金流量的现值或资产组的公允价值减去处 置费用后的净额⑥	547,800,000.00	691,200,000.00
整体商誉减值准备	-	-
归属于母公司股东的商誉减值准备	-	-
以前年度已计提的商誉减值准备	-	-
本年度商誉减值损失	-	-

注：（1）本公司于报告期末聘请了深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对成都通宇航空设备制造有限公司与商誉有关资产组可回收金额进行评估，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。未来现金流量基于管理层批准的 2026 年至 2030 年的财务预测确定，资产组超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.36%，深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对成都通宇航空设备制造有限公司截止 2025 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组进行估值后出具了深亿通评报字（2026）第 1049 号资产评估报告。公司根据评估结果进行了商誉减值测试，成都通宇航空设备制造有限公司包含商誉的资产组可收回金额低于其账面价值，本期计提商誉减值准备 84,801,127.59 元。

（2）本公司于报告期末聘请了深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对上海金东唐科技有限公司与商誉有关资产组可回收金额进行评估，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。未来现金流量基于管理层批准的 2026 年至 2030 年的财务预测确定，资产组超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理

层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.23%，深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对上海金东唐科技有限公司截止 2025 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组进行估值后出具了深亿通评报字（2026）第 1048 号资产评估报告。公司根据评估结果进行了商誉减值测试，上海金东唐科技有限公司包含商誉的资产组可收回金额低于其账面价值，期末应计提商誉减值准备 899,195.95 元，前期已计提商誉减值准备 12,523,000.00 元，本期无需计提商誉减值准备。

（3）本公司于报告期末聘请了深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对山东海富光子科技股份有限公司与商誉有关资产组可回收金额进行评估，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。未来现金流量基于管理层批准的 2026 年至 2030 年的财务预测确定，资产组超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.73%，深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对山东海富光子科技股份有限公司截止 2025 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组进行估值后出具了深亿通评报字（2026）第 1047 号资产评估报告。公司根据评估结果进行了商誉减值测试，山东海富光子科技股份有限公司包含商誉的资产组可收回金额低于其账面价值，期末应计提商誉减值准备 3,658,348.30 元，前期已计提商誉减值准备金额 7,582,647.71 元，本期无需计提商誉减值准备。

（4）本公司于报告期末聘请了深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对深圳市亿联无限科技有限公司与商誉有关资产组可回收金额进行评估，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。未来现金流量基于管理层批准的 2026 年至 2030 年的财务预测确定，资产组超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.64%，深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对深圳市亿联无限科技有限公司截止 2025 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组进行估值后出具了深亿通评报字（2026）第 1045 号资产评估报告。公司根据评估结果进行了商誉减值测试，深圳市亿联无限科技有限公司包含商誉的资产组可收回金额高于其账面价值，本期无需计提商誉减值准备。

(5) 本公司于报告期末聘请了深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对成都凌轩精密机械有限公司与商誉有关资产组可回收金额进行评估，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。未来现金流量基于管理层批准的 2026 年至 2030 年的财务预测确定，资产组超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.08%，深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对成都凌轩精密机械有限公司截止 2025 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组进行估值后出具了深亿通评报字（2026）第 1043 号资产评估报告。公司根据评估结果进行了商誉减值测试，成都凌轩精密机械有限公司包含商誉的资产组可收回金额高于其账面价值，本期无需计提商誉减值准备。

（十九）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	27,205,574.13	35,436,311.06	13,870,442.18	-	48,771,443.01
其他	579,389.38	3,713,043.13	932,167.56	-	3,360,264.95
合计	27,784,963.51	39,149,354.19	14,802,609.74	-	52,131,707.96

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,535,610.83	214,826,590.49	15,035,746.79	97,304,168.71
股权激励	16,143,479.04	96,526,378.54		
可抵扣亏损	4,982,408.48	33,216,056.53	8,165,765.81	49,499,684.33
租赁负债	5,467,380.13	35,739,389.13	4,038,459.17	24,475,081.63
内部交易未实现利润	1,044,110.41	6,960,736.08	219,533.46	1,463,556.40
小计	47,172,988.89	387,269,150.77	27,459,505.23	172,742,491.07
递延所得税负债：				
使用权资产	5,589,033.75	36,730,243.56	3,829,101.73	23,302,879.45
非同一控制企业合并资 产评估增值	12,214,128.97	21,682,319.60	1,111,254.22	7,408,361.47
固定资产折旧	2,944,146.62	12,771,475.26	4,529,942.42	19,964,188.45
小计	20,747,309.34	71,184,038.42	9,470,298.37	50,675,429.37

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	464,207,261.79	434,475,805.23
资产减值准备	85,482,431.83	65,368,133.11
合 计	549,689,693.62	499,843,938.34

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	-	8,568,987.72	-
2026 年	6,720,827.20	12,256,757.73	-
2027 年	30,377,851.28	18,453,342.26	-
2028 年	33,539,522.16	39,749,655.24	-
2029 年	49,871,431.09	56,038,330.28	-
2030 年	38,853,831.33	39,003,383.32	-
2031 年	64,067,294.41	64,067,294.41	-
2032 年	41,545,993.74	42,692,105.74	-
2033 年	53,638,733.73	62,687,438.75	-
2034 年	53,943,347.02	90,958,509.78	-
2035 年	91,648,429.83	-	-
合 计	464,207,261.79	434,475,805.23	-

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款	18,270,142.07	3,503,273.38
其他	-	3,058.93
合 计	18,270,142.07	3,506,332.31

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本年年末		
	期末余额	期末价值	受限制的原因
货币资金	27,221,561.96	27,221,561.96	其中：保证金存款 24,977,212.31 元；冻结存款 2,244,349.65 元。
固定资产-房屋建筑物	346,818,833.71	263,068,323.05	抵押借款
固定资产-机器设备	63,863,715.91	45,985,443.98	抵押借款
无形资产-土地使用权	39,912,185.92	32,830,317.76	抵押借款
应收账款	19,462,500.00	19,365,187.50	借款质押
成都凌轩股权	52,574,537.50	52,574,537.50	借款质押
亿联无限股权	155,229,300.53	155,229,300.53	借款质押
合 计	705,082,635.53	596,274,672.28	--

(续)

项 目	上年年末		
	期末余额	期末价值	受限制的原因
货币资金	10,041,245.60	10,041,245.60	其中：保证金存款 10,035,700.00 元；冻结存款 5,545.60 元。
固定资产-房屋建筑物	242,010,862.39	219,151,771.18	抵押借款
固定资产-机器设备	67,580,529.81	54,782,179.69	抵押借款
无形资产-土地使用权	19,435,479.53	17,491,931.56	抵押借款
合 计	339,068,117.33	301,467,128.03	

（二十三）短期借款

1、短期借款情况

借款类别	期末余额	上年年末余额
质押借款	33,482,085.28	10,000,000.00
保证借款	255,400,000.00	149,424,407.78
信用借款	199,500,000.00	214,448,125.00
抵押借款	70,700,000.00	19,700,000.00
担保借款	52,900,000.00	-
应付未到期利息	426,007.41	170,165.75
合 计	612,408,092.69	393,742,698.53

短期借款说明：

（1）上述质押借款系子公司山东海富光子科技股份有限公司以定期存单、内部研发获取的发明专利及应收账款向威海市商业银行和日照银行威海分行进行质押取得短期借款。

（2）抵押借款抵押信息详见本附注五、（二十二）所有权或使用权受到限制的资产。

2、本公司本期无已逾期借款情况。

（二十四）应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,473,133.00	10,035,700.00
商业承兑汇票	11,000,000.00	-
合 计	38,473,133.00	10,035,700.00

（二十五）应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	433,488,376.58	158,412,892.86
应付工程以及设备款	60,869,398.31	25,413,079.94
应付加工费	73,275,831.05	47,178,462.54

项 目	期末余额	上年年末余额
应付其他	33,004,603.24	14,585,733.10
合 计	600,638,209.18	245,590,168.44

(二十六) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	25,029,847.17	8,896,354.04
合 计	25,029,847.17	8,896,354.04

本期无账龄超过 1 年的大额合同负债。

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	40,734,361.77	339,684,942.52	326,721,197.80	53,698,106.49
离职后福利—设定提存计划	19,219.02	20,688,757.62	20,654,541.16	53,435.48
辞退福利	1,018,551.00	6,790,640.54	7,497,483.54	311,708.00
合 计	41,772,131.79	367,164,340.68	354,873,222.50	54,063,249.97

2、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,444,656.33	317,201,627.15	304,597,490.38	52,048,793.10
2、职工福利费	7,991.06	4,566,612.20	4,542,454.20	32,149.06
3、社会保险费	804,826.44	9,851,970.11	10,043,123.33	613,673.22
其中：基本医疗保险费	802,158.05	8,560,729.31	8,750,094.48	612,792.88
工伤保险费	2,461.39	892,762.75	894,491.19	732.95
生育保险费	207.00	398,478.05	398,537.66	147.39
4、住房公积金	322,800.22	6,375,578.46	6,392,358.89	306,019.79
5、工会经费和职工教育经费	154,087.72	1,689,154.60	1,145,771.00	697,471.32
6、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	40,734,361.77	339,684,942.52	326,721,197.80	53,698,106.49

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	18,785.12	19,954,747.50	19,921,570.01	51,962.61
2、失业保险费	433.90	734,010.12	732,971.15	1,472.87
合 计	19,219.02	20,688,757.62	20,654,541.16	53,435.48

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工资基数的 13%、2%等每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(二十八) 应交税费

类别	期末余额	上年年末余额
企业所得税	14,621,351.35	2,104,598.87
增值税	15,542,508.93	4,172,618.40
城市维护建设税	622,069.72	359,238.80
教育费附加	271,775.29	155,733.20
地方教育费附加	182,260.75	103,822.11
房产税	1,260,718.59	1,266,783.27
土地使用税	156,249.57	156,731.37
印花税	345,343.05	170,463.20
个人所得税	1,934,377.63	911,476.54
其他税费	1,303.56	462.32
合计	34,937,958.44	9,401,928.08

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	4,281,227.42	800,000.00
其他应付款项	377,796,401.68	98,776,135.69
合计	382,077,629.10	99,576,135.69

1、本期无应付利息。

2、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	4,281,227.42	800,000.00

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

账龄	期末余额	上年年末余额
投资款	-	19,910,746.26
借款	35,124.93	74,439.40
保证金及押金	5,927,749.18	3,241,247.61
往来款	49,525,462.44	3,500,384.39
代采代收及其他代收代付款	82,345,506.24	53,821,325.47
预提费用及其他等	239,962,558.89	18,227,992.56
合计	377,796,401.68	98,776,135.69

(2) 本期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	107,428,667.68	88,340,830.42

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	20,883,557.88	19,486,246.85
一年内到期的租赁负债	15,088,090.00	11,574,793.06
合 计	143,400,315.56	119,401,870.33

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,848,377.29	1,083,328.61
已背书尚未终止确认的应收票据对应的应付款项	35,805,748.88	15,728,780.40
合 计	38,654,126.17	16,812,109.01

(三十二) 长期借款**1、长期借款明细项目**

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	146,700,000.00	134,000,000.00
担保借款	457,998,319.12	-
抵押借款	-	120,234,145.89
抵押及保证借款	118,460,000.00	114,357,930.75
应付未到期利息	415,187.40	127,926.24
小 计	723,573,506.52	368,720,002.88
减：一年内到期的长期借款	107,428,667.68	88,340,830.42
合 计	616,144,838.84	280,379,172.46

2、长期借款分类的说明

抵押借款抵押信息详见附注五、（二十二）所有权或使用权受到限制的资产。

(三十三) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	37,833,796.13	26,056,214.55
未确认融资费用	-2,094,407.00	-1,581,132.92
减：一年内到期的租赁负债	15,088,090.00	11,574,793.06
合 计	20,651,299.13	12,900,288.57

(三十四) 长期应付款**1、长期应付款明细**

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	7,446,147.92	10,438,911.46
专项应付款	-	-
合 计	7,446,147.92	10,438,911.46

2、长期应付款分类

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	29,480,944.03	30,240,246.85
其中：未确认融资费用	1,151,238.23	315,088.54
减：一年内到期的长期应付款	20,883,557.88	19,486,246.85
合计	7,446,147.92	10,438,911.46

（三十五）预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	2,070,297.42	2,242,689.60	预计发生的产品质量保证费用
合计	2,070,297.42	2,242,689.60	-

注：本公司之子公司山东海富光子科技股份有限公司对售出的设备类产品，自安装调试完毕投入使用日起，提供不同期限的免费保修服务，所发生的售后质量保证金费用按适当比例进行计提，该适当比例由本公司之子公司山东海富光子科技股份有限公司根据以前年度实际维护成本支出情况与销售收入规模的相关性予以估计确定。

（三十六）递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
与资产相关政府补助	33,556,321.02	40,242,459.91
与收益相关政府补助	3,380,667.00	3,643,573.94
合计	36,936,988.02	43,886,033.85

注：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

（三十七）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份回购	小计	
股份总数	494,581,391.00	62,030,000.00	-	-	-	62,030,000.00	556,611,391.00

（三十八）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	407,193,748.18	196,220,285.36	-	603,414,033.54
其他资本公积	6,870,593.76	106,363,444.93	-	113,234,038.69
合计	414,064,341.94	302,583,730.29	-	716,648,072.23

注：资本公积股本溢价增加 196,220,285.36 元，系本期实施股权激励发行限制性股票增加 195,394,500.00 元，收购少数股东股权支付的对价与享有的净资产份额之间的差异调增资本公积 825,785.36；其他资本公积增加 106,363,444.93 元，其中股份支付计入资本公积的金额为 96,844,611.69 元，权益法核算持股比例发生变化调增资

本公积 9,518,833.24 元

(三十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	-	257,424,500.00		257,424,500.00
合计	-	257,424,500.00		257,424,500.00

注：库存股本期增加系本期实施员工股权激励发行限制性股票确认回购义务所致。

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-15,000,000.00	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-15,000,000.00	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-94,282.92	-199,204.83	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-94,282.92	-199,204.83	-	-
其他综合收益合计	-94,282.92	-15,199,204.83	-	-

(续)

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-15,000,000.00	-	-15,000,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-15,000,000.00	-	-15,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-199,204.83	-	-293,487.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-199,204.83	-	-293,487.75
其他综合收益合计	-	-15,199,204.83	-	-15,293,487.75

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,919,520.95	-	-	45,919,520.95
合计	45,919,520.95	-	-	45,919,520.95

(四十二) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	583,038,603.81	661,966,736.22	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后期初未分配利润	583,038,603.81	661,966,736.22	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-274,868,183.01	-27,366,585.93	--
减：提取法定盈余公积	-	39,206,162.87	--
应付普通股股利	-	12,355,383.61	--
期末未分配利润	308,170,420.80	583,038,603.81	--

(四十三) 营业收入和营业成本**1、营业收入类别**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,565,105,102.07	1,107,513,239.08	1,029,815,507.37	717,047,296.71
其他业务	38,278,360.27	18,105,925.50	25,080,445.23	11,792,115.67
合计	1,603,383,462.34	1,125,619,164.58	1,054,895,952.60	728,839,412.38

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、业务或商品类型		
电子制造服务	863,784,696.29	818,491,783.09
航空零部件	244,321,019.27	173,187,735.56
激光器	79,177,330.29	38,135,988.72
通信终端	351,160,590.16	-

合同分类	本期发生额	上期发生额
其他	26,661,466.06	-
小计	1,565,105,102.07	1,029,815,507.37
二、按经营地区分类		
境内	1,243,630,207.93	998,279,184.03
境外	321,474,894.14	31,536,323.34
小计	1,565,105,102.07	1,029,815,507.37
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,565,105,102.07	1,029,815,507.37
在某一时段内转让	-	-

4、营业收入前五名

客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)
第一名	220,676,145.65	13.76
第二名	112,388,878.00	7.01
第三名	76,914,335.72	4.80
第四名	40,761,748.28	2.54
第五名	39,987,333.35	2.49
合计	490,728,441.00	30.61

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,467,619.67	3,523,354.44
教育费附加	1,946,387.82	1,510,411.52
地方教育附加	1,298,668.99	1,004,820.66
房产税	4,122,524.45	3,542,970.00
印花税	1,427,787.17	619,928.33
土地使用税	709,541.90	518,925.91
水利建设基金	12,601.43	-
其他税费	21,756.13	26,200.55
合计	14,006,887.56	10,746,611.41

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,337,618.64	43,670,890.35
业务费用	30,858,729.21	15,415,088.96
车辆费用及运杂费	92,792.96	1,821,774.87
业务招待费	5,383,568.86	4,957,232.65
汽车费用	2,761,711.55	2,941,744.20
差旅费	2,117,666.18	1,871,870.25
办公费用	1,897,208.51	2,430,763.64

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	7,538,554.37	3,344,593.68
股权激励费用	119,718.99	-
其他费用	6,908,711.50	3,498,967.73
合 计	110,016,280.77	79,952,926.33

(四十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,404,661.05	52,593,687.73
折旧、摊销费	34,522,236.35	19,940,922.74
办公费用	8,684,054.18	7,908,487.80
租赁及物业管理费	5,064,936.96	2,777,698.36
审计评估咨询等中介费	19,922,032.97	3,309,079.44
差旅费	4,959,428.87	2,908,649.24
业务招待费	16,264,496.09	4,130,577.36
股权激励费用	96,645,080.04	-
其他费用	15,913,772.96	7,592,478.26
合 计	281,380,699.47	101,161,580.93

(四十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,670,385.39	57,269,253.81
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	13,375,537.87	14,599,716.26
材料费	19,036,323.69	13,765,047.96
委外开发费用	-	7,766,510.43
差旅费、会议费	1,042,251.85	660,038.89
电费、燃料动力费	619,509.79	604,422.86
股权激励费用	79,812.66	-
其他	3,623,186.37	3,551,599.21
合 计	99,447,007.62	98,216,589.42

(四十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	35,352,614.00	23,073,246.83
减：利息收入	6,548,294.97	2,946,995.98
汇兑损益	5,254,822.39	-766,292.22
银行手续费及其他	8,127,741.58	609,747.55
合 计	42,186,883.00	19,969,706.18

(四十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,544,470.48	22,947,027.10
增值税进项税计抵减	3,812,190.01	3,571,498.55
个人所得税手续费返还	138,762.11	466,155.60
合计	19,495,422.60	26,984,681.25

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

（五十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,052,888.26	-1,398,320.12
处置长期股权投资及其他投资产生的投资收益	163,314.45	3,397,963.08
持有其他权益工具期间取得的股利收入	3,865,020.05	1,954,969.80
理财产品投资收益	762,664.18	-
合计	-1,261,889.58	3,954,612.76

（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	210.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	210.00
其他权益工具投资公允价值变动	-	-
合计	-	210.00

（五十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	301,815.88	645,308.40
应收账款坏账损失	-10,882,852.91	-10,057,089.58
其他应收款坏账损失	-456,696.76	-441,493.82
合计	-11,037,733.79	-9,853,275.00

（五十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-93,278,387.44	-44,693,977.79
合同资产减值损失	-273,459.92	-13,931.41
商誉减值损失	-84,801,127.59	-16,803,542.13
固定资产减值损失	-	-12,215,711.83
合计	-178,352,974.95	-73,727,163.16

（五十四）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	-546,655.55	2,487,077.83
合 计	-546,655.55	2,487,077.83

（五十五）营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产报废利得	356.54	8,430.61	356.54	8,430.61
补偿及赔偿款	721,460.68	33,366.91	721,460.68	33,366.91
其他利得	29,229.30	301,278.17	29,229.30	301,278.17
无需支付的款项	308,151.29	981,639.15	308,151.29	981,639.15
合 计	1,059,197.81	1,324,714.84	1,059,197.81	1,324,714.84

2、本期无计入营业外收入的政府补助。

（五十六）营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产报废损失	21,036,126.97	142,864.16	21,036,126.97	142,864.16
赔偿及罚款支出	4,152,155.25	1,702,338.41	4,152,155.25	1,702,338.41
捐赠赞助支出	174,371.04	83,860.00	174,371.04	83,860.00
其他	728,884.36	733,805.73	728,884.36	733,805.73
合 计	26,091,537.62	2,662,868.30	26,091,537.62	2,662,868.30

（五十七）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,442,464.89	7,015,361.70
递延所得税费用	-8,436,472.69	-6,346,607.63
合 计	-3,994,007.80	668,754.07

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-266,009,631.74	-35,482,883.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,901,444.76	-5,322,432.57
子公司适用不同税率的影响	-2,561,257.49	-1,511,952.87
调整以前期间所得税的影响	-1,579.42	1,638,177.10

项 目	本期数	上期数
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	30,851,828.18	1,405,167.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	110,490.89
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	22,535,496.83	19,873,996.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
加计扣除费用影响	-14,917,051.14	-15,524,692.46
小微企业税收优惠的影响	-	-
所得税费用	-3,994,007.80	668,754.07

(五十八) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,272,124.65	16,526,291.69
利息收入	6,548,294.97	487,377.82
往来款及其他	398,036,915.22	72,328,367.11
合 计	413,857,334.84	89,342,036.62

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	120,474,623.98	71,035,213.06
往来款及其他	436,541,847.97	140,676,197.20
合 计	557,016,471.95	211,711,410.26

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	319,350,210.00	-
合 计	319,350,210.00	-

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	354,000,000.00	-
合 计	354,000,000.00	-

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他外部借款及往来收款	-	50,000,000.00
合 计	-	50,000,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
其他外部借款及往来还款	-	49,746,830.25
支付融资租赁及经营租赁负债的本金和利息	26,322,458.64	14,879,147.76
合 计	26,322,458.64	64,625,978.01

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-262,015,623.94	-36,151,637.90
加：信用减值损失	11,037,733.79	9,853,275.00
资产减值损失	178,352,974.95	73,727,163.16
固定资产折旧	106,827,126.66	91,922,928.84
使用权资产折旧	13,299,551.21	12,975,503.22
无形资产摊销	12,771,117.30	6,745,284.52
长期待摊费用摊销	14,802,609.74	9,027,156.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	546,655.55	-2,487,077.83
固定资产报废损失	21,035,770.43	134,433.55
公允价值变动损失	-	-210.00
财务费用	45,568,156.19	22,306,954.61
投资损失	1,261,889.58	-3,954,612.76
递延所得税资产减少	-17,394,951.81	-3,920,061.94
递延所得税负债增加	-523,982.89	-2,426,545.69
存货的减少	-42,083,537.51	-27,137,876.41
经营性应收项目的减少	-142,201,992.15	-32,268,588.01
经营性应付项目的增加	288,408,212.94	-32,541,755.92
其他	-7,339,909.64	-
经营活动产生的现金流量净额	222,351,800.40	85,804,332.56
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	554,512,715.29	373,658,397.22
减：现金的年初余额	373,658,397.22	212,996,694.38
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	180,854,318.07	160,661,702.84

2、本期收到的处置子公司的现金净额
无。

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	554,512,715.29	373,658,397.22
其中：库存现金	240,701.20	240,701.20
可随时用于支付的银行存款	554,272,014.09	373,417,691.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	5.00
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	554,512,715.29	373,658,397.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(六十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			70,078,236.02
其中：美元	9,265,411.21	7.0288	65,124,722.30
港币	11,584.25	0.90322	10,463.13
欧元	2,320.23	8.2355	19,108.26
日元	649,665.60	0.044797	29,103.07
越南盾	9,008,837,238.81	0.000268	2,414,368.38
印度卢布	31,679,875.32	0.078298	2,480,470.88
应收账款			156,558,136.90
其中：美元	20,781,113.70	7.0288	146,066,291.98
越南盾	39,148,675,074.63	0.000268	10,491,844.92
其他应收款			341,468.35
其中：美元	119.29	7.0288	838.47
越南盾	832,947,723.88	0.000268	223,229.99
印度卢布	1,499,398.32	0.078298	117,399.89
应付账款			41,748,943.99
其中：美元	5,308,197.12	7.0288	37,310,255.90
越南盾	16,562,268,992.54	0.000268	4,438,688.09
其他应付款			137,228.79
其中：美元	3,600.00	7.0288	25,303.68
印度卢布	1,429,475.98	0.078298	111,925.11
租赁负债			275,204.45
其中：越南盾	1,026,882,276.12	0.000268	275,204.45

(六十一) 租赁

1、作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	1,553,835.55

2、作为出租人

项目	本期发生额
租赁收入	16,997,302.32

六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	61,670,385.39	-	57,269,253.81	-
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	13,375,537.87	-	14,599,716.26	-
材料费	19,036,323.69	-	13,765,047.96	-
委外开发费用	-	-	7,766,510.43	-
差旅费、会议费	1,042,251.85	-	660,038.89	-
电费、燃料动力费	619,509.79	-	604,422.86	-
股权激励费用	79,812.66	-	-	-
其他	3,623,186.37	-	3,551,599.21	-
合计	99,447,007.62	-	98,216,589.42	-

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州光韵达光电科技有限公司	50,000,000.00	苏州	苏州	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
苏州光韵达自动化设备有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	自动化设备制造	0.00%	60.00%	设立
惠州市齐新旺科技有限公司	3,000,000.00	惠州	惠州	电气机械和器材制造业	0.00%	60.00%	收购
苏州光越达光电科技有限公司	13,000,000.00	苏州	苏州	电子信息制造业	0.00%	70.00%	设立
光韵达（越南）光电科技有限公司	12,030,900.00	越南	越南	电子信息制造业	0.00%	100.00%	设立
天津光韵达光电科技有限公司	12,000,000.00	天津	天津	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
深圳光韵达激光应用技术有限公司	12,821,000.00	深圳	深圳	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
昆山明创电子科技有限公司	6,592,699.35	昆山	昆山	电子信息制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
东莞光韵达光电科技有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
光韵智创科技控股	3,958,192.62	香港	香港	电子信息	100.00%	0.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
有限公司（原名：光韵达（香港）投资控股有限公司）				制造业			
厦门光韵达光电科技有限公司	4,000,000.00	厦门	厦门	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
杭州光韵达光电科技有限公司	1,913,455.00	杭州	杭州	电子信息制造业	70.00%	0.00%	设立
武汉光韵达科技有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉	电子信息制造业	60.00%	0.00%	设立
上海金东唐科技有限公司	120,000,000.00	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00%	---	购买
嘉兴市云达智能科技有限公司	90,000,000.00	嘉兴	嘉兴	电气机械和器材制造业	---	100.00%	设立
淮安杰鼎唐科技有限公司	2,000,000.00	淮安	淮安	电气机械和器材制造业	---	100.00%	购买
印度杰鼎唐科技有限公司	4,965,750.00	印度	印度	电气机械和器材制造业	---	99.99%	设立
平湖市新一日电子科技有限公司	2,000,000.00	平湖	平湖	金属制品、机械和设备修理业	---	51.00%	购买
成都通宇航空设备制造有限公司	72,000,000.00	成都	成都	航空设备制造业	100.00%	---	购买
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	52,000,000.00	成都	成都	3D 打印服务	---	100.00%	设立
成都新宇创航空科技有限公司	30,000,000.00	成都	成都	金属制品、机械和设备修理业	---	100.00%	设立
自贡威创航空科技有限公司	5,000,000.00	自贡	自贡	航空设备制造业	---	60.00%	非同一控制合并
深圳光韵达智链有限公司(原名：深圳光韵达商贸有限公司)	30,000,000.00	深圳	深圳	半导体行业	100.00%	---	设立
山东海富光子科技股份有限公司	102,312,385.00	威海	威海	激光器制造业	34.00%	---	非同一控制合并
天津欧泰激光科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津	激光器制造业	---	100.00%	非同一控制合并
天津市现代激光光学技术研究院	5,000,000.00	天津	天津	激光研究行业	---	85.00%	非同一控制合并
海富光子（威海）技术咨询服务合伙企业（有限合伙）	7,900,000.00	威海	威海	科技推广和应用服务业	---	100.00%	设立
深圳市光韵达实业投资有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商务服务业	100.00%	---	设立
苏州翔鼎精密科技有限公司	5,000,000.00	苏州	苏州	金属制品业	---	40%	非同一控制合并
东莞市翔达精密机械有限公司	1,000,000.00	东莞	东莞	金属制品业	---	40%	非同一控制合并
惠州光韵达科技有	5,000,000.00	惠州	惠州	电子信息	100.00%	---	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
限公司				制造业			
三亚佳信通贸易有限公司	5,000,000.00	三亚	三亚	贸易	--	100.00%	非同一控制合并
索曜科技(深圳)有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	金属制品业	40.00%	--	设立
深圳市骑盟玮业科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	IT运行维护	--	40.00%	非同一控制合并
深圳市亿联无限科技有限公司	41,287,600.00	深圳	深圳	通讯接入设备制造	--	56.0299%	非同一控制合并
江西亿联无限科技有限公司	20,000,000.00	萍乡	萍乡	通讯接入设备制造	--	56.0299%	非同一控制合并
湖南亿联无限科技有限公司	2,000,000.00	长沙	长沙	软件开发	--	56.0299%	非同一控制合并
深圳市艾孚科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	贸易	--	56.0299%	非同一控制合并
亿联无限(香港)有限公司	1,824,029.60	香港	香港	贸易	--	56.0299%	非同一控制合并
长沙亿联无限科技有限公司	20,000,000.00	长沙	长沙	通讯接入设备制造	--	56.0299%	非同一控制合并
深圳市贝加蓝科技有限公司	500,000.00	深圳	深圳	电子产品批发	--	56.0299%	非同一控制合并
NEXTCOM PTE. LTD.		新加坡	新加坡	贸易	--	56.0299%	非同一控制合并
深圳市光韵达智能科技有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	电子产品批发	100.00%		设立
深圳光韵达增材智造有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	低空飞行器制造	100.00%	--	设立
成都凌轩精密机械有限公司	23,958,440.00	成都	成都	电气机械及器材制造	36.4651%	--	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 2025年12月31日，本公司对山东海富光子科技股份有限公司持股比例为34%，但与股东冯爱民（持股比例15.13%）、史俊红（持股比例3.36%）签订《一致行动协议》，合计持有表决权比例为52.49%；山东海富关键管理人员由本公司委派。本公司管理层认为本公司能够对山东海富实施控制并将其纳入合并范围。

(2) 2025年12月31日，本公司对苏州翔鼎精密科技有限公司的持股比例为40%，但与股东苏州鼎韵翔达投资控股合伙企业（有限合伙）（持股比例11%）签订《一致行动协议》，合计持有表决权比例为51.00%；苏州翔鼎精密科技有限公司关键管理人员由本公司委派。公司管理层认为本公司能够对苏州翔鼎精密科技有限公司实施控制并将其纳入合并范围。

(3) 2025年12月31日，本公司对索曜科技(深圳)有限公司的持股比例为40%，但与股东深圳市翼丰投资合伙企业（有限合伙）（持股比例26%）签订《一致行动协议》，合计持有表决权比例为66%，索曜科技(深圳)有限公司关键管理人员由本公

司委派。公司管理层认为本公司能够对苏州翔鼎精密科技有限公司实施控制并将其纳入合并范围。

(4) 2025 年 12 月 31 日，本公司对成都凌轩精密机械有限公司的持股比例为 36.4651%，但与股东韩东（持股比例 35%）签订《表决权委托协议》，协议约定韩东将其持有成都凌轩精密机械有限公司 35% 股权所附带的全部表决权不可撤销的全权委托本公司行使，本公司合计持有表决权比例为 71.4651%，成都凌轩精密机械有限公司的关键管理人员由本公司委派。公司管理层认为本公司能够对成都凌轩精密机械有限公司实施控制并将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
山东海富光子科技股份有限公司	66.00	-7,695,144.18	-	21,303,387.57	
深圳市亿联无限科技有限公司	43.9701	15,471,038.83	-	121,567,419.97	
成都凌轩精密机械有限公司	63.5348	5,566,682.67	-	91,602,753.45	

3、重要的非全资子公司主要财务信息

项目	山东海富光子科技股份有限公司		深圳市亿联无限科技有限公司		成都凌轩精密机械有限公司	
	期末余额/本期发生额	上年余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	116,939,942.03	58,147,596.26	432,463,240.43	272,060,252.55	186,146,293.89	178,874,234.49
非流动资产	37,770,978.42	39,930,196.05	80,301,601.67	121,274,330.93	101,620,606.59	102,517,727.52
资产合计	154,710,920.45	98,077,792.31	512,764,842.10	393,334,583.48	287,766,900.48	281,391,962.01
流动负债	104,459,629.54	39,089,100.85	225,005,567.40	139,607,767.98	124,649,586.98	126,174,476.41
非流动负债	10,719,036.56	14,796,871.02	10,863,345.03	12,335,611.60	18,940,022.55	19,801,822.40
负债合计	115,178,666.10	53,885,971.87	235,868,912.43	151,943,379.58	143,589,609.53	145,976,298.81
营业收入	90,252,842.67	39,433,769.11	362,022,954.88	-	18,780,228.47	-
净利润	-11,831,261.01	-14,150,423.91	35,185,361.93	-	8,761,627.75	-
综合收益总额	-11,831,261.01	-14,150,423.91	35,185,361.93	-	8,761,627.75	-
经营活动现金流量	-24,011,518.71	-14,142,758.03	38,016,291.20	-	70,125,091.98	-

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日期末被购买方的收入	购买日至购买日期末被购买方的净利润	购买日至购买日期末被购买方的现金流量
苏州翔鼎精密科技有限公司	2025.7.1	1,723,300.00	40.00%	购买	2025.7.1	控制权转移	2,043,757.96	90,812.17	-1,059,796.52
东莞市翔达精密机械有限公司	2025.7.1	1,370,000.00	40.00%	购买	2025.7.1	控制权转移	6,477,050.66	2,100,710.06	616,495.60
深圳市骑盟玮业科技有限公司	2025.9.29	1,000,000.00	40.00%	购买	2025.9.29	控制权转移	135,106.21	-201,791.83	-51,987.27
三亚佳信通贸易有限公司	2025.1.9	-	100.00%	购买	2025.1.9	控制权转移	2,917.43	-1,091,029.65	-660,674.45
深圳市亿联无限科技有限公司	2025.7.31	351,867,789.69	56.0299%	购买	2025.7.31	控制权转移	362,022,954.88	35,185,361.93	38,016,291.20
成都凌轩精密机械有限公司	2025.11.30	240,670,320.00	36.4652%		2025.11.30	控制权转移	18,780,228.47	8,761,627.75	70,125,091.98

2. 合并成本及商誉

合并成本	苏州翔鼎精密科技有限公司	东莞市翔达精密机械有限公司	三亚佳信通贸易有限公司
现金	1,723,300.00	1,370,000.00	-
合并成本合计	1,723,300.00	1,370,000.00	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,723,300.00	59,231.8	-
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	-	1,310,768.20	-

(续)

合并成本	深圳市骑盟玮业科技有限公司	江西亿联无限科技有限公司	成都凌轩精密机械有限公司
现金	1,000,000.00	351,867,789.69	240,670,320.00
合并成本合计	1,000,000.00	351,867,789.69	240,670,320.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-70,375.69	135,195,726.79	49,379,592.42
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	1,070,375.69	216,672,062.90	191,290,727.58

(三) 同一控制下企业合并

无。

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

1、公司于 2025 年 3 月 10 日在广东惠州大亚湾设立全资子公司惠州光韵达科技有限公司，该公司注册资本为 500 万元，自成立之日起纳入合并范围。

2、公司于 2025 年 3 月 10 日在深圳市南山区设立全资子公司深圳市光韵达智能

科技有限公司，该公司注册资本为 3000 万元，自成立之日起纳入合并范围

3、公司于 2025 年 8 月 5 日在深圳市南山区设立控股子公司索曜科技(深圳)有限公司，该公司注册资本为 1000 万元，自成立之日起纳入合并范围。

4、公司于 2025 年 6 月 16 日在深圳市南山区设立全资子公司深圳光韵达增材智造有限公司，该公司注册资本 1000 万元，自成立之日起纳入合并范围。

(六) 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(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
联营企业							
东莞光讯士创科技有限公司	东莞	东莞	电子器件制造	25.9424	-	25.9424	权益法
深圳协同创新高科技发展有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术服务	2.8967		2.8967	权益法
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	深圳	深圳	电子和电工机械专用设备制造	25%		25%	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额	
	东莞光讯士创科技有限公司	深圳协同创新高科技发展有限公司
流动资产	20,021,881.57	88,477,382.76
非流动资产	12,426,995.98	27,757,329.21
资产合计	32,448,877.55	116,234,711.97
流动负债	8,557,574.04	51,333,471.97
非流动负债	-	-
负债合计	8,557,574.04	51,333,471.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	32,448,877.55	64,901,240.00
按持股比例计算的净资产份额	8,418,017.61	1,879,994.2191
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-537,376.16	12,681,205.31
对联营企业权益投资的账面价值	7,880,641.45	14,561,199.53
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,348,092.38	27,170,184.16
净利润	-613,160.45	1,518,106.35
终止经营的净利润	-	-

项目	期末余额/本年发生额	
	东莞光讯士创科技有限公司	深圳协同创新高科技发展有限公司
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-613,160.45	1,518,106.35
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(续)

项目	上年年末余额/上年发生额	
	东莞光讯士创科技有限公司	深圳协同创新高科技发展有限公司
流动资产	16,636,121.96	48,918,991.76
非流动资产	15,271,680.15	29,223,731.87
资产合计	31,907,802.11	29,273,641.63
流动负债	8,595,252.19	39,882,086.63
非流动负债	-	24,156.98
负债合计	8,595,252.19	39,906,243.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,512,549.92	38,236,480.02
按持股比例计算的净资产份额	6,099,719.75	9,831,860.82
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	1,802,292.74	244,725.70
对联营企业权益投资的账面价值	7,902,012.49	10,076,586.52
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	29,672,693.82	29,759,950.86
净利润	2,436,023.77	-8,174,275.15
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,436,023.77	-8,174,275.15
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

4、不重要的联营企业的汇总财务信息

无。

5、合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、对合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

9、重要的共同经营

无。

八、政府补助

(一) 计入递延收益的政府补助

项目	上年年末余额	本期新增	本期计入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
激光复合增减材制造装备及自动化生产线研制项目	3,750,000.00	-	-	-	3,750,000.00	与资产相关
智能激光精密制造技术工程实验室提升项目	4,166,600.00	-	499,992.00	-	3,666,608.00	与资产相关
高分辨率/大幅面 3D 打印高分辨率紫外曝光机芯片及核心部件研究及产业化	2,972,000.00	-	264,000.00	640,000.00	2,068,000.00	与资产相关
高密度印刷电路板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	421,666.67	-	421,666.67	-	-	与资产相关
3D 打印高品质金属模具技术的研发	412,500.00	-	150,000.00	-	262,500.00	与资产相关
先进陶瓷激光 3D 打印材料、装备研发及产业化	1,275,000.00	-	-	-	1,275,000.00	与收益相关
先进陶瓷激光 3D 打印材料、装备研发及产业化	1,275,000.00	-	-	-	1,275,000.00	与资产相关
非金属材料超高速光固化增材制造关键技术与装备	820,700.00	-	-	36,700.00	784,000.00	与收益相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	373,750.00	-	195,000.00	-	178,750.00	与资产相关
随行冷却模具增减材制造研发及产业化	7,800,000.00	-	-	-	7,800,000.00	与资产相关
随行冷却模具增减材制造研发及产业化	430,000.00	-	-	-	430,000.00	与收益相关
激光复合增减材制造装备研发	1,190,000.00	-	210,000.00	-	980,000.00	与资产相关
院士（专家）工作站	991,667.00	-	100,000.00	-	891,667.00	与收益相关
SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究	176,000.00	-	48,000.00	-	128,000.00	与资产相关
智能激光工程实验室	1,778,166.67	-	454,000.00	-	1,324,166.67	与资产相关
2016 年扶持计划技术攻关项目政府资助递延收益	600,000.00	-	180,000.00	-	420,000.00	与资产相关
超快设备技术研发政府资助资金	300,000.00	-	150,000.00	-	150,000.00	与资产相关
技术研究开发计划一般项目	-	306,000.00	-	-	306,000.00	与资产相关
球删阵列结构 PCB 的特种激光切割及钻孔方法开发	36,666.67	-	36,666.67	-	-	与资产相关
嘉兴财政补贴款-嘉开财企 2021-70 号	1,875,999.92	-	375,200.00	-	1,500,799.92	与资产相关
固定资产投资补助资金	559,928.56	-	172,285.72	-	387,642.84	与资产相关
高性能钛合金零部件激光增材制造技术研发	126,206.94	-	126,206.94	-	-	与收益相关
激光器产业园建设	7,290,360.20	-	680,932.20	-	6,609,428.00	与资产相关
两区一圈一带	1,075,000.32	-	99,999.96	-	975,000.36	与资产相关
高端光纤激光器产业化项目扶持资金	708,907.25	-	708,907.25	-	-	与资产相关
人才建设专项资金（岗位津贴和科研补助）	775,000.30	-	309,999.96	-	465,000.34	与资产相关

项目	上年年末余额	本期新增	本期计入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
省级实验室基建	322,500.00	-	30,000.00	-	292,500.00	与资产相关
3KW 窄线宽偏振连续光纤激光器研发及国产化	973,809.53	-	973,809.53	-	-	与资产相关
水下原位增材现场修复装备和技术研究及应用验证	479,274.36	91,700.00	264,163.92	-	306,810.44	与资产相关
高性能激光光纤应用验证（国科大课题 5）	202,227.00	321,308.00	523,535.00	-	-	与资产相关
高消光比保偏增益光纤及高功率激光验证（国科大课题 4）	84,521.79	-	84,521.79	-	-	与资产相关
泰山产业创新领军人才工程（盛泉）	270,967.76	350,000.00	620,967.76	-	-	与资产相关
高增益低损耗掺铥硅酸盐玻璃光纤研发	-	500,000.00	500,000.00	-	-	与资产相关
人才计划“外专双百计划”	371,612.91	360,000.00	731,612.91	-	-	与资产相关
芦溪县财政局支付核心设备补贴款	-	485,714.27	47,619.05	-	438,095.22	与资产相关
装修补贴款	-	307,500.00	35,480.77	-	272,019.23	与资产相关
合计	43,886,033.85	2,722,222.27	8,994,568.10	676,700.00	36,936,988.02	--

注：本期其他变动系合并范围变更导致的合并范围内政府补助减少。

（二）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	8,994,568.10	13,882,283.82
基于海洋高端智能装备整合应用的高端光纤激光器产业化	-	2,183,300.00
2023 年技术改造补助项目	-	1,234,600.00
中小企业发展专项资金	-	991,000.00
高性能及大功率光纤激光关键材料研发和产业化	-	848,400.00
国家级专精特新小巨人奖金	-	500,000.00
研发补贴款项	-	220,365.00
2021 年度市级研发费用区级第二次配套补助	-	214,662.00
2023 年度省级研发中心补助	-	200,000.00
2024 年度松山湖支持技术研发政策资助资金	206,637.00	-
2024 年小微企业上规升级财政奖励资金	200,000.00	-
成都市经济和信息化局（2024 年成都市新易贷补贴）	600,000.00	-
惠州市专精特新补贴款	160,000.00	-
稳岗补贴	179,072.79	152,042.10
企业融资发展实施办法第三批资助	442,274.00	-
山东省光纤激光及应用工程技术研究中心补贴	100,000.00	-
上市公司办公用房扶持项目	380,100.00	-
深圳市南山区工业和信息化局专精特新企业租金补贴项目	840,200.00	-
深圳市南山区科技创新局-科技型企业研发投入支持计划项目	400,000.00	-
深圳市商务局 2024 年出口信用保费资助项目补贴	169,300.00	-
杨浦科委专精特新专项补贴	300,000.00	-
杨浦区投资服务发展中心企业扶持资金	1,800,000.00	-
其他	772,318.59	2,520,374.18
合计	15,544,470.48	22,947,027.10

九、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

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

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

单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	46,162,470.06	955,696.73
应收账款	994,608,817.71	65,295,926.93
应收款项融资	14,699,607.78	-
其他应收款	125,124,943.22	4,446,110.07
合计	1,180,595,838.77	70,697,733.73

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	612,408,092.69	-	-	612,408,092.69
应付票据	38,473,133.00	-	-	38,473,133.00
应付账款	600,638,209.18	-	-	600,638,209.18
其他应付款	382,077,629.10	-	-	382,077,629.10
其他流动负债	38,654,126.17	-	-	38,654,126.17

项 目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
一年内到期的非流动负债	143,400,315.56	-	-	143,400,315.56
长期借款	-	616,144,838.84	-	616,144,838.84
长期应付款	-	7,446,147.92	-	7,446,147.92
租赁负债	-	20,651,299.13	-	20,651,299.13
小 计	1,815,651,505.70	644,242,285.89	-	2,459,893,791.59

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司面临的汇率变动的风险主要与本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、（六十）之说明。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融资产

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场

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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
1、交易性金融资产	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00
2、应收款项融资	-	-	14,699,607.78	14,699,607.78
3、其他权益工具投资	-	-	54,569,959.10	54,569,959.10
合计	-	45,000,000.00	69,269,566.88	114,269,566.88

(三) 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

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

相关资产或负债的不可观察的输入值。

(六) 本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、非流动资产、短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

(一) 关联方

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为曾三林，通过深圳市光韵达科技控股集团有限公司（原名：深圳市光韵达投资控股集团有限公司）直接持股 4.5809%，控制上市公司的表决权比

例合计为 19.2953%。

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与公司发生关联方交易，或前期与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	与本公司关系
东莞光讯士创科技有限公司	联营企业
光韵达立信（深圳）智造有限公司	联营企业
深圳光韵达通讯设备有限公司	联营企业
深圳协同创新高科技发展有限公司	联营企业
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	联营企业

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
昆山美微电子科技有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
南通美精微电子有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
上海汲臻智能科技有限公司	公司参股公司
上海极臻三维设计有限公司	公司参股公司之全资子公司
深圳创想未来机器人有限公司	子公司深圳激光应用总经理参股公司
深圳光印达机电设备有限公司	公司参股公司
深圳市光韵达展鸿科技有限公司	公司参股公司（已于 2025-08-18 退出投资）
深圳兆迪睿诚投资有限公司	子公司深圳激光应用总经理参股公司
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达少数股东（已于 2025-07-04 退出投资）
武汉因泰莱激光科技有限公司	公司参股公司
浙江日拓电子股份有限公司	孙公司新一日少数股东
浙江中泽精密科技股份有限公司	公司参股公司
江西明日航空科技发展有限公司	公司参股公司
深圳市安之眼科技有限公司	公司参股公司
深圳光韵达新维生科技有限公司	本期被处置的联营企业
韩东	于 2026-1-22 被选举为公司董事

（二）关联方交易情况

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	采购材料	-	18,852,030.59
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	研发服务	-	6,063,695.68

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳协同创新高科技发展有限公司	采购商品/外协加工	702,761.87	374,309.88
深圳协同创新高科技发展有限公司	代收水电及物业管理费等	46,862.16	-
浙江日拓电子股份有限公司	采购材料	618,108.02	829,324.34
南通美精微电子有限公司	外协加工	7,354,779.84	7,864,593.98
南通美精微电子有限公司	采购材料	1,399,206.87	-
深圳光韵达新维生科技有限公司	采购材料	3,859.98	-
光韵达立信（深圳）智造有限公司	外协加工	-	696,538.44
光韵达立信（深圳）智造有限公司	采购材料	1,970,142.78	-
深圳市光韵达展鸿科技有限公司	采购材料	166,174.81	-
合计		12,261,896.33	34,680,492.91

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞光讯士创科技有限公司	劳务、水电物业	658,159.81	691,301.88
南通美精微电子有限公司	销售商品	1,022,181.38	893,079.65
深圳光印达机电设备有限公司	销售商品	1,017,144.91	1,781,588.27
深圳光印达机电设备有限公司	水电物业	33,209.84	-
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	销售商品	11,927,658.72	4,161,116.15
武汉木森激光电子技术有限公司	销售商品	4,342,514.94	2,768,321.94
浙江中泽精密科技股份有限公司	销售商品	630,982.30	15,449,474.25
江西明日航空科技发展有限公司	销售商品	9,565,918.14	-
合计		29,197,770.04	25,744,882.14

3、与关联方的现金折扣

本公司的子公司上海金东唐科技有限公司（以下简称“金东唐”）与关联方浙江中泽精密科技股份有限公司（以下简称“中泽精密”）2019年至2024年9月签订一系列项目合同。结合付款时间要求，经双方友好协商，双方签订财务折扣协议及补充协议，协议约定：金东唐要求中泽精密2025年12月31日前回款2800万元，为实现这一目标，同时考虑到中泽精密的资金成本，金东唐同意给予中泽精密460万元的现金折扣，中泽精密承诺2025年12月31日回款2340万。截至2025年12月31日止，中泽精密的付款承诺已兑现，2025年度金东唐实际给予中泽精密现金折扣为460万元，现金折扣已直接冲减应收账款，同时补充协议约定中泽精密2026年12月31日之前再回款2800万元。

4、关联方担保

担保方	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
韩东	成都凌轩精密机械有限公司	5,000,000.00	2025/4/30	2026/4/29	否

担保方	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
韩东	成都凌轩精密机械有限公司	30,000,000.00	2025/5/20	2026/5/19	否
韩东	成都凌轩精密机械有限公司	10,000,000.00	2025/6/25	2026/6/25	否
韩东	成都凌轩精密机械有限公司	20,000,000.00	2025/10/10	2026/9/30	否
韩东	成都凌轩精密机械有限公司	8,000,000.00	2025/11/5	2026/11/4	否
韩东	成都凌轩精密机械有限公司	4,938,750.00	2025/9/8	2027/8/8	否
合计		77,938,750.00	--	--	--

5、关联租赁情况

(1) 公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
东莞光讯士创科技有限公司	房屋	439,945.16	458,072.03
深圳光印达机电设备有限公司	房屋	174,724.80	-
合计	--	614,669.96	458,072.03

(2) 公司作为承租人

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		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
深圳协同创新高科技发展有限公司	房屋	48,220.18	285,704.58	48,220.18	285,704.58
深圳兆迪睿诚投资有限公司	房屋	-	127,832.76	-	55,803.00
合计		48,220.18	413,537.34	48,220.18	341,507.58

6、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	3,804,602.95	6,036,867.95

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
1	浙江中泽精密科技股份有限公司	24,992,733.94	4,371,242.94	53,029,523.94	4,159,370.53
2	深圳市云鼎激光智能装备有限公司	10,290,302.23	3,900,907.57	8,118,020.23	1,133,590.80
3	深圳光韵达新维生科技有限公司	113,850.00	11,385.00	1,766,014.85	1,652,734.10
4	武汉木森激光电子技术有限公司	1,637,464.74	8,187.32	1,090,552.84	5,452.76
5	上海汲臻智能科技有限公司	950,000.00	950,000.00	950,000.00	950,000.00
6	深圳光韵达通讯设备有限公司	545,870.75	545,870.75	545,870.75	545,870.75
7	南通美精微电子有限公司	323,115.00	1,615.58	-	-
小计		38,853,336.66	9,789,209.16	65,499,982.61	8,447,018.94

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
1	上海极臻三维设计有限公司	408,000.00	408,000.00	408,000.00	408,000.00
2	东莞光讯士创科技有限公司	-	-	303,030.76	5,119.79
3	深圳协同创新高科技发展有限公司	86,663.10	65,384.05	84,802.91	23,807.55
4	武汉木森激光电子技术有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
5	深圳市云鼎激光智能装备有限公司	11,020,292.07	55,101.46	-	-
小计		11,524,955.17	538,485.51	805,833.67	446,927.34
合同资产					
1	浙江中泽精密科技股份有限公司	2,716,282.30	271,628.23	2,716,282.30	13,581.41
小计		2,716,282.30	271,628.23	2,716,282.30	13,581.41

2、关联方应付、预收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
1	光韵达立安信（深圳）智造有限公司	-	200,101.70
2	南通美精微电子有限公司	4,532,724.97	4,042,181.92
3	深圳市光韵达展鸿科技有限公司	-	33,936.55
4	深圳协同创新高科技发展有限公司	441,026.90	549,967.51
5	深圳兆迪睿诚投资有限公司	63,916.38	127,833.54
6	浙江日拓电子股份有限公司	1,527,520.48	1,519,058.42
7	深圳光韵达新维生科技有限公司	4,361.78	-
小计		6,569,550.51	6,473,079.64
合同负债			
1	上海极臻三维设计有限公司	-	7,097.17
2	深圳市安之眼科技有限公司	4,424,779.00	-
小计		4,424,779.00	7,097.17
其他应付款			
1	东莞光讯士创科技有限公司	77,618.60	77,618.60
2	上海极臻三维设计有限公司	74,439.40	74,439.40
3	深圳光韵达通讯设备有限公司	61,104.00	61,104.00
4	深圳协同创新高科技发展有限公司	-	33,310.87
小计		213,162.00	246,472.87

十二、股份支付

1、股份支付情况

2025 年度

公司本期授予的各项权益工具总额	6203 万股
公司累计授予的各项权益工具总额	6203 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-

公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末限制性股票授予价格和合同剩余期限	<p>公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予日为 2025 年 5 月 6 日，限制性股票授予权价格为 4.15 元/股，剩余期限为 6 个月的 2476.5 万股，剩余期限为 18 个月的 1485.9 万股，剩余期限 30 个月的 990.6 万股。</p> <p>公司 2025 年限制性股票激励计划二次授予日为 2025 年 9 月 16 日，限制性股票授予权价格为 4.15 元/股，剩余期限为 11 个月的 625 万股，剩余期限为 23 个月的 375 万股，剩余期限 35 个月的 250 万股。</p>

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确认方法	本公司限制性股票公允价值采用授予日公司股票收盘价扣除授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
计入资本公积的累计金额	96,844,611.69
本期确认的费用总额	96,844,611.69

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

无。

3、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

无。

4、本公司内部担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
东莞光韵达光电科技有限公司	50,000,000.00	2025/9/25	2026/9/25	否
东莞光韵达光电科技有限公司	228,000,000.00	2025/9/25	2035/9/25	否
东莞光韵达光电科技有限公司	50,000,000.00	2025/9/5	2026/5/6	否

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
东莞光韵达光电科技有限公司	30,000,000.00	2025/3/20	2026/3/20	否
东莞光韵达光电科技有限公司	40,500,000.00	2024/2/7	2027/2/7	否
东莞光韵达光电科技有限公司	100,000,000.00	2025/4/18	2026/4/17	否
东莞光韵达光电科技有限公司	168,460,000.00	2025/12/12	2035/12/12	否
东莞光韵达光电科技有限公司	50,000,000.00	2025/9/5	2026/9/5	否
合计	716,960,000.00			--

(2) 本公司作为担保方

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
成都通宇航空设备制造有限公司	45,857,930.75	2024/6/28	2034/3/29	否
成都通宇航空设备制造有限公司	120,000,000.00	2024/12/6	2034/3/29	否
成都通宇航空设备制造有限公司	48,800,000.00	2025/1/24	2034/3/29	否
成都通宇航空设备制造有限公司	20,000,000.00	2025/11/4	2026/11/3	否
成都通宇航空设备制造有限公司	20,000,000.00	2025/11/12	2026/11/11	否
成都通宇航空设备制造有限公司	40,000,000.00	2025/11/27	2026/11/26	否
上海金东唐科技有限公司	10,000,000.00	2024/7/5	2025/7/5	否
上海金东唐科技有限公司	10,000,000.00	2025/2/7	2026/2/6	否
上海金东唐科技有限公司	11,000,000.00	2025/6/20	2026/6/20	否
上海金东唐科技有限公司	36,000,000.00	2025/7/31	2026/7/30	否
上海金东唐科技有限公司	10,000,000.00	2025/11/28	2026/11/27	否
合计	371,657,930.75	--	--	--

5、开出保函、信用证

无。

6、贷款承诺

无。

7、其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

8、或有资产

无。

除存在上述或有事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

本公司于 2026 年 3 月 30 日召开第六届董事会第三十一次会议，通过 2025 年度利润分配预案：本期本公司不派发现金红利，不送股，不以公积金转赠股本。该利润分配预案尚待股东大会批准。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本公司 2023 年、2024 年度存在部分贸易收入未按照企业会计准则相关规定以净额法确认，影响前期营业收入、营业成本、财务费用、应收款项及应付款项的列报。

本公司因 2024 年所持有的联营企业未对因其他股东增资导致应享有的联营企业净资产份额的变动确认相应权益，影响 2024 年长期股权投资、资本公积的列报。

上述会计差错导致部分报表科目列报错误，现对上述差错进行更正，差错更正对 2023 年度、2024 年度合并计及母公司财务报表列报的影响如下：

对 2023 年 12 月 31 日/2023 年度合并财务报表的影响：

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产负债表			
应收账款	596,343,735.78	-1,516,051.65	594,827,684.13
其他应收款	18,286,063.51	1,516,051.65	19,802,115.16
应付账款	270,893,074.88	-15,843,983.94	255,049,090.94
其他应付款	58,693,863.69	15,843,983.94	74,537,847.63
利润表			
营业收入	1,072,755,761.33	-54,908,716.97	1,017,847,044.36
营业成本	721,032,054.69	-53,589,463.34	667,442,591.35
财务费用	22,193,933.39	-1,319,253.63	20,874,679.76
现金流量表			
销售商品、提供劳务收到的现金	997,743,821.22	-37,783,922.28	959,959,898.94
收到其他与经营活动有关的现金	31,524,873.30	37,783,922.28	69,308,795.58
购买商品、接受劳务支付的现金	465,343,528.78	-36,464,668.65	428,878,860.13
支付其他与经营活动有关的现金	88,056,243.09	36,464,668.65	124,520,911.74

对 2023 年 12 月 31 日/2023 年度母公司财务报表的影响：

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
利润表			
营业收入	246,203,247.14	-1,258,756.29	244,944,490.85
营业成本	191,516,947.87	-1,258,756.29	190,258,191.58

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
现金流量表			
销售商品、提供劳务收到的现金	170,137,712.61	-1,258,756.29	168,878,956.32
收到其他与经营活动有关的现金	13,221,542.21	1,258,756.29	14,480,298.50
购买商品、接受劳务支付的现金	75,885,983.15	-1,258,756.29	74,627,226.86
支付其他与经营活动有关的现金	24,359,804.57	1,258,756.29	25,618,560.86

对 2024 年 12 月 31 日/2024 年度合并财务报表的影响：

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产负债表			
应收账款	627,215,919.72	-6,721,179.14	620,494,740.58
其他应收款	77,960,652.62	6,721,179.14	84,681,831.76
长期股权投资	11,108,005.25	6,870,593.76	17,978,599.01
应付账款	284,021,059.06	-38,430,890.62	245,590,168.44
其他应付款	61,145,245.07	38,430,890.62	99,576,135.69
资本公积	407,193,748.18	6,870,593.76	414,064,341.94
利润表			
营业收入	1,118,170,160.35	-63,274,207.75	1,054,895,952.60
营业成本	789,654,001.97	-60,814,589.59	728,839,412.38
财务费用	22,429,324.34	-2,459,618.16	19,969,706.18
现金流量表			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,096,092,524.85	-54,124,584.59	1,041,967,940.26
收到其他与经营活动有关的现金	35,217,452.03	54,124,584.59	89,342,036.62
购买商品、接受劳务支付的现金	520,363,142.86	-51,664,966.43	468,698,176.43
支付其他与经营活动有关的现金	160,046,443.83	51,664,966.43	211,711,410.26

对 2024 年 12 月 31 日/年度母公司财务报表的影响：

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产负债表			
长期股权投资	1,054,957,338.45	6,870,593.76	1,061,827,932.21
资本公积	634,037,602.81	6,870,593.76	640,908,196.57
利润表			
营业收入	215,551,503.15	-9,215,485.30	206,336,017.85
营业成本	159,805,430.91	-9,215,485.30	150,589,945.61
现金流量表			
销售商品、提供劳务收到的现金	245,208,004.67	-374,309.89	244,833,694.78
收到其他与经营活动有关的现金	11,362,262.37	374,309.89	11,736,572.26
购买商品、接受劳务支付的现金	162,546,164.22	-374,309.89	162,171,854.33
支付其他与经营活动有关的现金	29,555,176.46	374,309.89	29,929,486.35

(二) 重要资产转让和置换

无。

(三) 年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部报告

1、分部信息

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分经营业务分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为电子制造服务、航空零部件、激光器、通信终端、其他。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

3、报告分部的财务信息

产品分布

项目	电子制造服务	航空零部件	激光器
主营业务收入	1,050,911,634.33	244,321,019.27	89,425,117.90
主营业务成本	730,704,819.36	196,443,885.32	59,678,240.63
资产总额	4,424,603,579.94	1,047,169,834.00	154,710,920.45
负债总额	2,475,350,945.66	646,149,259.41	115,178,666.10

（续）

项目	通信终端	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	351,160,590.16	18,639,802.73	-189,353,062.32	1,565,105,102.07
主营业务成本	288,347,644.95	19,851,733.08	-187,513,084.26	1,107,513,239.08
资产总额	512,764,842.10	38,592,844.38	-1,949,291,107.70	4,228,550,913.17
负债总额	235,868,912.43	38,430,062.67	-877,298,404.32	2,633,679,441.95

（六）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,120,324.95	-	1,120,324.95	1,204,303.90	-	1,204,303.90
商业承兑汇票	1,413,830.73	7,069.15	1,406,761.58	3,948,278.62	19,741.40	3,928,537.22
合计	2,534,155.68	7,069.15	2,527,086.53	5,152,582.52	19,741.40	5,132,841.12

1、期末本公司无已质押的应收票据

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	1,744,647.75
商业承兑汇票	-	-
合计	-	1,744,647.75

3、按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,534,155.68	100.00	7,069.15	0.28	2,527,086.53
银行承兑汇票	1,120,324.95	44.21	-	-	1,120,324.95
商业承兑汇票	1,413,830.73	55.79	7,069.15	0.50	1,406,761.58
合计	2,534,155.68	100.00	7,069.15	0.28	2,527,086.53

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,152,582.52	100.00	19,741.40	0.38	5,132,841.12
银行承兑汇票	1,204,303.90	23.37	-	-	1,204,303.90
商业承兑汇票	3,948,278.62	76.63	19,741.40	0.50	3,928,537.22
合计	5,152,582.52	100.00	19,741.40	0.38	5,132,841.12

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	19,741.40
本期计提	7,069.15
本期收回或转回	19,741.40
本期核销	-
其他	-
期末余额	7,069.15

5、本期无实际核销的应收票据情况

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	76,535,151.42	124,705,725.09
7至12个月	3,893,925.51	6,829,537.48
1至2年	4,315,135.57	3,683,035.73
2至3年	2,418,148.12	1,873,126.55
3至4年	1,185,745.12	3,028,348.73
4至5年	1,829,514.24	2,666,533.13
5年以上	9,850,992.90	9,297,776.58
小计	100,028,612.88	152,084,083.29
减：坏账准备	13,764,676.35	16,754,899.97
合计	86,263,936.53	135,329,183.32

2、按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,698,711.71	8.70	8,698,711.71	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	91,329,901.17	91.30	5,065,964.64	5.55	86,263,936.53
其中：账龄组合	70,653,975.80	77.36	5,065,964.64	7.17	65,588,011.16
合并关联方组合	20,675,925.37	22.64	-	-	20,675,925.37
合计	100,028,612.88	100.00	13,764,676.35	13.76	86,263,936.53

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,513,447.26	8.23	12,513,447.26	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	139,570,636.03	91.77	4,241,452.71	3.04	135,329,183.32
其中：账龄组合	124,368,755.17	81.77	4,241,452.71	3.41	120,127,302.46
合并关联方组合	15,201,880.86	10.00	-	-	15,201,880.86
合计	152,084,083.29	100.00	16,754,899.97	11.02	135,329,183.32

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
ETHERTRONICS CO.,LTD	880,128.48	880,128.48	100.00	逾期收回困难
深圳光韵达通讯设备有限公司	545,870.75	545,870.75	100.00	逾期收回困难
广州晶品智能压塑科技股份有限公司	142,950.00	142,950.00	100.00	逾期收回困难
其他公司小计	7,129,762.48	7,129,762.48	100.00	逾期收回困难

债务人名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
合计	8,698,711.71	8,698,711.71	100.00	--

(续)

债务人名称	上年年末余额			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳光韵达新维生科技有限公司	1,652,164.85	1,652,164.85	100.00	逾期收回困难
上海汲臻智能科技有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	逾期收回困难
ETHERTRONICS CO.,LTD	900,113.19	900,113.19	100.00	逾期收回困难
深圳市中兴康讯电子有限公司	561,814.37	561,814.37	100.00	逾期收回困难
深圳光韵达通讯设备有限公司	545,870.75	545,870.75	100.00	逾期收回困难
其他公司小计	7,903,484.10	7,903,484.10	100.00	逾期收回困难
合计	12,513,447.26	12,513,447.26	--	--

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①账龄组合:

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
6个月以内	55,859,226.05	0.50	279,296.13	109,275,443.55	0.50	546,377.22
7至12个月	3,893,925.51	5.00	194,696.28	6,647,161.24	5.00	332,358.06
1至2年	4,305,243.51	10.00	430,524.35	3,562,382.79	10.00	356,238.28
2至3年	2,402,540.62	30.00	720,762.19	1,648,920.19	30.00	494,676.06
3至4年	1,079,273.68	50.00	539,636.84	1,184,668.86	50.00	592,334.43
4至5年	1,063,587.89	80.00	850,870.31	653,549.42	80.00	522,839.54
5年以上	2,050,178.54	100.00	2,050,178.54	1,396,629.12	100.00	1,396,629.12
合计	70,653,975.80	7.17	5,065,964.64	124,368,755.17	3.41	4,241,452.71

②合并范围内关联方:

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
6个月以内	20,675,925.37	-	-	15,201,880.86	-	-
合计	20,675,925.37	-	-	15,201,880.86	--	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	16,754,899.97
本期计提	907,079.68
本期收回或转回	2,162,570.70
本期核销	1,734,732.60

项目	坏账准备金额
其他	-
期末余额	13,764,676.35

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的单项金额不重大的应收账款合计金额 1,734,732.60 元。

5、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例 (%)
第一名	子公司	17,860,858.48	-	17.86
第二名	非关联方	6,592,805.78	32,964.03	6.59
第三名	非关联方	4,979,019.86	91,919.12	4.98
第四名	非关联方	2,727,830.63	13,639.15	2.73
第五名	非关联方	2,419,247.06	12,096.24	2.42
合计	--	34,579,761.81	150,618.54	34.58

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7、应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	332,650,000.00	389,486,534.90
其他应收款项	279,041,593.46	249,900,511.67
减：预期信用损失	817,992.47	904,570.90
合计	610,873,600.99	638,482,475.67

1、应收利息

无。

2、应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
成都通宇航空设备制造有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00
昆山明创电子科技有限公司	43,000,000.00	45,300,000.00
上海金东唐科技有限公司	15,450,000.00	15,450,000.00
苏州光韵达光电科技有限公司	123,000,000.00	158,536,534.90

被投资单位	期末余额	上年年末余额
深圳光韵达激光应用技术有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00
武汉光韵达科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
东莞光韵达光电科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
天津光韵达光电科技有限公司	41,000,000.00	41,000,000.00
厦门光韵达光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州光韵达光电科技有限公司	10,000,000.00	29,000,000.00
合计	332,650,000.00	389,486,534.90

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收合并范围内公司款项	269,989,439.24	243,310,261.55
押金及保证金	812,326.12	5,096,458.53
员工预支款、备用金等	66,009.40	117,281.43
单位往来款及其他	8,173,818.70	1,376,510.16
减：预期信用损失	817,992.47	904,570.90
合计	278,223,600.99	248,995,940.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	279,041,593.46	100.00	817,992.47	0.29	278,223,600.99
其中：账龄组合	9,052,154.22	3.24	817,992.47	9.04	8,234,161.75
合并范围内关联方组合	269,989,439.24	96.76	-	-	269,989,439.24
合计	279,041,593.46	100.00	817,992.47	0.29	278,223,600.99

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	249,900,511.67	100.00	904,570.90	0.36	248,995,940.77
其中：账龄组合	6,590,250.12	2.64	904,570.90	13.73	5,685,679.22
合并范围内关联方组合	243,310,261.55	97.36	-	-	243,310,261.55
合计	249,900,511.67	100.00	904,570.90	0.36	248,995,940.77

(3) 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①账龄组合：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
6个月以内	4,692,834.47	0.50	23,464.16	4,795,966.34	0.50	23,979.83
7至12个月	3,223,787.50	5.00	161,189.38	41,400.00	5.00	2,070.00
1至2年	479,950.77	10.00	47,995.08	29,598.00	10.00	2,959.80
2至3年	28,998.00	30.00	8,699.40	1,173,855.95	30.00	352,156.79
3至4年	81,660.00	50.00	40,830.00	47,545.17	50.00	23,772.59
4至5年	45,545.17	80.00	36,436.14	11,263.84	80.00	9,011.07
5年以上	499,378.31	100.00	499,378.31	490,620.82	100.00	490,620.82
合计	9,052,154.22	9.04	817,992.47	6,590,250.12	13.73	904,570.90

②合并范围内关联方：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
6个月以内	269,989,439.24	100.00	-	243,310,261.55	100.00	-
合计	269,989,439.24	100.00	-	243,310,261.55	100.00	-

(5) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	904,570.90	-	-	904,570.90
上年年末余额在本期重新评估后	904,570.90	-	-	904,570.90
本期计提	15,622.30	-	-	15,622.30
本期转回	102,200.73	-	-	102,200.73
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	817,992.47	-	-	817,992.47

(6) 本期无收回或转回的重要预期信用损失情况。

(7) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
深圳市光韵达实业投资有限公司	子公司往来	137,194,801.22	6个月以内	49.17	-
深圳市光韵达智链有限公司	子公司往来	86,441,459.45	6个月以内	30.98	-

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
成都通宇航空设备制造有限公司	子公司往来	15,555,724.60	6 个月以内	5.57	-
嘉兴市云达智能科技有限公司	子公司往来	11,053,957.63	6 个月以内	3.96	-
深圳光韵达激光应用技术有限公司	子公司往来	4,890,334.33	6 个月以内	1.75	-
合计		255,136,277.23		91.43	-

(9) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,681,379,381.40	-	1,681,379,381.40	1,050,881,296.23	-	1,050,881,296.23
对联营、合营企业投资	15,428,361.01	-	15,428,361.01	10,946,635.98	-	10,946,635.98
合计	1,696,807,742.41	-	1,696,807,742.41	1,061,827,932.21	-	1,061,827,932.21

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳光韵达激光应用技术有限公司	43,878,612.67	22,077,236.62	-	65,955,849.29	-	-
东莞光韵达光电科技有限公司	10,086,376.40	-	10,086,376.40	-	-	-
光啟智創科技控股有限公司(原名: 光韵达(香港)投资控股有限公司)	3,958,192.62	7,881,500.24	-	11,839,692.86	-	-
深圳光韵达智链有限公司(原名: 深圳光韵达商贸有限公司)	27,500,000.00	11,415,144.21	-	38,915,144.21	-	-
天津光韵达光电科技有限公司	17,071,621.12	-	17,071,621.12	-	-	-
苏州光韵达光电科技有限公司	52,865,884.65	-	52,865,884.65	-	-	-
杭州光韵达光电科技有限公司	13,184,247.95	-	13,184,247.95	-	-	-
厦门光韵达光电科技有限公司	3,794,608.03	-	3,794,608.03	-	-	-
昆山明创电子科技有限公司	11,912,752.79	-	11,912,752.79	-	-	-
上海金东唐科技有限公司	323,800,000.00	53,519,187.39	-	377,319,187.39	-	-
武汉光韵达科技有限公司	3,129,000.00	-	3,129,000.00	-	-	-
成都通宇航空设备制造有限公司	475,700,000.00	11,924,433.36	-	487,624,433.36	-	-
山东海富光子科技股份有限公司	60,000,000.00	7,171,694.92	-	67,171,694.92	-	-
深圳市光韵达实业投资有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
索曜科技(深圳)有限公司	-	5,696,019.04	-	5,696,019.04	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市光韵达智能科技有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
深圳市亿联无限科技有限公司	-	352,187,040.33	-	352,187,040.33	-	-
成都凌轩精密机械有限公司	-	240,670,320.00	-	240,670,320.00	-	-
合计	1,050,881,296.23	742,542,576.11	112,044,490.94	1,681,379,381.40	-	-

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
深圳光韵达新维生科技有限公司	-	-	-	-	-
东莞光讯士创科技有限公司	870,049.46	-	-2,887.98	-	-
深圳协同创新高科技发展有限公司	10,076,586.52	-	-5,034,220.23	-	9,518,833.24
合计	10,946,635.98	-	-5,037,108.21	-	9,518,833.24

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
二、联营企业					
深圳光韵达新维生科技有限公司					
东莞光讯士创科技有限公司	867,161.48	-	-	867,161.48	
深圳协同创新高科技发展有限公司	14,561,199.53	-	-	14,561,199.53	
合计	15,428,361.01	-	-	15,428,361.01	--

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,754,778.35	172,218,767.41	200,915,682.55	149,189,858.55
其他业务	6,260,465.26	1,910,253.18	5,420,335.30	1,400,087.06
合计	190,015,243.61	174,129,020.59	206,336,017.85	150,589,945.61

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	29,223,538.04	423,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,037,108.21	-2,049,493.34
处置长期股权投资及其他投资产生的投资收益	163,314.45	-5,241,399.53

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	3,865,020.05	1,954,969.80
理财产品收益	731,619.34	-
合 计	28,946,383.67	417,964,076.93

十七、补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-546,655.55
2、计入当期损益的政府补助	15,544,470.48
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
4、债务重组收益	-
5、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	762,664.18
6、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	331,861.65
7、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,032,339.81
8、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	-8,939,999.05
减：所得税影响额	-962,367.07
少数股东权益影响额（税后）	3,976,692.42
合 计	-11,954,324.40

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-17.62%	-1.76%	-0.5558	-0.05	-0.5558	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.85%	-3.10%	-0.5316	-0.10	-0.5316	-0.10

深圳光韵达光电科技股份有限公司

2026 年 3 月 30 日