

公司代码：688010

公司简称：福光股份



福建福光股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析四、风险因素”。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人何文波、主管会计工作负责人谢忠恒及会计机构负责人（会计主管人员）林芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

☒适用 ☐不适用

根据《中华人民共和国保密法》等相关规定，对于涉及国家秘密信息，以及对涉及公司商业秘密的信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....6

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会35

第五节 重要事项 37

第六节 股份变动及股东情况53

第七节 债券相关情况 58

第八节 财务报告 59

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
福光股份、公司、本公司	指	福建福光股份有限公司
实际控制人	指	何文波
控股股东、中融投资	指	中融（福建）投资有限公司
国资公司	指	福建省国有资产管理有限公司
福光科技集团	指	福建福光科技集团有限公司
众盛投资	指	福州市马尾区众盛投资合伙企业（有限合伙）
瑞盈投资	指	福州市马尾区瑞盈投资合伙企业（有限合伙）
聚诚投资	指	福州市马尾区聚诚投资合伙企业（有限合伙）
福光天瞳	指	福建福光天瞳光学有限公司，公司全资子公司
福光道阳	指	珠海福光道阳股权投资基金（有限合伙），公司担任有限合伙人的合伙企业
行合光学	指	福州行合光学有限公司，公司全资子公司
Innovision	指	Innovision GmbH，福州行合光学有限公司的全资子公司
MOG、梅耶光学	指	Meyer Optik Görlitz GmbH，Innovision GmbH 的全资子公司
福光精密	指	福建福光精密装备有限公司，公司全资子公司
福光寰宇	指	福建福光寰宇光学科技有限公司，公司全资子公司
福建小象	指	福建小象光显有限公司，公司控股子公司
小象光影	指	深圳小象光影有限责任公司，福建小象光显有限公司的全资子公司
南洲投资	指	福建南洲投资有限公司，公司全资子公司
澳洲南洲	指	澳洲南洲科技有限公司，福建南洲投资有限公司的全资子公司
福光光學	指	福光光學有限公司，公司的全资子公司
福光光电	指	福建福光光电科技有限公司
深圳小象	指	深圳小象光显有限公司
中科朗星	指	四川中科朗星光电科技有限公司
福星安	指	福建福星安光电科技有限公司
青云智联	指	福建青云智联信息科技有限公司
上海国仪	指	上海国仪福光智造私募投资基金合伙企业（有限合伙）
福锐星光	指	福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）
PPO	指	PPO Pfeiffer Präzisionsoptik GmbH
定制产品	指	根据用户特定要求设计、制造的主要用于空间观测、航天工程及各种高端装备等领域的产品
非定制产品	指	非根据用户特定要求设计、制造的产品
财政部	指	中华人民共和国财政部
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期内	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

保荐人、兴业证券、保荐机构	指	兴业证券股份有限公司
变焦	指	光学镜头通过改变镜片的位置而改变焦距的过程。
光圈	指	用于控制光线透过镜头，进入机身内感光面光亮的装置，位于镜头内部，用 F 值表示。F 值越大，光圈越小，进光量越少，画面则越暗。
F 值	指	F 值是镜头相对孔径的倒数，相对孔径=入瞳直径/焦距，F 值=焦距/入瞳直径。F 值的平方和像面照度（入射到像面上单位面积内的光通量）成反比，也就是 F 值越小，说明系统的相对孔径越大，进入的光通量越大，像面照度也就越大，曝光量越足。
相对孔径	指	相对孔径是个比值。相对孔径的大小表示镜头通光的多少。相对孔径越大，画面越明亮。
定焦镜头	指	焦距固定的光学镜头。
变焦镜头	指	在一定范围内可以变换焦距的光学镜头。
广角镜头	指	一种焦距为 2~3mm，短于标准镜头、视角大于标准镜头的摄影镜。
ADAS	指	高级驾驶辅助系统，利用安装在车上的传感器，在汽车行驶过程中随时来感应周围的环境，收集数据，进行静态、动态物体的辨识、侦测与追踪，并结合导航仪地图数据，进行系统的运算与分析，从而预先让驾驶者察觉到可能发生的危险，有效增加汽车驾驶的舒适性和安全性。
靶面	指	传感器面积。相同分辨率的相机，靶面越大，则其单位像素的面积也越大，成像质量也会越好。
离轴三反	指	是一种由三个反射镜组成的高精度光学系统，通过离轴设计消除中心遮拦，广泛应用于天文观测、军事侦察、遥感成像、机器视觉等领域。
相对照度	指	在光学成像系统中，像平面上各视场位置的照度与中心视场照度的比值，通常以百分比表示。它反映了图像边缘与中心的亮度均匀性，是衡量镜头成像质量的重要参数。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	福建福光股份有限公司
公司的中文简称	福光股份
公司的外文名称	Fujian Forecam Optics Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Forecam
公司的法定代表人	何文波
公司注册地址	福州市马尾区江滨东大道158号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	福州市马尾区江滨东大道158号
公司办公地址的邮政编码	350015
公司网址	www.forecam.com
电子信箱	zhengquan01@forecam.com

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	黄健	林群茹
联系地址	福州市马尾区江滨东大道158号	福州市马尾区江滨东大道158号
电话	0591-38133727	0591-38133727
传真	0591-38133727	0591-38133727
电子信箱	zhengquan01@forecam.com	zhengquan01@forecam.com

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	（www.sse.com.cn）（www.cnstock.com）（www.cs.com.cn）（www.stcn.com）（www.zqrb.cn）
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

四、 公司股票/存托凭证简况

（一）公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	福光股份	688010	不适用

（二）公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
	签字会计师姓名	叶如意、陈慧萍

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
	签字的保荐代表人姓名	陈霖、吴诚彬
	持续督导的期间	2019 年 7 月 22 日至 2022 年 12 月 31 日（备注：因公司首次公开发行募集资金未使用完毕，保荐机构对公司 2019 年首次公开发行股票募集资金持续督导期将延长至募集资金使用完毕为止。）

六、公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	261,278,427.92	298,732,529.07	-12.54
利润总额	-23,029,122.42	-38,886,856.44	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-12,953,309.01	-28,772,323.02	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-52,037,715.59	-41,955,043.73	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-52,205,270.99	-27,878,722.35	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,718,702,639.38	1,732,573,616.84	-0.80
总资产	2,666,786,034.92	2,629,189,447.22	1.43

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.0823	-0.1837	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.0821	-0.1837	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	-0.3306	-0.2679	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-0.75	-1.71	增加0.96个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	-3.02	-2.50	减少0.52个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	14.21	11.24	增加2.97个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司营业收入较上年同期减少 12.54%，主要原因系非定制光学镜头中的安防产品境外销售收入较上年同期减少；经营活动产生的现金净流出较上年同期扩大 2,432.65 万元，主要原因系本期新增大额归还暂收款 3,166.88 万元；归属于上市公司股东的净利润较上年同期减亏 1,581.90 万元，主要原因系公司投资收益增加。

七、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-12,353.67	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,090,192.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,773,277.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,810.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	38,531,708.10	
减：所得税影响额	6,902,305.68	
少数股东权益影响额（税后）	7,301.97	
合计	39,084,406.58	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□适用 √不适用

九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 （1—6月）	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	-12,691,408.47	-24,754,894.40	不适用

十、非企业会计准则业绩指标说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	本期数	上期数
会计指标：净利润	-15,159,208.53	-28,932,227.60
调整项目：利息费用	7,980,930.43	8,184,270.15
调整项目：折旧及摊销费	59,108,995.03	65,357,243.33
调整项目：所得税费用	-7,869,913.89	-9,954,628.84
非企业会计准则财务指标：息税折旧摊销前利润	44,060,803.04	34,654,657.04

选取该非企业会计准则财务指标的原因

该指标不受融资结构、税率差异和非现金支出的影响，更能反应企业真实的经营绩效。

选取的非企业会计准则财务指标或调整项目较上一年度发生变化的说明

□适用 √不适用

该非企业会计准则财务指标本期增减变化的原因

变动原因详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标 六、公司主要会计数据和财务指标”

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

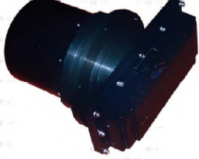
（一）主要业务、主要产品或服务情况

公司是专业从事特种及民用光学镜头、光电系统、光学元器件等产品科研生产的高新技术企业，是全球光学镜头的重要制造商。

公司产品包括激光、紫外、可见光、红外系列全光谱镜头及光电系统，主要分为“定制产品”、“非定制产品”两大系列。“定制产品”系列主要包含特种光学镜头及光电系统，广泛应用于“神舟系列”、“嫦娥探月”、“天问一号”等国家重大航天任务及高端装备，核心客户涵盖中国科学院及各大集团下属科研院所、企业，为国内最重要的特种光学镜头、光电系统提供商之一；“非定制产品”主要包含安防镜头、车载镜头、红外镜头、机器视觉镜头、投影光机等，广泛应用于平安城市、智慧城市、物联网、车联网、智能制造、AR/VR 等领域。

1、定制产品

定制产品主要用于航天工程、空间观测、制导、舰船、飞机、车载、跟踪瞄准、周界探测等领域。

产品系列	产品图示	产品介绍
航天工程系列镜头		用于航天工程、空间探测、天文观测等，采用全透射式光学系统，具有大口径、大视场、大相对孔径、高清晰度等特点，世界首创
火箭专用系列镜头		用于火箭发射实时图像获取
空间飞行器系列镜头		用于卫星、空间站、空间飞行器等
弹载系列镜头		用于制导
舰载工程系列镜头		用于舰船等

产品系列	产品图示	产品介绍
光电吊舱系列镜头		用于飞机、直升机、无人机等，具备高倍率变焦、高清晰成像、重量轻、体积小等特点，具有可见光、红外、激光等不同功能的镜头
电视跟踪系列镜头		用于车载、跟踪瞄准等，具有全系列、高像素、小型化的定、变焦镜头，可见光、红外镜头
周界监视系统		针对野外、海洋等严酷应用环境的监视系统，具有可见光、红外镜头
激光聚焦发射望远镜		用于高能激光防务系统，对“目标的高精度跟踪瞄准，用定向发射的激光束直接毁伤目标或使之失效

2、非定制产品

公司非定制产品主要应用于智慧安防、智慧交通、智能制造、智慧城市、车联网、物联网、AR/VR、摄影等领域。

(1) 安防监控镜头

产品系列	产品图示	产品介绍
定焦镜头		大广角、高清画质，操作、安装简单，实用性强
变焦镜头		高解像力设计及红外校正技术，多点变焦，自动聚焦、变焦，超大广角，监控范围大

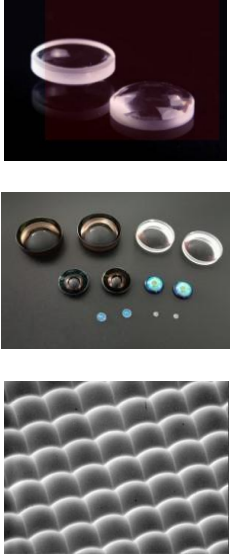
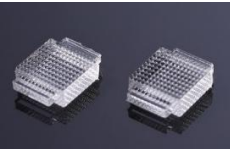
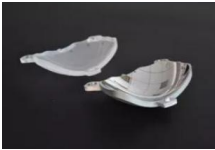
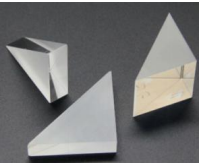
一体机镜头		高解像力设计及红外校正技术，高速、持久保持清晰
-------	---	-------------------------

(2) 车载、红外、机器视觉镜头、投影光机、摄影镜头

产品名称	产品图示	产品介绍
车载镜头		广泛应用于 ADAS（智能驾驶辅助系统）、疲劳监控、行驶记录等
红外热成像镜头		广泛应用于工业测温、电力检测、安防监控、车载辅助驾驶系统等
机器视觉镜头		广泛应用于生产加工、装备检测、流水化作业等智能识别感应监测设备等
投影光机		广泛应用于激光电视、智能家用投影、AR、可穿戴设备等
摄影镜头		传承德国梅耶光学的独特影像美学，具有大光圈、高分辨率和独特散景成像风格

(3) 光学元件

产品名称	产品图示	产品介绍
------	------	------

产品名称	产品图示	产品介绍
球面镜片、非球面镜片、二元曲面、离轴面、不规则透镜和自由曲面		主要应用于安防、车载、机器视觉、投影、航天、天文、高端装备等领域
复眼、微透镜		主要应用于激光电视、智能家用投影、车载投影、AR、光学仪器等领域
反射碗		主要应用于激光电视、智能家用投影、车载投影等领域
棱镜		主要应用于激光电视、智能家用投影、车载投影、AR、光学仪器等领域

(二) 主要经营模式

1、采购模式

定制产品方面，采购采取订单驱动模式。技术部门及生产部门根据订单项目提出采购需求，采购部门根据要求编制采购计划文件并实施采购，形成采购合同。根据定制产品对供方的要求，采购部门每年对供应商进行评审，形成合格供方名录，定制产品的采购需在合格供方名录内选择。

公司非定制产品主要采购镜片材料、机械件、机电件以及镜片等。生管部门根据营销部门提供的订单和销售预测数据，制订阶段生产计划，结合实际库存制订相应采购计划，由采购部门进行采购。公司密切关注主要原材料价格走势，及时调整原材料采购计划及产品生产结构，降低综合采购成本，并在原材料采购过程中逐步优化供应商资源，确保原材料的稳定供应和质量始终如一，以满足生产的需要。

2、生产模式

公司定制产品采用“以销定产”的生产模式，产品生产可分为新品项目和批产项目两类：新品项目为公司接受客户的研发要求，设计生产样品，满足客户试生产需求。批产项目为客户进入批量生产阶段的定型产品。生产部门根据销售订单情况制定生产计划。

非定制产品方面，生管部门根据营销部门的需求预估与库存状况，制定相应的生产计划并组织生产。光学镜头产品生产流程大致分为光学镜片加工和镜头组装，公司依据生产加工特性以及下游客户需求，在生产计划上实施“镜片生产月计划”和“镜头组装周计划”。

3、销售模式

公司销售产品主要采用直销的模式，部分产品采用代理销售模式。

定制产品方面，公司与中国科学院及各大集团下属科研院所、企业等直接洽谈合作，部分新品开发项目通过竞标获取订单。新品项目定价方面，定制产品采用审价、协商定价相结合模式，综合考虑技术复杂程度、实验等要求对项目的影响，与交易对方协商后最终确定。

非定制产品方面，公司营销部门负责跟踪现有客户的产品需求，主要通过与客户直接进行商务洽谈的方式获取销售订单。公司从产品研发阶段开始与客户深度合作，拥有从产品规划、产品开发项目管理、产品设计研发、产品生产制造、产品售后服务的完整业务体系，业务具有较高客户粘性和市场竞争力。

部分产品通过第三方代理销售。

新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是“十五五”规划开局之年，也是新质生产力从战略构想迈向全面落地的关键一年。2026 年上半年，公司坚持科技创新引领，统筹推进传统主业升级与新兴赛道突破，同时以精益制造为抓手，持续提升综合管理效能，有力保障公司持续稳定发展。

报告期内，公司实现营业收入 26,127.84 万元，同比下降 12.54%，主要系非定制光学镜头中的安防产品境外销售收入较上年同期减少所致；归母净利润实现-1,295.33 万元，较上年同期减亏 1,581.90 万元；息税折旧摊销前利润实现 4,406.08 万元，同比增长 27.14%。主要工作如下：

（一）立足科技创新，推动高质量发展

报告期内，公司立足核心技术，继续保持高强度研发投入，巩固技术优势，研发费用同比增长 10.64%，研发费用率达 14.21%，较去年同期上升 2.97 个百分点。2026 年上半年新增授权专利 70 项，较去年同期上升 70.73%，其中发明专利 19 项，较去年同期上升 11.76%；截止 2026 年 6 月 30 日公司拥有 1,094 项专利及软件著作权，其中发明专利 625 项。

1、国家重点研发项目

- （1）A 研发项目，成功完成验收工作。
- （2）L 研发项目，完成多款新型号方案设计，进行样品试制。

2、航天领域

- （1）产品应用于“神舟二十三号”载人飞船。
- （2）优化新一代地基望远镜的光学设计，探测光谱范围提升 50%、重量减轻 20%、环境适应性更强，有效提升探测能力及星像质量，达到世界先进水平，已实现批量交付，协助我国建立自主天球时空基准，服务航天、深空探测、空间碎片观测等任务。

（3）优化箭载镜头设计并提升制造工艺，实现可大批量、规模化生产的高性价比方案的样机交付。

- （4）成功研制 2 款激光通讯光学新型号产品，提高产品性能及可靠性。

3、高端装备领域

（1）完成多款离轴三反三光连续变焦镜头设计并投产，完成 510mm 共口径双波段光学系统设计并交付样机，可应用于机载、星载、激光通讯等领域。

（2）大口径 1500mm 轴差基准传递及标校系统研制项目完成交付验收工作，突破 1500mm 口径平品的高精度面形测量技术，面形精度（RMS）优于 $\lambda/50$ ，打破 1500mm 口径光学系统“光-机-电-算”多学科深度耦合的系统集成壁垒，打通“设计-加工-检测-装调”全链路工艺，达到全国领先水平。

- （3）升级重点无人机光电载荷方案，完成新型号的小批量交付，提升探测距离。
- （4）成功研制无人车光电载荷产品，实现小批量交付。

(5) 高能激光领域, 新产品实现小批量交付, 有效提升光斑的聚焦质量、能量分布以及光学系统的抗损伤阈值, 推动新型号高能激光装备的研发及量产。

(6) 同轴抛物面加工口径突破 500mm, 离轴抛物面加工口径突破 450mm, 可应用于机载、舰载、车载等场景。

4、全场景布局

(1) 针对国际知名企业的工业机器人项目需求, 成功研制多款高性能镜头, 可实现不同物距下广角、窄角全面覆盖。

(2) 车载业务: 有效提升车载镜头的耐刮擦程度, 产品顺利通过客户验证, 达到行业先进水平; 新一代高性价比超高清 ADAS 镜头完成研制。

(3) 民用红外业务: 红外镜头持续迭代升级, 适用于 $8\mu\text{m}$ 像元机芯的系列红外镜头完成研制, 无锗化系列红外镜头完成研制; 面向市场主流需求, 小型轻量化硫系玻璃模压红外镜头工艺进一步优化, 稳定大规模生产, 工艺业内领先; 完成轻量化中波制冷系列红外镜头的研制。

(4) 光学元件业务: 应用领域拓展至光通信, 具备玻璃非球面、玻璃平片、微透镜阵列等精密元器件生产能力; 研发超低反工艺, 达到行业先进水平, 相关产品已批量应用于运动相机等领域。

(5) 投影光机业务: 依托自研 MicroLED 光路与超微型光机技术, 成功开发两款高性价比 MicroLED 投影灯, 具备像素级精准控光能力, 支持动态迎宾动画、自定义图案等多元内容投射, 可用于 AI 机器人、投影音响、汽车迎宾灯等场景; 推出浸没式 LCD 液冷散热投影光机, 可有效提升亮度并延长使用寿命, 重新定义 LCD 投影散热方式, 拓展低成本 LCD 投影光机应用领域。

(6) 德国梅耶镜头业务: 完成大光圈数码相机整机设计, 使用百年梅耶品牌在专业摄影领域的影响力, 筹划终端电子消费品业务; 复活传统经典 APO Makro plasmat 105mm 镜头, 并提升成像效果; 品牌首颗微单镜头完成研制, 传承梅耶独特影像美学; 完成新款电影镜头的光学设计, 配套光学元件已批量供应。

(二) 夯实基本面, 布局新兴赛道

报告期内, 公司加大定制产品业务力度, 持续开发无人系统、航天领域等新技术、新产品, 提升规模化与标准化生产能力, 定制产品营业收入同比增长 22.11%。光学元件产品, 积极跟进市场发展趋势, 推出更多差异化、具有竞争力的新产品, 营业收入同比增长 13.96%; 同时, 深化新兴产业布局, 成功开发应用于光通信领域的产品, 通过客户验证并实现量产。机器视觉镜头、车载镜头、AR 及车载投影光机等业务营业收入进一步增加, 民用无人机光电载荷实现批量出货; 车载业务进一步补齐产品线, 深化客户合作, 成功导入头部核心客户; 新增 23 个定点项目, 订单储备量大幅提升; 多款车载激光雷达镜头通过头部主流客户验证, 并批量生产; HUD 镜头实现批量化生产; 新款车载红外产品完成小批量生产; 全球最小体积 (小于 0.05cc) 投影光机完成批量交付; 新一代高清手机投影光机实现量产。

(三) 深化精益制造, 提升运营效率

报告期内, 公司以精益制造为抓手, 系统推进运营效率提升行动。通过聚焦镜头组装、镜片冷加工、镀膜及精密调校等核心环节, 构建全员参与、全流程覆盖的精益管理体系, 将精益理念深度融入生产运营各环节。同时以成本管控为导向, 推动精益运营, 提升成本控制能力。

非企业会计准则财务指标变动情况及展望

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司经营情况的重大变化, 以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) “军民融合”的发展平台

公司源于 1958 年成立的国营八四六一厂，在近半个世纪的发展历程中积累了深厚的军用光学技术沉淀和丰富的人才资源。2004 年公司成立后在原有的基础上发展壮大，培养和引进人才，积极探索和践行军民融合的发展道路，逐步建立了有特色的“军民融合”创新发展平台。

(2) 技术创新优势

公司具备精湛的光学设计和加工能力，并拥有一支稳定出色的技术创新团队，截至报告期末，公司研发人员 274 名。公司研发团队取得了丰硕的技术创新成果。同时，公司与各高校、研究院加强合作，建立产学研合作平台。

(3) 产品优势

公司产品系列齐全，包含定制产品和非定制产品两大类，涵盖了从紫外、可见光、近红外、到中长波红外热成像的波段。齐全的产品品种规格、丰富的产品线，可满足下游客户不同层次的“一站式”采购需求。

(4) 产业一体化优势

公司具备从模具加工、机械加工、塑胶镜片/结构件注塑、镜片冷加工/模压/超精密加工到镜头/光电系统装配、检测的一体化的全面技术能力及完整产线，为客户提供极具竞争力的光学产品各阶段及整体的产品解决方案。

(5) 客户资源和品牌优势

定制产品方面，公司客户涵盖中国科学院及各大集团下属科研院所、企业。在安防监控市场上，公司与全球安防设备公司形成了长期稳定的合作。在车载镜头市场、光学元件精密及超精密加工领域，公司亦与多家国内外知名模组、光学公司建立稳定的合作关系。红外、机器视觉投影等新兴领域，公司的产品也得到多家国内外知名企业的认同，建立了良好的合作关系。

公司子公司 MOG 拥有的 Meyer（梅耶）品牌，拥有百年历史，在世界摄影爱好者中积累了相当的知名度，具有良好的口碑。

(6) 资质认证优势

非定制产品方面，公司及其子公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14000 体系认证、IATF-16949 体系认证、CE 认证、RoHS 认证等；定制产品方面，公司承担涉密军品科研生产任务，已按相关规定通过了质量管理体系认证，获得了各项资质证书。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

☐适用 ☒不适用

(三) 核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

(1) 公司核心技术应用及其先进性情况：

序号	技术名称	技术先进性理由及依据	核心技术在公司现有产品的应用情况	技术来源
1	大口径透射式天文观测镜头的设计与制造技术	衡量该核心技术的关键指标在最大口径和最大相对孔径，公司基于该技术已成功研制的透射式望远镜头最大口径达 1050mm，最大相对孔径达 1:0.8。承担国家重点研发计划，完成米级透射式望远镜的设计、生产、装调及科学指标检测。公司该项核心技术处于国际先进水平。	定制产品，主要应用于公司航天工程系列镜头，广泛应用于“神舟系列”“嫦娥探月”“长征”运载火箭等重大航天工程。	自主研发
2	复杂变焦光学系统设计技术	衡量该核心技术的关键指标在变焦镜头的变焦倍数、焦距和像素，公司基于该技术开发的变焦光学系统最大变焦倍数大于 75x、最长焦距达 2000mm、最高像素达到 1.5 亿。公司已完成 4 移动组变焦、	1、定制产品，主要应用于电视跟踪系列镜头、红外探测系列镜头、边防海周界监视系统。 2、高清安防监控镜头、大广	自主研发

序号	技术名称	技术先进性理由及依据	核心技术在公司现有产品的应用情况	技术来源
		高倍数以及小型化变焦镜头的样机交付。在高变倍比、长焦距、超高清的变焦镜头领域，公司与国外企业处于同一技术水平，领先于国内同行业企业。	角安防监控镜头、大光圈安防监控镜头。 3、红外镜头。	
3	多光谱共口径镜头的研制生产技术	衡量该核心技术的关键指标在共口径镜头的光谱范围、最大口径和焦距等，目前公司基于该技术开发的多光谱共口径镜头最大口径可提升至 510mm，最长焦距达 2600mm，光谱范围涵盖可见光到中波红外。公司已完成共口径三光谱连续变焦镜头的研制，完成大通光、高分辨率情况下的不同光谱成像完全一致的镜头研制，突破离轴三反光学系统的设计、加工及装调技术。公司该项核心技术处于国际先进水平。	1、定制产品，主要应用于光电吊舱系列镜头、舰载工程系列镜头。 2、红外镜头。 3、车载镜头。 4、高清安防监控镜头、大广角安防监控镜头、大光圈安防监控镜头。	自主研发
4	小型化定变焦非球面镜头的设计及自动化生产技术	小型化定变焦非球面镜头采用自动化生产技术可以大幅提升镜头生产效率和精度，公司该项技术处于国内先进水平。	1、定制产品，主要应用于空间飞行器系列镜头、弹载系列镜头、火箭专用系列镜头、红外探测系列镜头。 2、高清安防监控镜头。 3、红外镜头。 4、车载镜头。	自主研发
5	精密及超精密光学加工技术	光学元件加工技术的关键指标在镜片表面形状误差和表面粗糙度，镀膜的关键指标在反射率，漂移量，均匀性等。 目前公司加工的球面镜片、非球面镜片、二元曲面、离轴面、不规则透镜（包括红外材料、紫外材料、玻璃材料、塑胶压铸材料等）形状误差可达 0.06μm，表面粗糙度最佳达到 $\text{Ra}<0.7\text{nm}$，加工面型精度 RMS 最佳可达 2nm，处于国内先进水平。 公司的模具制造技术对于镜片面型精度最佳达到 $\text{PV}<0.05\mu\text{m}$，粗糙度达到 $\text{Ra}<2\text{nm}$，处于国内领先水平。 镀膜工艺可使锗、硅材料在中波红外范围内平均反射率小于 0.3%，处于国内领先水平。	1、定制产品。 2、红外镜头、车载镜头、安防监控镜头、机器视觉镜头、投影光机等。	自主研发

(2) 报告期内获得授权的相关发明专利情况:

序号	名称	申请号或专利号	核心技术方向
1	一种大靶面摄影两用超高清连续变焦镜头	2025100304645	复杂变焦光学系统设计技术
2	一种光阑可控的红外镜头及其工作方法	202211657583.6	小型化定变焦非球面镜头的设计及自动化生产技术
3	一种微透镜阵列与红外探测器	202311613595.3	精密及超精密光学加工技术

	的集成对位方法及辅助装置		
4	一种带激光窄带滤光片的短波红外变焦镜头	202510030465.X	复杂变焦光学系统设计技术
5	一种长波红外电动调焦镜头及其成像方法	202510665191.1	小型化定变焦非球面镜头的设计及自动化生产技术
6	一种大靶面高清变焦镜头及其成像方法	2024100937569	复杂变焦光学系统设计技术
7	一种投影光机模组 45 度镜片组装装置及其工作方法	2023117292580	精密及超精密光学加工技术
8	一种车载前视双目摄像镜头	202310116162.0	小型化定变焦非球面镜头的设计及自动化生产技术
9	一种全玻广角光学镜头	202311054638.9	多光谱共口径镜头的研制生产技术
10	一种全天候广角舱内摄像镜头	202311054634.0	小型化定变焦非球面镜头的设计及自动化生产技术
11	一种 ITS 智能交通镜头	202311102269.6	多光谱共口径镜头的研制生产技术
12	一种小型 DMS 光学镜头	202311054640.6	小型化定变焦非球面镜头的设计及自动化生产技术

注：报告期内新增 12 项与核心技术方向相关的发明专利。

国家科学技术奖项获奖情况
☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况
☒适用 ☐不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
福建福光股份有限公司	单项冠军产品	2025	超高清监控镜头
福建福光股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2023	——

2、 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新申请专利 35 项，获得授权专利 70 项，其中发明专利 19 项、实用新型专利 32 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	14	19	855	625
实用新型专利	15	32	716	421
外观设计专利	6	19	36	37
软件著作权	6	8	12	11
其他	0	0	0	0
合计	41	78	1,619	1,094

注：（1）报告期内，共有 18 项实用新型专利因超过国家知识产权局规定的专利有效期而失效；
（2）福光光电不再纳入合并报表范围，相应减少实用新型累计获得数 20 项；（3）福建小象因受让专利，新增外观设计专利累计获得数 10 项、实用新型专利累计获得数 18 项、发明专利累计获得数 4 项；（4）小象光影因受让专利，新增实用新型专利累计获得数 4 项。

3、 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	37,139,048.74	33,567,346.58	10.64

资本化研发投入			
研发投入合计	37,139,048.74	33,567,346.58	10.64
研发投入总额占营业收入比例（%）	14.21	11.24	增加 2.97 个百分点
研发投入资本化的比重（%）			

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	航天探测光学系统的研制	4,400,000.00	915,077.11	5,092,683.71	小批量生产	实现在太空环境中具有良好的环境适应性以及稳定的成像性能	国内先进	用于航天探测
2	轻小型高分辨率镜头的研制	6,780,000.00	1,184,406.84	6,330,692.49	小批量生产	实现轻小型、高分辨率的技术突破	国内先进	广泛应用于各种场合
3	小型化宽谱段变焦光学系统的研制	6,940,000.00	1,195,811.85	6,069,424.12	小批量生产	适应市场需求，实现光电探测系统小型化、轻量化、宽谱段成像、探测能力强	国内先进	广泛应用于各种场合
4	低成本中长波红外变焦镜头的研发	3,340,000.00	316.20	643,550.25	结题	满足市场需求，降低成本	国内先进	森林防火、成像监控、气体探测等民用应用领域场景
5	A 研发项目	5,000,000.00	14,149.20	1,800,590.18	结题	任务书要求	国内先进	微系统封装
6	离轴望远镜 1.2m 光学元件制造	2,000,000.00	997,021.14	999,754.75	样品试制	突破元件研制过程中亚表面损伤和污染问题的瓶颈	国内领先	1.2m 离轴望远镜
7	一种可变焦距大靶面机器视觉镜头的研制及产业化项目	12,600,000.00	206,035.33	211,096.34	产品设计和开发	适应市场需求，实现机器视觉镜头技术突破	国内领先	应用于机器视觉大靶面可变焦距领域
8	视场可变的高清中长波镜头技术研发	7,960,000.00	950,149.89	2,025,253.25	样品试制	适应市场需求，实现轻量化红外变焦系统	国内先进	广泛应用于各种场合
9	离轴三反光学系统关键技术研发	50,550,000.00	2,671,678.51	4,197,350.91	样品试制	实现离轴三反光学系统多波段成像同步观测技术及其大批量产业化技术自主可控	国内先进	机载平台（无人机、侦察机）、地面边海防监测系统等军用武器装备以及航天遥感、对地观测等民用重大装备的需要
10	长焦距大相对孔径望远镜光学系统研制	7,780,000.00	903,649.28	1,323,299.40	样品试制	适应空间观测需求	国内先进	空间目标探测，观测瞬变现象（如超新星爆发、引力波光学对应体）、跟

								踪快速移动目标
11	大变倍比超小型化一体式机载光学系统关键技术研究与应用	5,200,000.00	819,455.56	1,465,528.75	样品试制	实现国产化军用一体式机载变焦光学系统	国内先进	满足舰载观瞄、海岛防卫、无人机侦查等领域。
12	一种大靶面变焦安防镜头的研制	9,500,000.00	1,963,219.00	9,478,785.07	样品试制	适应市场需求，实现安防镜头技术突破	国内先进	应用于数字安防领域
13	一种星光级前视摄像头的研发	12,100,000.00	1,263,882.04	7,710,980.73	样品试制	适应市场需求，实现非球面和球面镜片混合技术突破	国内领先	应用于车载智能辅助驾驶领域
14	小型化星光级超广角抗杂光光学系统关键技术的研发与应用	3,520,000.00	1,472,508.10	5,236,382.41	小批量生产	实现轻小型、高分辨率的技术突破	国内先进	应用于车载领域
15	非制冷长波红外镜头研制	13,600,000.00	212,392.39	535,672.62	产品设计和开发	补齐市场所需系列产品的开发研制，调整组成结构，提升产品竞争力	国内领先	适用于红外
16	车载塑胶结构件加工研制项目	3,055,000.00	762,976.89	6,733,255.03	产业化推广	适应市场需求，提升车载镜头元件生产能力	国内领先	应用于车载镜头
17	面向可穿戴增强现实显示的超微型 Micro-LED 投影光学引擎开发	10,350,000.00	1,133,998.48	4,562,433.45	产业化推广	适应市场需求，实现投影镜头技术突破	国内领先	应用于投影领域
18	小型化星光级超广角抗杂光光学系统关键技术的研发与应用	3,520,000.00	977,525.46	4,144,304.03	样品试制	适应市场需求，实现非球面和球面镜片混合技术突破	国内领先	应用于车载智能辅助驾驶领域
19	一种车载前视镜头的研发	9,600,000.00	4,799,475.70	11,808,347.48	产品设计和开发	适应市场要求，引领车载前/后视镜头的技术发展	国内先进	应用于车载智能辅助驾驶领域
20	一种大靶面低成本变焦安防镜头的研发	14,600,000.00	4,153,061.35	8,737,233.96	产品设计和开发	适应市场需求，实现安防镜头技术突破	国内先进	应用于数字安防领域
21	镜片行星轮镀膜工艺研究	5,000,000.00	1,003,040.34	3,174,730.06	小批量生产	适应市场需求，实现行星轮镀膜工艺突破	国内先进	应用于车载、安防监控领域
22	高可靠性塑胶镜片注塑成型的研发	12,500,000.00	1,131,400.44	3,331,833.03	产业化推广	适应市场需求，实现注塑成型工艺突破	国内先进	应用于车载、安防监控领域
23	紧凑型高清光学变焦系统技术开发	2,880,000.00	750,214.93	1,450,775.66	产品设计和开发	适应市场需求，实现小型化、高性能光学成像系统	国内先进	广泛应用于各种场合
24	小型化非制冷型中长波双波段光学成像系统研发	13,600,000.00	647,886.06	779,267.72	产品设计和开发	满足目前开发模式的要求，做出符合市场需求和适应市场价格的高性价比产品	国内先进	应用于车载、无人机、测温、边海防、森林防火领域
25	可变焦距大靶面低畸变机器视觉镜头的研发	12,600,000.00	73,433.08	87,798.19	产品设计和开发	满足目前开发模式的要求，做出符合市场需求和适应市场价格的高性价比产品	国内先进	应用于工业自动化领域

26	M003 MicroLED AR 显示模组	3,050,000.00	292,474.60	693,384.38	产业化推广	适应市场需求，引领 AR 前沿技术发展	国内领先	应用于 AR
27	M107 MicroLED AR 显示模组	2,945,000.00	132,556.96	479,692.69	产品设计和开发	适应市场需求，引领 AR 前沿技术发展	国内先进	应用于 AR
28	F225G 车规级短焦 1080P 微投影光机	2,950,000.00	95,076.27	486,963.84	产业化推广	适应市场需求，适应车内投影	国内先进	应用车载
29	U229 超薄 1080P 高清微投影光机	4,000,000.00	117,477.25	1,303,512.42	产业化推广	适应市场需求，超薄光机	国内领先	应用消费类投影
30	M108 MicroLED AR 显示模组	4,100,000.00	595,050.37	595,050.37	产业化推广	适应市场需求，引领 AR 前沿技术发展	国内先进	应用于 AR
31	M002 MicroLED AR 显示模组	5,500,000.00	3,901,944.91	3,901,944.91	产品设计和开发	适应市场需求，引领 AR 前沿技术发展	国内先进	应用于 AR
32	V310 系列车外投影光机	850,000.00	35,283.04	35,283.04	产品设计和开发	适应市场需求，车外大灯	国内先进	应用车载
33	L243 三色激光超薄 1080P 高清微投影光机	3,200,000.00	191,746.71	191,746.71	产品设计和开发	适应市场需求，高清光机	国内先进	应用消费类投影
34	M211 MicroLED AR 显示模组	1,900,000.00	111,262.11	111,262.11	产品设计和开发	适应市场需求，引领 AR 前沿技术发展	国内先进	应用于 AR
35	M223 MicroLED AR 显示模组	2,050,000.00	11,944.16	11,944.16	产品设计和开发	适应市场需求，引领 AR 前沿技术发展	国内先进	应用于 AR
36	Q515 LCD 投影光机	700,000.00	98,372.14	98,372.14	产品设计和开发	适应市场需求，LCD 光机	国内先进	应用消费类投影
37	M520 系列车载灯项目	850,000.00	70,145.76	1,019,850.54	产业化推广	适应市场需求，后装车大灯	国内先进	应用车载
38	V202B 动态迎宾灯	12,500.00	0.00	924,633.61	产业化推广	适应市场需求，动态迎宾灯	国内领先	应用车载
39	J100 流星雨大灯投影光机	2,000,000.00	0.00	1,026,960.97	产业化推广	适应市场需求，流星雨大灯	国内先进	应用车载
40	M109 MicroLED AR 显示模组	2,050,000.00	179,653.28	179,653.28	产品设计和开发	适应市场需求，引领 AR 前沿技术发展	国内先进	应用于 AR
41	X241 混光 1080P 变焦微投影光机	2,000,000.00	582,458.23	582,458.23	产品设计和开发	适应市场需求，变焦光机	国内先进	应用消费类投影
42	D001A	220,000.00	520,837.78	520,837.78	产品设计和开发	适应市场需求，超薄光机	国内先进	应用消费类投影
合计	/	277,352,500.00	37,139,048.74	110,094,574.77	/	/	/	/

情况说明

公司在研项目指产生过研发费用支出的所有具体研发项目。

5、研发人员情况

单位：元 币种：人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	274	257
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	14.27	11.82
研发人员薪酬合计	22,393,519.68	18,876,615.30
研发人员平均薪酬	81,531.16	76,961.11

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例(%)
硕士研究生	14	5.11
本科	150	54.74
专科	70	25.55
高中及以下	40	14.60
合计	274	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量（人）	比例(%)
30 岁以下（不含 30 岁）	114	41.61
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	110	40.15
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	40	14.60
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	9	3.28
60 岁及以上	1	0.36
合计	274	100.00

注：1、研发人员平均薪酬是根据每个月研发人员的实际发生总薪酬除以当月研发平均人数得出月平均工资金额，累加计算研发人员年平均薪酬。

2、上表所列研发人员薪酬合计与“第八节 财务报告 七、65.研发费用”中的职工薪酬不一致，主要原因系在研发过程中产生的试制产品，直接对外销售的，则计入存货，相应的研发人员薪酬结转为存货成本；研发人员薪酬含该部分薪酬，研发费用项下职工薪酬不含该部分薪酬。

6、其他说明

□适用 √不适用

四、风险因素

√适用 □不适用

（一）核心竞争力风险

1、技术迭代风险

公司所处的光学行业是融合了光学技术、机械技术和电子技术等诸多先进科技的技术引领型产业，属于技术密集型行业。光学镜头产品的研发和设计，需要几何光学、薄膜光学、色度学、热力学、精密机械、电子技术、计算机技术和光源技术、微显示技术等学科的高度集成；产品的生产过程中，涉及到精密、超精密加工及检测技术，与生产设备和工艺技术的先进程度紧密相关。企业的工艺技术和生产管理水平直接影响产品质量和生产效率，直接决定企业的生产能力和在市场竞争中的成本优势。

若出现公司研发投入不足、未能准确把握行业技术发展趋势、重大研发项目未能如期取得突破，或技术人才大量离职或核心技术泄密、不能及时引进各类急需人才等状况，均可能导致公司逐步失去技术优势，进而影响公司核心竞争力。

2、研发失败风险

光学行业是典型的技术密集型行业，保持高水平的研发投入实现技术不断创新是行业内企业竞争的焦点。在空间观测、航天等应用领域代表了当今光学科技的前沿，技术综合性强、前瞻性

要求高；在安防、车载、物联网、人工智能等民用领域，光学技术升级节奏相对较快，光学镜头高清化、网络化、智能化趋势十分明显。报告期内，公司持续研发投入，积极承担国家重大科研项目，践行两用技术融合机制，但仍然存在因研发投入不足、技术方向偏差、技术难度加大等原因而导致研发失败的风险。

3、技术未能形成产品或实现产业化风险

科技成果产业化并最终服务于经济社会发展的需求、提升国家综合实力和人民生活水平是其意义所在。空间观测、航天领域是特殊的经济领域，具有极强的政治属性，国家采购计划、技术指标等发生变化将给科研技术成果的应用带来很多不确定性。该领域的科研难度大、技术复杂度高，产业化周期较长，可能发生产业化过程中科研方向改变、新技术替代带来的风险。民用光学产品的应用领域不断拓展，产品技术不断升级，市场需求面临较大的不确定性，企业的前瞻性技术成果可能面临无法适应新的市场需求的情况，或者竞争对手抢先推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，从而使公司的技术成果面临产业化失败的风险。

4、依赖核心技术人员风险

公司所处的光学镜头行业属于技术密集型行业，综合应用了光学、机械和电子等多学科技术，镜头设计、生产工艺以及精密加工等技术水平的高低直接影响光学镜头的成像质量，是行业内企业的核心竞争点。公司核心技术人员掌握了公司大量的关键技术，这些核心技术人员一旦流失，则有可能出现公司核心技术失密或知识产权被他人侵权等情况，将对公司的行业影响力和长期发展造成重要影响，进而影响公司的正常生产经营。

（二）经营风险

1、市场风险

光学镜头产品应用广泛，在不同应用领域呈现不同的行业竞争特点。在安防监控领域，光学镜头是高度市场化行业，近年来，国产品牌企业把握趋势，在民用领域强劲发力，纷纷加大研发力度，光学设计和加工能力快速提升，市场竞争逐步加剧。随着国内镜头企业整体技术水平和产品质量的不断提升，公司未来面临的竞争压力也可能有所增加，从而影响公司的盈利水平。

公司的核心技术主要来源于定制产品研发及转化，因此，公司选择的技术及产品路线为以玻璃镜片为主的光学镜头及系统。以玻璃镜片为主的镜头与以塑胶镜片为主的镜头相比，在同等参数下性能更高，环境适应性更强，适用范围更广，但生产难度大，技术要求高，成本较高。

在安防领域，公司认为超高清、深度智能化是长期的发展趋势，以玻璃镜片为主的镜头在超高清产品中更具竞争优势。但近年来，安防市场对于光学镜头技术升级、迭代的需求放缓，高端镜头产品的市场需求的增长速度不如预期，同时，安防镜头市场竞争进一步加剧，市场对高性价比产品的需求规模进一步扩大，以塑胶镜片为主的镜头的成本优势明显。因此，公司在保持并增强原有技术优势的同时，为满足现阶段市场需求，调整产品结构，向客户提供高性价比的光学镜头，以保持并提升市场占有率。如后续技术及产品发展方向与公司预期存在重大差异，或未来公司的市场开拓、产品结构调整无法达到预期效果，则将对公司业绩产生不良影响。

2、丧失主要经营资质的风险

公司是专业从事特种及民用光学镜头、光电系统、光学元器件等产品科研生产的高新技术企业，相关业务资质是公司重要的经营资质。若公司在生产经营过程中，发生重大泄密事件、关键设备设施严重破损等事项，均可能导致公司丧失资质，进而严重影响公司经营业绩。

3、规模扩大导致的经营管理风险

随着募集资金投资项目的建成，公司的生产、研发规模将迅速扩大，员工人数、业务规模和管理部门的扩张将会提高公司的管理运营难度，在生产管理、技术研发、市场营销、日常运营等方面难度也随之加大，公司存在因规模扩大导致的经营管理风险。

4、毛利率下滑的风险

若后续公司境外销售收入占比下降、定制产品销售收入占比下降或非定制光学镜头产品的收入规模未有效放大，则可能造成公司的整体毛利率下滑，对公司业绩产生不良影响。

5、固定成本上升的风险

公司成本费用中的折旧及摊销费用占比较高。此类固定成本具有支出刚性特征，若未来公司营业收入规模未能实现有效突破，将导致单位固定成本分摊压力加剧，成本费用端的刚性支出将侵蚀经营利润空间，导致利润端承压，出现利润下滑的风险。

（三）财务风险

1、汇率波动的风险

公司出口销售主要采用美元、欧元作为结算货币，汇率的波动可能影响公司的盈利水平。

2、依赖外部融资的资金风险

公司存在一定程度上依赖外部融资补充资金缺口的情况。若未来宏观金融环境、银行信贷政策和利率、客户回款情况不及预期等发生变化，公司管理层不能有效管理资金支付或公司经营情况发生重大不利变化，则可能导致公司营运资金周转压力增大，存在一定的流动性风险。

3、商誉减值风险

公司于 2025 年并购 MOG 镜头业务，根据《企业会计准则》规定，形成 1,236.60 万元的商誉，公司至少每年对商誉执行减值测试，如果未来经济形势、市场需求、技术发展等因素发生重大不利变化，或经营不善、业务整合效果不佳，未能有效发挥协同效应，造成并购的资产组未来经营状况未达预期，则公司可能面临商誉减值的风险，对当期盈利产生不利影响。

4、投资收益、公允价值变动收益波动的风险

本公司投资的企业、基金，如果未来因金融市场形势变化、自身经营等问题，造成公允价值下降，或其持有的股票价格下跌，则公司可能面临投资收益、公允价值变动收益下降的风险，对当期盈利产生不利影响。

（四）行业风险

光学行业面向科学前沿并服务于国民经济社会，也是我国制造业升级的关键环节，我国出台了一系列产业政策促进光学及相关行业的科研创新及产业化，这些政策也极大促进了我国安防监控、汽车电子、新一代信息技术的进步和产业规模的扩大，为光学产品带来了广阔的市场空间。尽管在未来可预期的一段时间内，我国产业政策将继续大力扶持光学行业的发展，但仍存在国际政治经济形势变化、宏观经济波动、技术更迭等因素，对政策的落实或新政策的出台造成一定的不确定性。

（五）宏观环境风险

公司产品对外出口至多个国家和地区，报告期内公司外销金额占比较大。全球经济形势紧张、行业及技术发展的周期调整如未能改善，则将影响公司市场开拓、原材料采购、产品运输等方面，从而对本公司的生产和经营造成一定程度的不利影响。公司直接出口至美国的产品收入极小，但公司客户产品出口至美国的情况不明确，因此，中美关系、美国贸易保护政策的变化，可能导致公司销售额下降，进而影响公司的经营业绩。

五、 报告期内主要经营情况

参考本章节“二、经营情况的讨论与分析”的相关表述。

（一）主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	261,278,427.92	298,732,529.07	-12.54
营业成本	223,556,209.66	248,075,590.42	-9.88
销售费用	6,968,309.23	6,966,699.66	0.02
管理费用	41,105,820.86	45,784,653.78	-10.22
财务费用	10,780,554.99	6,471,927.98	66.57
研发费用	37,139,048.74	33,567,346.58	10.64
经营活动产生的现金流量净额	-52,205,270.99	-27,878,722.35	不适用
投资活动产生的现金流量净额	63,730,835.46	1,292,993.62	4,828.94
筹资活动产生的现金流量净额	77,527,382.66	30,265,926.49	156.15

营业收入变动原因说明:主要原因系本期非定制光学镜头中的安防产品境外销售收入较上年同期减少;

营业成本变动原因说明:随收入减少;

销售费用变动原因说明:保持稳定;

管理费用变动原因说明:主要原因系折旧费用减少;
财务费用变动原因说明:主要原因系汇兑损失增加;
研发费用变动原因说明:主要原因系设计费用增加;
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期新增大额归还暂收款;
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系结构性存款赎回增加及收到股权转让款现金增加;
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系收到借款增加。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

项目	金额（元）	占利润总额比例（%）	形成原因说明	是否具有可持续性
其他收益	6,223,909.78	27.03	主要系与日常经营活动相关的政府补助	是
投资收益	37,448,286.61	162.61	主要系结构性存款利息收入 286.99 万元； 参股公司投资收益 3,457.84 万元	否

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	348,760,149.73	13.08	265,504,664.24	10.09	31.36	主要原因系投资及筹资活动现金流量净额增加
交易性金融资产	140,793,061.88	5.28	179,501,293.30	6.83	-21.56	
应收票据	7,227,350.12	0.27	23,095,885.35	0.88	-68.71	主要原因系本期使用商业承兑汇票结算的业务减少
应收账款	395,760,806.59	14.84	417,131,987.56	15.87	-5.12	
应收款项融资	26,562,862.41	1.00	12,924,483.64	0.49	105.52	主要原因系本期客户回款采用银行承兑汇票结算的金额增加
预付款项	7,817,677.51	0.29	2,839,522.74	0.11	175.32	主要原因系预付材料款增加
其他应收款	38,536,436.64	1.45	80,579,984.23	3.06	-52.18	主要原因系本期收到股权转让款
存货	421,242,481.70	15.80	386,517,650.53	14.70	8.98	
其他流动资产	5,337,826.85	0.20	3,497,797.57	0.13	52.61	主要原因系期末增值税留抵税额增加
长期股权投资	322,520,327.48	12.09	290,066,047.58	11.03	11.19	
其他非流动金融资产	83,630,000.00	3.14	68,630,000.00	2.61	21.86	
固定资产	680,816,969.89	25.53	701,208,555.28	26.67	-2.91	
在建工程	2,435,682.03	0.09	21,558,206.79	0.82	-88.70	主要原因系装修工程及设备验收转固
使用权资产	20,590,330.89	0.77	14,673,398.38	0.56	40.32	主要原因系厂房续租
商誉	11,662,628.97	0.44	12,365,951.36	0.47	-5.69	
无形资产	35,724,267.83	1.34	37,415,431.51	1.42	-4.52	

长期待摊费用	54,508,020.95	2.04	59,842,194.14	2.28	-8.91	
递延所得税资产	56,921,419.09	2.13	49,064,874.80	1.87	16.01	
其他非流动资产	5,937,734.36	0.22	2,771,518.22	0.11	114.24	主要原因系预付设备及房屋款项增加
短期借款	336,796,698.11	12.63	370,754,616.79	14.10	-9.16	
衍生金融负债			110,021.39		-100.00	主要原因系远期交易合约到期
应付票据			19,148,731.20	0.73	-100.00	主要原因系本期采用银行承兑汇票进行货款结算的金额减少
应付账款	135,978,338.53	5.10	121,275,097.16	4.61	12.12	
预收账款	9,171.45		12,670.25		-27.61	
合同负债	9,427,149.68	0.35	6,818,871.67	0.26	38.25	主要原因系预收货款增加
应付职工薪酬	16,467,078.12	0.62	16,430,970.67	0.62	0.22	
应交税费	2,183,410.87	0.08	3,202,996.52	0.12	-31.83	主要原因系应交增值税减少
其他应付款	5,459,945.27	0.20	37,514,332.32	1.43	-85.45	主要原因系暂收款退回
一年内到期的非流动负债	24,360,476.43	0.91	15,526,357.36	0.59	56.90	主要原因系一年内到期的银行贷款及租赁负债增加
其他流动负债	5,356,978.32	0.20	10,686,823.99	0.41	-49.87	主要原因系已背书未到期的商业承兑汇票减少
长期借款	336,055,330.88	12.60	214,650,000.00	8.16	56.56	主要原因系长期银行贷款增加
租赁负债	12,335,716.19	0.46	10,550,773.53	0.40	16.92	
预计负债	536,326.69	0.02	536,326.69	0.02		
递延收益	30,751,319.35	1.15	34,634,398.06	1.32	-11.21	
递延所得税负债	1,034,802.57	0.04	1,226,290.24	0.05	-15.62	

其他说明

无

2、境外资产情况☒适用 ☐不适用**(1) 资产规模**

其中：境外资产66,318,231.03（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为2.49%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况☒适用 ☐不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	5,000.00	ETC 保证金
货币资金	1,151,396.96	政府补助监管户
应收票据	4,761,003.72	已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
合计	5,917,400.68	

4、其他说明☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
15,000,000.00	6,600,000.00	127.27%

注：

2026 年 2 月，公司认购安徽瑞控信光电技术股份有限公司 3.9324%股权，认购价款 5,000 万元，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计支付 1,500 万元。

2026 年 6 月，公司在香港设立全资子公司福光光學有限公司，认缴注册资本为 1 万港元。

2026 年 4 月，南洲投资设立全资子公司澳洲南洲科技有限公司，注册资本为 10 万澳元，截止 2026 年 6 月 30 日，该注册资本暂未实缴。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
结构性存款	179,501,293.30	-206,601.42				38,501,630.00		140,793,061.88
应收款项融资	12,924,483.64						13,638,378.77	26,562,862.41
其他非流动金 融资产	68,630,000.00				15,000,000.00			83,630,000.00
合计	261,055,776.94	-206,601.42			15,000,000.00	38,501,630.00	13,638,378.77	250,985,924.29

注：结构性存款的资金来源为暂时闲置的募集资金及自有资金，应收款项融资和其他非流动金融资产的资金来源为自有资金。

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资 金额	期初账面 价值	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	期末账面 价值	期末账面价 值占公司报 告期末净资 产比例（%）
远期交易合约		-110,021.39	110,021.39					
合计		-110,021.39	110,021.39					
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	本公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展的外汇结算业务进行相应的核算和披露。							
报告期实际损益情况的说明	本期衍生金融工具公允价值变动损益金额为 110,021.39 元。							
套期保值效果的说明	为了锁定外币借款的汇率风险，开展的外汇远期结算业务，应对汇率风险，锁定借款本息还款金额，规避外汇汇率波动风险。							
衍生品投资资金来源	自有资金。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1.主要风险分析： 汇率波动风险：在汇率波动较大的情况下，公司开展的外汇远期结算业务可能会带来较大公允价值波动。汇率变化存在较大的不确定性，在汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，虽然交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。 2.控制措施说明： （1）公司开展的套期保值业务均为与基础业务密切相关的简单外汇衍生品，且该类外汇衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，遵循汇率风险中性的管理原则，不做投机性交易。 （2）公司已制定严格的《金融衍生品交易业务管理制度》（以下简称“《风险管理制度》”），对金融衍生品交易业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离、内部风险管理报告制度及风险处							

	理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本报告期，公司的外汇衍生品投资公允价值变动损益为 11.00 万元，衍生金融工具的公允价值根据即期汇率与锁定汇率的变动确定，在期末进行公允价值计量与确认。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	公司于 2025 年 6 月 13 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司开展外汇套期保值业务，预计动用的交易保证金和权利金上限不超过人民币 500 万元，任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 2.5 亿元或等值外币，该额度在审批期限内可循环滚动使用。
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 私募股权投资基金投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例（%）	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
上海国仪福光智造私募投资基金合伙企业（有限合伙）	2022/1/18	重点支持中早期发展阶段的“专精特新”企业，获得中长期资本回报	10,000		10,000.00	有限合伙人	61.7284	是	长期股权投资	否	产业投资	-80.32	2,563.53
福州市鼓	2022/1/19	投资于先进	1,000		955.80	有限	10.00	是	长期	否	产业投资	3,853.17	5,764.62

楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）		制造、新材料等高新技术领域的成熟阶段优质项目				合伙人			股权投资				
合计	/	/	11,000		10,955.80	/	71.7284	/	/	/	/	3,772.85	8,328.15

其他说明
无

（五）重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

（六）主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建福光天瞳光学有限公司	子公司	光学镜头、光学元器件、光电仪器件、光电仪器、光学电子产品开发、生产、销售	35,000	116,886.89	27,296.77	19,359.05	-2,774.84	-2,184.07
福建小象光显有限公司	子公司	微型投影显示产品、激光投影显示产品和光电产品的技术开发	1,123.2143	7,290.54	3,518.18	2,444.66	-709.00	-534.89
福州行合光学有限公司	子公司	光学仪器销售；光学玻璃销售；光学仪器制造；仪器仪表制造；电子元器件批发	500	6,685.80	-600.64	374.35	-355.44	-346.07
福建福光寰宇光学科技有限公司	子公司	光学镜头、光学元器件、光电仪器件、光电仪器、光学电子产品开发、生产、销售	1,000	3,691.78	640.40	2,785.35	256.31	247.46
福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	10,000	73,124.86	73,124.86		42,788.12	42,788.12
福建福光光电科技有限公司	参股公司	房屋租赁	10,000	16,169.11	11,784.85	221.26	-509.11	-400.78

注：

- 1、福光天瞳主营业务收入 18,768.98 万元，主营业务利润 1,614.58 万元。
- 2、福建小象主营业务收入 2,344.56 万元，主营业务利润 281.87 万元；福建小象净利润较上年同期减少 488.12 万元，主要原因系公司增加研发投入。
- 3、行合光学主营业务收入 360.49 万元，主营业务利润 1.59 万元；行合光学净利润较上年同期减少 301.55 万元，主要原因系并购德国子公司 MOG。
- 4、福光寰宇主营业务收入 2,675.52 万元，主营业务利润 370.94 万元。
- 5、福锐星光主营业务收入 0 万元，主营业务利润 0 万元；福锐星光净利润较上年同期增加 42,710.24 万元，主要原因系对外投资项目本期公允价值变动收益较上期增加 42,688.05 万元，产生投资收益的股权项目为厦门优迅芯片股份有限公司。
- 6、福光光电主营业务收入 109.44 万元，主营业务利润 44.40 万元；福光光电净利润较上年同期减少 257.07 万元，主要原因系内部交易减少。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福光光學有限公司	新设立	无重大影响
澳洲南洲科技有限公司	新设立	无重大影响

其他说明

□适用 √不适用

（七）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

☒适用 ☐不适用

- 1、参与公司的核心发明专利占公司核心发明专利的 25%及以上的研发部门成员；
- 2、公司总工程师和副总工程师；
- 3、研发相关部门专职部长级以上，并实际承担研发工作，入职满三年；
- 4、在公司的主要技术创新、重要产品开发项目中，发挥重要作用的人员。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☒适用 ☐不适用

1、公司分别于 2025 年 3 月 13 日、2025 年 3 月 31 日召开公司第四届董事会第四次会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<公司 2025 年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案,具体内容详见公司于 2025 年 3 月 14 日、2025 年 4 月 1 日在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。

根据公司 2025 年员工持股计划参与对象实际认购和最终缴款的审验结果,本持股计划参与认购的员工为 39 人,最终缴纳的认购资金总额为 19,543,596.50 元,认缴股数为 1,011,050 股。股票来源为公司回购专用证券账户的股份,本持股计划持有人受让公司回购股票的价格为 19.33 元/股。公司已于 2025 年 4 月 24 日完成 2025 年员工持股计划的股份过户工作。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 26 日在上交所网站 (www.sse.com.cn)披露的《关于 2025 年员工持股计划非交易过户完成的公告》(公告编号: 2025-024)。

截至报告期末，公司 2025 年员工持股计划证券账户持有公司股份 1,011,050 股，占公司总股本的比例为 0.63%。

2、公司于 2024 年 2 月 19 日召开公司第三届董事会第二十五次会议、2024 年 2 月 29 日召开公司 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<追光者 2 号持股计划(草案)>及其摘要的议案》及相关议案。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 20 日、2024 年 3 月 1 日在上交所网站 (www.sse.com.cn)披露的相关公告。

根据参与公司追光者 2 号持股计划实际认购和最终缴款的审验结果，公司追光者 2 号持股计划参与认购的员工为 36 人，最终缴纳的认购资金总额为 4,670,000 元，认缴股数为 500,000 股。股票来源为公司回购专用证券账户的股份，本持股计划持有人受让公司回购股票的价格为 9.34 元/股。公司已于 2024 年 3 月 14 日完成追光者 2 号持股计划的股份过户工作。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 16 日在上交所网站 (www.sse.com.cn)披露的《关于追光者 2 号持股计划非交易过户完成的公告》（公告编号：2024-022）。

根据《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号-规范运作》及《福建福光股份有限公司追光者 2 号持股计划(草案)》等相关规定，公司追光者 2 号持股计划第一批股份锁定期于 2025 年 3 月 15 日届满，公司未满足 2024 年业绩考核目标，经管理委员会决定，参加对象标的股票权益第一批股份不得解锁部分，由管理委员会收回，并由管理委员会择机出售以后以原始出资额加按银行同期存款利率计算的利息之和的金额归还持有人，如返还持有人后仍存在收益，则收益归公司享有。

截至报告期末，公司追光者 2 号持股计划证券账户持有公司股份 400,062 股，占公司总股本的比例为 0.25%。

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司及其重要子公司不属于福州市重点排污单位，公司的环境污染物排放主要有：废水、废气、噪声、固体废物。公司生产过程中产生的危险废物主要为废有机溶剂、废乳化液、废切削液、染料涂料废物及其他废物（油墨桶）。公司依据国家环保有关规定，在厂区内设立防止二次污染的存储场所，并按规定对危险废物进行收集、存储、分类、规范包装，待公司办妥危险废物转移手续后通知委托处理公司清运转移。

公司高度重视环保方面的投入，环保设施运行情况良好，环保投入、环保相关成本费用足以妥善处理相应污染物，与处理公司生产经营所产生的污染是匹配的，处置及排放结果均符合国家及地方的有关环保标准和规定。

报告期内，公司不存在环保事故或因环保原因被行政处罚的情况。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

公司积极响应政府关于帮扶贫困人口的相关政策，2026 年上半年，公司共吸纳 17 名贫困地区人员，为其提供就业机会，助其脱贫。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	福光股份、中融投资、何文波	备注 1	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	福光股份	备注 2	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	中融投资、何文波	备注 3	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事和高级管理人员	备注 4	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	备注 5	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	中融投资、何文波	备注 6	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	福光股份	备注 7	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	中融投资、何文波	备注 8	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员和核心技术人员	备注 9	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	中融投资、何文波	备注 10	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	中融投资、何文波	备注 11	2019 年 3 月 21 日	否	长期有效	是	不适用	不适用

备注 1:

福光股份、中融投资、何文波承诺:

- (1) 保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。
- (2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

备注 2:

福光股份承诺:

- (1) 公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，或公司不符合科创板发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册且已经上市的，公司将在中国证监会或人民法院等有权部门作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后五个交易日内启动与股份购回有关的程序，购回公司本次公开发行的全部新股，具体的股份购回方案将依据所适用的法律、法规、规范性文件及公司章程等规定履行公司内部审批程序和外部审批程序。购回价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，购回的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。

(3) 若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或公司存在欺诈发行的情况，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

(4) 公司招股说明书被中国证监会或人民法院等有权部门认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或存在欺诈发行的情况，在公司收到相关认定文件后2个交易日内，公司及相关各方应就该等事项进行公告，并在前述事项公告后及时公告相应的公司回购新股、赔偿损失的方案的制定和进展情况。

(5) 若上述公司回购新股、赔偿损失承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于公司回购新股、赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。

备注 3:

中融投资、何文波承诺:

(1) 公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，或公司不符合科创板发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册且已经上市的，承诺人将在中国证监会或人民法院等有权部门作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后五个交易日内启动与股份购回有关的程序，购回公司本次公开发行的全部新股及承诺人已转让的原限售股份。购回价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，购回的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。

备注 4:

董事、监事和高级管理人员承诺:

(1) 公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合科创板发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册且已经上市的，本人将在中国证监会或人民法院等有权部门作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后五个交易日内启动与股份购回有关的程序，本人将购回已转让的原限售股份，同时督促公司购回本次公开发行的全部新股。购回价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，购回的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或公司存在欺诈发行的情况，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

(3) 公司招股说明书被中国证监会或人民法院等有权部门认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或公司存在欺诈发行的情况，在公司收到相关认定文件后2个交易日内，公司及相关各方应就该等事项进行公告，并在前述事项公告后及时公告相应的公司回购新股、赔偿损失的方案的制定和进展情况。

(4) 若公司未能及时履行回购新股、赔偿损失的承诺，本人将督促公司及时进行公告，并督促公司在定期报告中披露公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于公司回购新股、赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。

(5) 本人保证不因其职务变更、离职等原因而拒不履行或者放弃履行承诺。

备注 5:

董事、高级管理人员承诺:

公司董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。为确保公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员作出承诺如下：

- (1) 不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。
- (2) 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。
- (3) 不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- (4) 由董事会或董事会薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (5) 公司未来如有制订股权激励计划的，保证公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

备注 6:

中融投资、何文波承诺:

- (1) 本公司/本人将忠实、勤勉地履行作为控股股东的职责，维护发行人和全体股东的合法权益。
- (2) 本公司/本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。
- (3) 本公司/本人不会动用发行人资产从事与履行本公司/本人职责无关的投资、消费活动。
- (4) 本公司/本人将尽最大努力促使发行人填补即期回报的措施实现。本公司/本人将审慎对发行人未来的薪酬制度、拟公布的发行人股权激励的行权条件（如有）等事宜进行审议，促使相关事项与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。本公司/本人将支持与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有表决权）。
- (5) 本承诺出具日后，如监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构的相关要求时，本公司/本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。

备注 7:

福光股份承诺:

公司保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：

- (1) 如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- (2) 如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。

备注 8:

中融投资、何文波承诺:

公司控股股东中融投资、实际控制人何文波保证严格履行招股说明书披露的本人作出的公开承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：

（1）如果承诺人未履行招股说明书披露的其作出的公开承诺事项，承诺人将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

（2）如果因承诺人未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，承诺人将依法承担赔偿责任。如果承诺人未承担前述赔偿责任的，其直接或间接持有的公司股份在其履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减其所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。

（3）在承诺人作为公司控股股东或实际控制人期间，如果公司未能履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，经证券监管部门或司法机关等有权部门认定承诺人应承担责任的，承诺人将依法承担赔偿责任。

备注 9:

董事、监事、高级管理人员和核心技术人员承诺:

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员承诺严格履行招股说明书披露的本人作出的公开承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：

（1）如果本人未履行招股说明书披露的本人作出的公开承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

（2）如果本人未履行相关承诺事项，本人将在前述事项发生之日起停止在公司领取薪酬及津贴，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。

（3）如果因本人未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。

（4）在本人担任公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员期间，公司未履行招股说明书披露的相关承诺事项，给投资者造成损失的，经证券监管部门或司法机关等有权部门认定本人应承担责任的，本人将依法承担赔偿责任。

备注 10:

中融投资、何文波承诺:

（1）在本公司/本人作为公司控股股东/实际控制人期间，本公司/本人以及本公司/本人控制的其他企业、经济组织（不含公司及其子公司）将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。

（2）对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人以及本公司/本人控制的其他企业、经济组织将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司或其子公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《科创板上市公司持续监管办法（试行）》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及公司章程等规定履行信息披露义务和办理必需的审议、批准、授权等相关手续，保证不通过关联交易损害公司及其无关联关系股东的合法权益。

（3）若违反上述承诺，本公司/本人将依法赔偿由此给公司造成的经济损失。

备注 11:

中融投资、何文波承诺:

(1) 本公司/本人将严格遵守福光股份董事会制定的《防止控股股东及关联方资金占用制度》，积极维护公司的资金安全，保证自身或关联方不以任何形式占用公司的资金。

(2) 自本承诺函签署之日起，本公司/本人作为福光股份的控股股东/实际控制人期间，在福光股份的股东大会、董事会或监事会审议福光股份及其子公司向关联企业、其他非金融企业违规拆借资金（包括借入或借出资金）的议案时，本公司/本人及/或本公司/本人提名的福光股份董事、监事将对该等议案投反对票，以保护福光股份及其他中小股东的利益。

(3) 如福光股份及其子公司因在福光股份首次公开发行股票并在科创板上市前与本公司/本人或关联方之间相互拆借资金的行为被政府主管部门处罚的，本公司/本人承诺对福光股份及其子公司因受处罚而产生的经济损失或支出的费用进行等额补偿，以保证福光股份及其子公司不受损失。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2026 年 4 月 27 日、5 月 18 日召开第四届董事会第十六次会议、2025 年年度股东会，审议通过《关于预计 2026 年度日常关联交易的议案》，公司日常关联交易预计发生额合计为 9,897.53 万元，详见公司于 2026 年 4 月 28 日在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于预计 2026 年度日常关联交易的公告》(公告编号：2026-022)。报告期内关联交易情况详见第八节财务报告之(十四)之 5 “关联交易情况”。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
双翔（福建）电子有限公司	福建福光股份有限公司	马尾区江滨东大道158号厂房	172.86	2020年5月1日	2029年5月31日	不适用	租赁合同	增加公司本期成本费用	是	其他关联人
双翔（福建）电子有限公司	福建福光股份有限公司	马尾区江滨东大道158号配套用房	42.93	2024年4月1日	2029年3月31日	不适用	租赁合同	增加公司本期成本费用	是	其他关联人
福建福光房地产开发有限公司	福建福光股份有限公司	马尾区罗接君路87号1#楼	48.60	2020年9月1日	2030年8月31日	不适用	租赁合同	增加公司本期成本费用	是	其他关联人

租赁情况说明

1、公司第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过《关于房屋租赁暨日常关联交易的议案》，公司与双翔（福建）电子有限公司（以下简称“双翔电子”）签署了《租赁合同》：租赁物坐落在马尾区江滨东大道158号，厂房租赁期限为2020年5月1日至2026年4月30日，配套用房租赁期限为2020年5月1日至2021年12月31日；租赁物租金及物业管理费为每月429,400元，其中厂房租金及物业管理费为每月288,100元，配套用房租金及物业管理费为每月141,300元。

公司经营管理办公会议审议通过《关于与双翔电子的关联交易》，公司与双翔电子签署了《租赁合同》：公司向双翔电子租入厂房，租赁物坐落在马尾区江滨东大道158号，租赁期限为2026年5月1日至2026年5月31日，租赁物租金及物业管理费为每月288,100元。

公司第四届董事会第四届董事会第十六次会议、2025 年年度股东会审议通过《关于预计 2026 年度日常关联交易的议案》，公司与双翔电子签署了《租赁合同》：公司向双翔电子租入厂房，租赁物坐落在马尾区江滨东大道 158 号，租赁期限为 2026 年 6 月 1 日至 2029 年 5 月 31 日，租赁物租金及物业管理费为每月 288,100 元。

报告期内，公司与双翔电子租赁该资产涉及金额为 172.86 万元（合同约定含税金额）。

2、公司第三届董事会第二十七次会议及第三届监事会第二十四次会议审议通过《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》，公司与双翔电子签署了《租赁合同》及补充协议：公司向双翔电子租入部分配套用房，租赁物坐落在马尾区江滨东大道 158 号，租赁期限为 2024 年 4 月 1 日起至 2029 年 3 月 31 日止，租赁物租金及物业管理费为每月 71,544 元。

报告期内，公司与双翔电子租赁该资产涉及金额为 42.93 万元（合同约定含税金额）。

3、公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十二次会议以及 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于房屋租赁暨日常关联交易的议案》，公司与福建福光房地产开发有限公司（以下简称“福光房地产”）签署了《租赁合同》：公司向福光房地产租入 42 套房屋，租赁物坐落在马尾区罗星街道君竹路 87 号海世纪，租赁期限为 2020 年 9 月 1 日起至 2030 年 8 月 31 日止，租赁物租金为每月 81,000 元。

报告期内，公司与福光房地产租赁该资产涉及金额为 48.6 万元（合同约定含税金额）。

(二)报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位： 万元 币种： 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																
公司及其子公司对子公司的担保情况																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保				
福光股份	公司本部	福光天瞳	全资子公司	0	2021/9/23	2021/9/23	2026/9/23	连带责任担保	否	否	0	否				
报告期内对子公司担保发生额合计							0									
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）							0									
担保总额占公司净资产的比例(%)							0									
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0									
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0									

担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	2021年9月23日子公司福建福光天瞳光学有限公司与兴业银行股份有限公司福州自贸试验区福州片区分行签订《项目融资借款合同》，可借款金额2亿元，借款期限自2021年9月23日至2026年9月23日，由福建福光股份有限公司提供连带责任担保；借款应自2022年12月开始按合同约定分期偿还借款本金。截止2026年6月30日尚余借款本金0万元。

(三)其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3）=（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额（5）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）（6）=（4）/（1）	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）（7）=（5）/（3）	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9）=（8）/（1）	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2019 年 7 月 16 日	97,853.60	91,769.65	65,107.74	26,661.91	65,798.16	16,613.38	71.70	62.31	0	0	48,599.94
合计	/	97,853.60	91,769.65	65,107.74	26,661.91	65,798.16	16,613.38	/	/	0	/	48,599.94

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额（1）	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额（2）	截至报告期末累计投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	全光谱精密镜头智能制造基地建设项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资	23,655.91	0.00	23,622.05	99.86	2022 年 9 月	是	是	不适用	不适用	不适用	是 ^{注1}	/

				金投资总额												
首次公开发行股票	精密镜头产业化基地技改整合项目	其他	否	是，此项目为新项目	9,537.00	0.00	8,335.99	87.41	2023 年 6 月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	882.31
首次公开发行股票	AI 光学感知器件研发及产业化建设项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	10,561.03	0.00	5,823.65	55.14	2022 年 4 月	是	是	不适用	3,713.63	44,240.29	否	5,326.28
首次公开发行股票	精密及超精密加工实验中心建设项目	研发	是	否	16,507.80	0.00	11,403.09	69.08	2022 年 3 月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	5,778.75
首次公开发行股票	尚未明确投资方向	其他	否	是	4,846.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	/
首次公开发行股票	棱镜冷加工产业化建设项目	生产建设	否	否	3,265.06	0.00	626.90	19.20	2021 年 4 月	是	是	不适用	126.26	3,455.96	不适用	2,638.16
首次公开发行股票	超募资金永久补充流动资金	补流还贷	否	否	15,986.48	0.00	15,986.48	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	尚未明确投资方向	其他	否	否	7,410.37	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	/	91,769.65	0.00	65,798.16	/	/	/	/	/	/	/	/	14,625.50

注 1：公司于 2022 年 12 月 5 日召开第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十四次会议、2022 年 12 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金用于新投资项目的议案》，同意公司终止募投项目“全光谱精密镜头智能制造基地项目（一期）”并将剩余募集资金用于新投资项目“精密镜头产业化基地技改整合项目”。募投项目“全光谱精密镜头智能制造基地项目（一期）”终止后，剩余募集资金为 16,663.85 万元（含现金管理收益及利息净额），公司拟将剩余募集资金中的 9,537 万元用于新投资项目“精密镜头产业化基地技改整合项目”，7,126.85 万元（其中募集资金 4,846.00 万元，现金管理收益及利息收入 2,280.85 万元）继续留存于募集资金专户，并尽快科学、审慎地选择新的投资项目。如公司后续对该等募集资金的使用作出其他安排，将依法履行相应的审议及披露程序。

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资 金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	备注
棱镜冷加工产业化建设项目	新建项目	3,265.06	626.90	19.20	注 1
超募资金永久补充流动资金	补流还贷	15,986.48	15,986.48	100.00	注 2
剩余超募资金	尚未使用	7,410.37	0.00	不适用	
合计	/	26,661.91	16,613.38	/	/

注 1：公司于 2021 年 4 月 28 日召开第二届董事会第二十八次会议及第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募投项目“棱镜冷加工产业化建设项目”结项，并将结余募集资金 2,638.16 万元用于永久补充公司流动资金（详见公司 2021-026 号公告）。

注 2：公司于 2023 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第二十次会议、2023 年 11 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 7,993.24 万元用于永久补充流动资金，本次用于永久补充流动资金的超募资金占超募资金总额的 29.98%（详见公司 2023-050 号公告）。公司于 2025 年 6 月 13 日召开第四届董事会第八次会议、2025 年 6 月 30 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 7,993.24 万元用于永久补充流动资金，本次用于永久补充流动资金的超募资金占超募资金总额的 29.98%（详见公司 2025-034 号公告）。

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

截至 2026 年 2 月 4 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 1,000 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟使用额度不超过人民币 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月（详见公司 2026-023 号公告）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025/7/9	20,000	2025/7/9	2026/7/8	8,820	否
2026/4/27	20,000	2026/4/27	2027/4/26		否

其他说明

公司于 2025 年 7 月 9 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 20,000 万元的暂时闲置募集资金在确保不影响公司未来新的募集资金投资项目使用计划和募集资金安全的情况下进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好的投资产品，在上述额度范围内，资金可以滚存使用，投资产品起始时间为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月（详见公司 2025-042 号公告）。

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 20,000 万元的暂时闲置募集资金在确保不影响公司未来新的募集资金投资项目使用计划和募集资金安全的情况下进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好的投资产品，在上述额度范围内，资金可以滚存使用，投资产品起始时间为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月（详见公司 2026-027 号公告）。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额为 8,820.00 万元，其中结构性存款余额 8,820.00 万元，具体情况如下：

募集资金现金管理明细表

单位：万元 币种：人民币

发行名称				2019 年首次公开发行股份						
募集资金到账时间				2019 年 7 月 16 日						
委托方	受托银行	产品名称	产品类型	购买金额	起始日期	截止日期	归还日期	尚未归还金额	预计年化收益率	利息金额
福光股	上海浦东发展银行股份有限公司福	利多多公司稳利 26JG8274 期(三层看涨)人民币对公结构	保本浮动收益型存款产品	7,600.00	2026/6/17	2026/7/17	/	7,600.00	1.75%	11.08

份	州分行	性存款								
福 光 股 份	上海浦东发 展银行股份 有限公司福 州分行	利多多公司稳利 26JG8116 期(三层看 涨)人民币对公结构 性存款	保本浮动 收益型存 款产品	1,220. 00	2026/ 6/8	2026/ 9/8	/	1,220.00	1.80%	5.53
合计				8,820. 00	/	/	/	8,820.00	/	16.61

注：合计数与各明细数直接相加之和有差异系以万元记四舍五入所致；因产品未到期，所以利息金额为预估数。

4、其他

☒适用 ☐不适用

2025 年度，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理曾出现短期内超过审议额度的情形，其中最高时点现金管理余额为 25,860 万元，超出审议额度 860 万元。2026 年 4 月 21 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于追认使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，补充确认了超过授权额度使用闲置募集资金进行现金管理的事项（详见公司 2026-015 号公告）。

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、 其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,949
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

存托凭证持有人数量

☐适用 ☒不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

☒适用 ☐不适用

福州启隆企业管理合伙企业（有限合伙）持股 2,002,007 股，其中：通过普通证券账户持股 136,022 股，通过信用证券账户持股 1,865,985 股。

郭明良持股 1,325,000 股，其中：通过普通证券账户持股 875,000 股，通过信用证券账户持股 450,000 股。

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押、标记或冻 结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
中融（福建）投资有限公司	3,256,754	47,527,677	29.60	0	0	无	0	境内非国有法 人
福建省国有资产管理有限公司	-13,316,846	15,965,408	9.94	0	0	无	0	国有法人
福建国资－国新证券－26 闽资 EB 担保及信托财产专户	8,500,000	8,500,000	5.29	0	0	无	0	其他
福州市马尾区聚诚投资合伙企业（有限合伙）	0	3,791,294	2.36	0	0	无	0	其他
福州市马尾区众盛投资合伙企业（有限合伙）	0	3,020,723	1.88	0	0	无	0	其他
上海浦东发展银行股份有限公司－南方半导体产业股票型 发起式证券投资基金	1,498,330	2,103,886	1.31	0	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司－博时科创板三年定期开放混 合型证券投资基金	146,910	2,039,352	1.27	0	0	无	0	其他
福州启隆企业管理合伙企业（有限合伙）	-200,000	2,002,007	1.25	0	0	无	0	其他
郭明良	-295,373	1,325,000	0.83	0	0	无	0	境内自然人
福州市马尾区瑞盈投资合伙企业（有限合伙）	0	1,204,291	0.75	0	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称		持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
					种类	数量		
中融（福建）投资有限公司		47,527,677			人民币普通股		47,527,677	
福建省国有资产管理有限公司		15,965,408			人民币普通股		15,965,408	
福建国资－国新证券－26 闽资 EB 担保及信托财产专户		8,500,000			人民币普通股		8,500,000	

福州市马尾区聚诚投资合伙企业（有限合伙）	3,791,294	人民币普通股	3,791,294
福州市马尾区众盛投资合伙企业（有限合伙）	3,020,723	人民币普通股	3,020,723
上海浦东发展银行股份有限公司－南方半导体产业股票型发起式证券投资基金	2,103,886	人民币普通股	2,103,886
中国工商银行股份有限公司－博时科创板三年定期开放混合型证券投资基金	2,039,352	人民币普通股	2,039,352
福州启隆企业管理合伙企业（有限合伙）	2,002,007	人民币普通股	2,002,007
郭明良	1,325,000	人民币普通股	1,325,000
福州市马尾区瑞盈投资合伙企业（有限合伙）	1,204,291	人民币普通股	1,204,291
前十名股东中回购专户情况说明	根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号-年度报告的内容与格式》，如前 10 名股东中存在回购专户，应当予以特别说明，但不纳入前 10 名股东列示。截至 2026 年 6 月 30 日，福建福光股份有限公司回购专用证券账户持股数为 1,723,682 股，持股比例为 1.07%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）中融投资与聚诚投资关联关系：倪政雄持有中融投资 7.71%的股权；同时担任聚诚投资的执行事务合伙人，持有聚诚投资 51.28%的出资份额。何文波持有聚诚投资 10.96%出资份额，同时担任中融投资董事。 （2）中融投资与众盛投资关联关系：唐支奎持有中融投资 2.00%的股权；同时担任众盛投资的执行事务合伙人，持有众盛投资 52.16%的出资份额。何文波持有众盛投资 11.00%出资份额，同时担任中融投资董事。 （3）中融投资与瑞盈投资关联关系：何文波持有瑞盈投资 23.00%出资份额，同时担任中融投资董事。 除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

注：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持股 5%以上股东国资公司持有本公司无限售条件流通股 15,965,408 股，占本公司总股本 9.94%；因国资公司发行可交换债券，“福建国资-国新证券-26 闽资 EB 担保及信托财产专户”持有本公司股份 8,500,000 股，占本公司总股本 5.29%。报告期内，常州启隆企业管理合伙企业（有限合伙）更名为福州启隆企业管理合伙企业（有限合伙）。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、 股票期权

☐适用 ☒不适用

2、 第一类限制性股票

☐适用 ☒不适用

3、 第二类限制性股票

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

☐适用 ☒不适用

六、特别表决权股份情况

☐适用 ☒不适用

七、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 福建福光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	348,760,149.73	265,504,664.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	140,793,061.88	179,501,293.30
衍生金融资产			
应收票据	七、4	7,227,350.12	23,095,885.35
应收账款	七、5	395,760,806.59	417,131,987.56
应收款项融资	七、7	26,562,862.41	12,924,483.64
预付款项	七、8	7,817,677.51	2,839,522.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	38,536,436.64	80,579,984.23
其中：应收利息		523,923.22	831,804.04
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	421,242,481.70	386,517,650.53
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,337,826.85	3,497,797.57
流动资产合计		1,392,038,653.43	1,371,593,269.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	322,520,327.48	290,066,047.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	83,630,000.00	68,630,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	680,816,969.89	701,208,555.28
在建工程	七、22	2,435,682.03	21,558,206.79
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	20,590,330.89	14,673,398.38
无形资产	七、26	35,724,267.83	37,415,431.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	11,662,628.97	12,365,951.36
长期待摊费用	七、28	54,508,020.95	59,842,194.14
递延所得税资产	七、29	56,921,419.09	49,064,874.80
其他非流动资产	七、30	5,937,734.36	2,771,518.22
非流动资产合计		1,274,747,381.49	1,257,596,178.06
资产总计		2,666,786,034.92	2,629,189,447.22
流动负债：			
短期借款	七、32	336,796,698.11	370,754,616.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34		110,021.39
应付票据	七、35		19,148,731.20
应付账款	七、36	135,978,338.53	121,275,097.16
预收款项	七、37	9,171.45	12,670.25
合同负债	七、38	9,427,149.68	6,818,871.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	16,467,078.12	16,430,970.67
应交税费	七、40	2,183,410.87	3,202,996.52
其他应付款	七、41	5,459,945.27	37,514,332.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	24,360,476.43	15,526,357.36
其他流动负债	七、44	5,356,978.32	10,686,823.99
流动负债合计		536,039,246.78	601,481,489.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	336,055,330.88	214,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	12,335,716.19	10,550,773.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	536,326.69	536,326.69
递延收益	七、51	30,751,319.35	34,634,398.06

递延所得税负债	七、29	1,034,802.57	1,226,290.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,713,495.68	261,597,788.52
负债合计		916,752,742.46	863,079,277.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	160,561,578.00	160,561,578.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,226,146,626.59	1,223,678,826.53
减：库存股	七、56	36,121,855.48	36,121,855.48
其他综合收益	七、57	191,384.87	3,576,853.38
专项储备			
盈余公积	七、59	56,874,909.57	56,874,909.57
一般风险准备			
未分配利润	七、60	311,049,995.83	324,003,304.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,718,702,639.38	1,732,573,616.84
少数股东权益		31,330,653.08	33,536,552.54
所有者权益（或股东权益）合计		1,750,033,292.46	1,766,110,169.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,666,786,034.92	2,629,189,447.22

公司负责人：何文波 主管会计工作负责人：谢忠恒 会计机构负责人：林芳

母公司资产负债表
2026 年 6 月 30 日

编制单位：福建福光股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		283,151,742.40	215,715,258.86
交易性金融资产		140,793,061.88	179,501,293.30
衍生金融资产			
应收票据		7,227,350.12	21,504,856.18
应收账款	十九、1	313,869,120.39	314,495,914.67
应收款项融资		1,918,358.03	2,468,950.76
预付款项		6,695,887.36	1,566,509.85
其他应收款	十九、2	747,615,162.20	760,391,979.52
其中：应收利息		523,923.22	831,804.04
应收股利			
存货		103,857,288.82	95,904,988.74
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		3,175,666.69	1,208,198.51
流动资产合计		1,608,303,637.89	1,592,757,950.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	655,874,673.72	618,422,220.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		83,630,000.00	68,630,000.00
投资性房地产			
固定资产		127,386,992.27	136,115,922.18
在建工程			643,686.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,626,343.74	6,087,170.13
无形资产		2,312,197.11	2,274,925.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		22,502,504.38	24,241,232.34
递延所得税资产		9,927,545.24	9,982,346.44
其他非流动资产		1,585,600.00	256,580.18
非流动资产合计		916,845,856.46	866,654,083.94
资产总计		2,525,149,494.35	2,459,412,034.33
流动负债：			
短期借款		211,125,297.51	254,674,976.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			110,021.39
应付票据			
应付账款		125,111,319.85	123,819,833.15
预收款项			
合同负债		4,966,682.53	4,283,858.56
应付职工薪酬		3,794,452.92	4,130,865.86
应交税费		266,832.27	507,058.83
其他应付款		69,887.00	31,919,297.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,289,752.44	12,620,111.28
其他流动负债		4,998,740.75	9,197,221.14
流动负债合计		371,622,965.27	441,263,243.44
非流动负债：			
长期借款		336,055,330.88	214,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,597,894.48	4,305,700.54

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		296,946.96	296,946.96
递延收益		20,748,525.84	23,841,033.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		364,698,698.16	243,093,680.87
负债合计		736,321,663.43	684,356,924.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,561,578.00	160,561,578.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,230,472,699.53	1,228,004,899.47
减：库存股		36,121,855.48	36,121,855.48
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,067,996.53	58,067,996.53
未分配利润		375,847,412.34	364,542,491.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,788,827,830.92	1,775,055,110.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,525,149,494.35	2,459,412,034.33

公司负责人：何文波

主管会计工作负责人：谢忠恒

会计机构负责人：林芳

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		261,278,427.92	298,732,529.07
其中：营业收入	七、61	261,278,427.92	298,732,529.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		322,602,818.48	344,086,643.50
其中：营业成本	七、61	223,556,209.66	248,075,590.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,052,875.00	3,220,425.08
销售费用	七、63	6,968,309.23	6,966,699.66
管理费用	七、64	41,105,820.86	45,784,653.78

研发费用	七、65	37,139,048.74	33,567,346.58
财务费用	七、66	10,780,554.99	6,471,927.98
其中：利息费用		7,980,930.43	8,184,270.15
利息收入		239,108.12	361,348.35
加：其他收益	七、67	6,223,909.78	5,353,195.68
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	37,448,286.61	4,113,493.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,578,429.48	-297,514.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-96,580.03	9,370,236.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	4,443,028.59	-2,726,415.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-9,322,213.13	-9,837,695.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71		93,930.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,627,958.74	-38,987,370.30
加：营业外收入	七、74	22,586.46	595,594.25
减：营业外支出	七、75	423,750.14	495,080.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,029,122.42	-38,886,856.44
减：所得税费用	七、76	-7,869,913.89	-9,954,628.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,159,208.53	-28,932,227.60
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,159,208.53	-28,932,227.60
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）		-12,953,309.01	-28,772,323.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,205,899.52	-159,904.58
六、其他综合收益的税后净额		-3,385,468.51	6,032,476.57
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,385,468.51	6,032,476.57
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-3,385,468.51	6,032,476.57
(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		-3,385,468.51	6,032,476.57
(7) 其他			
(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		-18,544,677.04	-22,899,751.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,338,777.52	-22,739,846.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,205,899.52	-159,904.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：何文波

主管会计工作负责人：谢忠恒

会计机构负责人：林芳

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	140,141,437.46	190,864,581.17
减：营业成本	十九、4	131,058,618.07	166,319,701.76
税金及附加		795,521.14	1,109,281.75
销售费用		2,006,445.51	2,593,405.41
管理费用		16,209,271.67	18,523,263.64
研发费用		14,769,752.44	13,679,975.42
财务费用		8,214,477.84	5,075,322.93
其中：利息费用		6,653,367.49	6,274,222.94
利息收入		157,918.75	297,383.91
加：其他收益		3,325,198.85	3,147,517.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	37,558,669.21	2,366,299.14
其中：对联营企业和合营企业		34,726,143.04	93,454.13

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-96,580.03	531,103.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,022,422.92	-3,329,631.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-325,241.79	-158,773.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			93,930.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,571,819.95	-13,785,923.71
加：营业外收入		22,583.92	
减：营业外支出		234,681.83	474,250.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,359,722.04	-14,260,174.50
减：所得税费用		54,801.20	-3,886,834.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,304,920.84	-10,373,340.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,304,920.84	-10,373,340.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		11,304,920.84	-10,373,340.35
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：何文波

主管会计工作负责人：谢忠恒

会计机构负责人：林芳

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,846,193.71	246,858,566.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,990,928.20	9,385,636.81
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	3,187,386.22	2,276,759.30
经营活动现金流入小计		257,024,508.13	258,520,962.25
购买商品、接受劳务支付的现金		143,818,891.65	153,652,886.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		104,803,144.11	101,877,451.16
支付的各项税费		8,048,470.67	8,437,126.79
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	52,559,272.69	22,432,220.23

经营活动现金流出小计		309,229,779.12	286,399,684.60
经营活动产生的现金流量净额		-52,205,270.99	-27,878,722.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,501,630.00	20,985,254.42
取得投资收益收到的现金		2,869,857.13	11,889,806.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,121,500.00	403,474.69
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	360,000.00	100,000.00
投资活动现金流入小计		86,852,987.13	33,390,535.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,122,151.67	25,197,542.23
投资支付的现金		15,000,000.00	6,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,122,151.67	32,097,542.23
投资活动产生的现金流量净额		63,730,835.46	1,292,993.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		368,000,000.00	329,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）		19,543,596.50
筹资活动现金流入小计		368,000,000.00	348,603,596.50
偿还债务支付的现金		276,310,600.00	294,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,090,899.04	16,897,738.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	6,071,118.30	6,899,932.01
筹资活动现金流出小计		290,472,617.34	318,337,670.01
筹资活动产生的现金流量净额		77,527,382.66	30,265,926.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,295,483.72	1,293,484.50
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	87,757,463.41	4,973,682.26
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	259,846,289.36	287,412,047.35
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	347,603,752.77	292,385,729.61

公司负责人：何文波

主管会计工作负责人：谢忠恒

会计机构负责人：林芳

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,883,512.53	178,239,742.76
收到的税费返还		4,464,617.21	8,047,582.40
收到其他与经营活动有关的现金		920,249.28	2,629,475.56
经营活动现金流入小计		147,268,379.02	188,916,800.72
购买商品、接受劳务支付的现金		25,523,141.41	57,864,072.52
支付给职工及为职工支付的现金		25,855,496.27	28,644,856.52
支付的各项税费		1,036,274.78	1,955,609.24
支付其他与经营活动有关的现金		165,739,264.96	183,338,691.22
经营活动现金流出小计		218,154,177.42	271,803,229.50
经营活动产生的现金流量净额		-70,885,798.40	-82,886,428.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		83,623,130.00	19,485,254.42
取得投资收益收到的现金		2,832,526.17	12,599,531.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		360,000.00	700,000.00
投资活动现金流入小计		86,815,656.17	32,796,786.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,150,163.00	2,333,711.37
投资支付的现金		16,740,000.00	6,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		17,890,163.00	8,933,711.37
投资活动产生的现金流量净额		68,925,493.17	23,863,075.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		358,000,000.00	284,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			19,543,596.50

筹资活动现金流入小计		358,000,000.00	304,103,596.50
偿还债务支付的现金		275,310,600.00	249,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,939,938.44	15,078,118.51
支付其他与筹资活动有关的现金		4,858,783.20	5,888,043.20
筹资活动现金流出小计		287,109,321.64	270,016,161.71
筹资活动产生的现金流量净额		70,890,678.36	34,087,434.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-820,380.61	868,437.55
五、现金及现金等价物净增加额		68,109,992.52	-24,067,481.43
加：期初现金及现金等价物余额		215,038,249.88	260,801,229.96
六、期末现金及现金等价物余额		283,148,242.40	236,733,748.53

公司负责人：何文波

主管会计工作负责人：谢忠恒

会计机构负责人：林芳

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	160,561,578.00				1,223,678,826.53	36,121,855.48	3,576,853.38		56,874,909.57		324,003,304.84		1,732,573,616.84	33,536,552.54	1,766,110,169.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	160,561,578.00				1,223,678,826.53	36,121,855.48	3,576,853.38		56,874,909.57		324,003,304.84		1,732,573,616.84	33,536,552.54	1,766,110,169.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,467,800.06		-3,385,468.51				-12,953,309.01		-13,870,977.46	-2,205,899.46	-16,076,876.92
（一）综合收益总额							-3,385,468.51				-12,953,309.01		-16,338,777.52	-2,205,899.46	-18,544,676.98
（二）所有者投入和减少资本					2,467,800.06								2,467,800.06		2,467,800.06
1．所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,467,800.06								2,467,800.06		2,467,800.06
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	160,561,578.00				1,226,146,626.59	36,121,855.48	191,384.87		56,874,909.57		311,049,995.83		1,718,702,639.38	31,330,653.08	1,750,033,292.46

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	160,561,578.00				1,217,899,522.47	57,303,352.98	-1,120,308.37		51,227,300.64		326,058,102.32		1,697,322,842.08	3,257,930.51	1,700,580,772.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	160,561,578.00				1,217,899,522.47	57,303,352.98	-1,120,308.37		51,227,300.64		326,058,102.32		1,697,322,842.08	3,257,930.51	1,700,580,772.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,539,432.20	-21,181,497.50	6,032,476.57		-213,364.97		-37,629,645.69		-8,089,604.39	-3,026,184.71	-11,115,789.10
（一）综合收益总额							6,032,476.57				-28,772,323.02		-22,739,846.45	-159,904.58	-22,899,751.03
（二）所有者投入和减少资本					2,539,432.20	-21,181,497.50			-213,364.97		196,444.11		23,704,008.84	-2,866,280.13	20,837,728.71
1．所有者投入的普通股					-1,637,901.00				-213,364.97		196,444.11		-1,654,821.86	-2,866,280.13	-4,521,101.99
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,177,333.20								4,177,333.20		4,177,333.20
4．其他						-21,181,497.50							21,181,497.50		21,181,497.50
（三）利润分配											-9,053,766.78		-9,053,766.78		-9,053,766.78
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-9,053,766.78		-9,053,766.78		-9,053,766.78
4．其他															

（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	160,561,578.00				1,220,438,954.67	36,121,855.48	4,912,168.20		51,013,935.67		288,428,456.63		1,689,233,237.69	231,745.80	1,689,464,983.49

公司负责人：何文波

主管会计工作负责人：谢忠恒

会计机构负责人：林芳

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,561,578.00				1,228,004,899.47	36,121,855.48			58,067,996.53	364,542,491.50	1,775,055,110.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,561,578.00				1,228,004,899.47	36,121,855.48			58,067,996.53	364,542,491.50	1,775,055,110.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,467,800.06					11,304,920.84	13,772,720.90
（一）综合收益总额										11,304,920.84	11,304,920.84
（二）所有者投入和减少资本					2,467,800.06						2,467,800.06
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,467,800.06						2,467,800.06
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,561,578.00				1,230,472,699.53	36,121,855.48			58,067,996.53	375,847,412.34	1,788,827,830.92

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,561,578.00				1,223,780,496.79	57,303,352.98			51,227,300.64	312,029,995.27	1,690,296,017.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									1,193,086.96	10,737,782.62	11,930,869.58
二、本年期初余额	160,561,578.00				1,223,780,496.79	57,303,352.98			52,420,387.60	322,767,777.89	1,702,226,887.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,539,432.20	-21,181,497.50			-192,446.83	-21,159,128.63	2,369,354.24
（一）综合收益总额										-10,373,340.35	-10,373,340.35
（二）所有者投入和减少资本					2,539,432.20	-21,181,497.50			-192,446.83	-1,732,021.50	21,796,461.37

1. 所有者投入的普通股					-1,637,901.00				-192,446.83	-1,732,021.50	-3,562,369.33
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,177,333.20						4,177,333.20
4. 其他						-21,181,497.50					21,181,497.50
（三）利润分配										-9,053,766.78	-9,053,766.78
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,053,766.78	-9,053,766.78
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,561,578.00				1,226,319,928.99	36,121,855.48			52,227,940.77	301,608,649.26	1,704,596,241.54

公司负责人：何文波

主管会计工作负责人：谢忠恒

会计机构负责人：林芳

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

福建福光股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由福建福光数码科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2015年7月16日，福州市工商行政管理局核准了公司的整体变更设立登记。公司股票于2019年7月22日在上海证券交易所科创板挂牌上市，股票代码：688010。

公司营业执照统一社会信用代码为：91350100757384472D，公司注册地址及总部地址为：福州市马尾区江滨东大道158号。本公司所属行业为光学光电子-光学元件行业。公司是专业从事特种及民用光学镜头、光电系统、光学元组件等产品科研生产的高新技术企业，是全球光学镜头的重要制造商。公司产品包括激光、紫外、可见光、红外系列全光谱镜头及光电系统，主要分为“定制产品”、“非定制产品”两大系列。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对外币业务和外币报表折算、金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、长期待摊费用、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额0.5%的应收款项认定为重要的应收款项

应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要的应收款项
本期重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要的应收款项
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的预付款项
重要的债权投资	不适用
重要的在建工程	单项金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要的在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司	净资产占集团净资产 5%以上，或净利润金额占集团净利润 10%以上的子公司确定为重要的子公司
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上的合营企业或联营企业确定为重要的合营企业或联营企业
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

(1) 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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：

- (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。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的月初即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。

(3) 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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用报告期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法
金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融

资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，

按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告本节五、11.6 金融资产减值，商业承兑汇票账龄还原至原应收账款账龄计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

13、应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有类似的信用风险特征

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

对于划分为账龄组合的应收账款，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

14、应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本报告本节五、11.6 金融资产减值的相关处理

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见本报告本节五、11.6 金融资产减值的相关处理

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见本报告本节五、11.6 金融资产减值的相关处理

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 4	押金及保证金
其他应收款组合 5	应收出口退税款
其他应收款组合 6	应收往来款及其他

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

对于划分为应收往来款及其他组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照入账时间至资产负债表日的时间确认账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、低值易耗品、在产品、半成品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：月末一次加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、合同资产

□适用 √不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

1. 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分

担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67
通用设备	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

22、在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本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结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	房屋及建筑物验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23、借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，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）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于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。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	40-50	土地使用证登记年限	
商标权	直线法	3-10	受益期限	
软件	直线法	3-10	受益期限	
专利及著作权	直线法	3-10	受益期限	

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产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不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策 27、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出为企业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。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

29、合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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：

A. 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。

B. 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。

C. 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 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是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的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

34、收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

（3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

（2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

（3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

（1）企业承担向客户转让商品的主要责任；

（2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格;

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

(1) 内销收入

对于定制产品, 公司在产品发往客户指定地点, 经客户签收取得验收合格单(交接单)时确认收入; 对于非定制产品, 公司在产品发往客户指定地点, 经客户签收后确认收入, 合同约定交易双方需进行对账确认的, 根据对账单信息确认收入。

(2) 外销收入

公司在产品发出, 完成出口报关手续并取得报关单据时确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的, 且同时满足下列条件的, 本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

☒适用 ☐不适用

1. 政府补助的类型

政府补助, 是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量;

(2) 政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助, 在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 在取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。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。

(5) 已确认的政府补助需要退回的, 分别下列情况处理:

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时, 确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异, 按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: ①该项交易不是企业合并; ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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: ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回; ②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 视同可抵扣暂时性差异处理, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外, 公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债: ①商誉的初始确认; ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认相应的递延所得税负债。但是, 同时满足下列条件的除外: ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间; ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.发生的初始直接费用；

D.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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十四）项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。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 债务重组

（1）作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，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的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》《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。

采用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) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

A. 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；

B. 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；

C. 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；

D. 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；

E. 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，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》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——金融工具的确认和计量》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。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等规定	执行该准则解释对公司财务报表无影响。	无
公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁发的《企业会计准则解释第 20 号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等规定	执行该准则解释对公司财务报表无影响。	无

其他说明

无

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司、福光天瞳 15%；福建小象 25%、澳洲南洲 25%；小象光影、福光精密、福光寰宇、南洲投资及行合光学 5%；IG 和 MOG 为 15.825%；福光光學 8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建福光股份有限公司	15
福建福光天瞳光学有限公司	15
福州行合光学有限公司	5
福建福光寰宇光学科技有限公司	5
福建福光精密装备有限公司	5
福建小象光显有限公司	25
深圳市小象光影有限责任公司	5
福建南洲投资有限公司	5
Innovision GmbH	15.825
Meyer Optik Görlitz GmbH	15.825
福光光學有限公司	8.25
澳洲南洲科技有限公司	25

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

1.本公司于 2024 年 12 月 4 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局颁发的 GR202435002222 号高新技术企业证书，期限为 3 年；本公司报告期内适用 15%的企业所得税税率。

2.子公司福光天瞳于 2024 年 12 月 4 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局颁发的 GR202435001161 号高新技术企业证书，期限为 3 年；报告期内适用 15%的企业所得税税率。

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

4.根据《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（榕工信函运行〔2023〕146 号），经各县（市）区工业和信息化主管部门会同同级科技、财政、税务部门确定享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本期公司和子公司福光天瞳享受该政策。

5.根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，实际税负仅为 5%。子公司小象光影、福光精密、福光寰宇、南洲投资及行合光学享受该政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	348,356,315.92	261,074,138.28
其他货币资金	403,833.81	4,430,525.96
存放财务公司存款		
合计	348,760,149.73	265,504,664.24
其中：存放在境外的款项总额	771,682.13	639,364.78

其他说明

使用收到限制、不属于现金及现金等价物的货币资金详见本财务报表附注七、79、现金流量表补充资料（6）不属于现金及现金等价物的货币资金。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,793,061.88	179,501,293.30	/
其中：			
结构性存款本金	140,698,370.00	179,200,000.00	/
结构性存款公允价值变动损益	94,691.88	301,293.30	/

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	140,793,061.88	179,501,293.30	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**3、衍生金融资产**☐适用 ☒不适用**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,001,207.98
商业承兑票据	7,227,350.12	20,094,677.37
合计	7,227,350.12	23,095,885.35

(2) 期末公司已质押的应收票据☐适用 ☒不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		4,761,003.72
合计		4,761,003.72

(4) 按坏账计提方法分类披露☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	8,044,361.09	100.00	817,010.97	10.16	7,227,350.12	30,568,897.76	100.00	7,473,012.41	24.45	23,095,885.35
其中：										
银行承兑汇票						3,001,207.98	9.82			3,001,207.98
商业承兑汇票	8,044,361.09	100.00	817,010.97	10.16	7,227,350.12	27,567,689.78	90.18	7,473,012.41	27.11	20,094,677.37

合计	8,044,361.09	/	817,010.97	/	7,227,350.12	30,568,897.76	/	7,473,012.41	/	23,095,885.35
----	--------------	---	------------	---	--------------	---------------	---	--------------	---	---------------

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	8,044,361.09	817,010.97	10.16
合计	8,044,361.09	817,010.97	10.16

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

详见“第八节 财务报告 五、11、6.金融工具减值，商业承兑汇票账龄还原至原应收账款账龄计算。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,473,012.41	817,010.97	7,473,012.41			817,010.97
合计	7,473,012.41	817,010.97	7,473,012.41			817,010.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	265,036,047.64	309,330,639.80
1 至 2 年	124,917,351.26	105,094,491.56
2 至 3 年	24,197,462.38	19,010,409.99
3 年以上		
3 至 4 年	29,946,794.82	28,353,017.62
4 至 5 年	3,038,987.63	5,337,883.17
5 年以上	13,403,845.61	12,588,282.11
合计	460,540,489.34	479,714,724.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,494,215.37	0.32	1,494,215.37	100.00		3,414,459.37	0.71	2,078,259.37	60.87	1,336,200.00
其中：										
按组合计提坏账准备	459,046,273.97	99.68	63,285,467.38	13.79	395,760,806.59	476,300,264.88	99.29	60,504,477.32	12.70	415,795,787.56
其中：										
账龄组合	459,046,273.97	99.68	63,285,467.38	13.79	395,760,806.59	476,300,264.88	99.29	60,504,477.32	12.70	415,795,787.56
合计	460,540,489.34	/	64,779,682.75	/	395,760,806.59	479,714,724.25	/	62,582,736.69	/	417,131,987.56

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天筑科技股份有限公司	1,494,215.37	1,494,215.37	100.00	预计无法收回
合计	1,494,215.37	1,494,215.37	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	265,036,047.64	11,264,032.07	4.25
1—2 年 (含 2 年)	124,917,351.26	14,840,181.31	11.88
2—3 年 (含 3 年)	24,197,462.38	7,259,238.71	30.00
3—4 年 (含 4 年)	29,946,794.82	14,973,397.42	50.00
4—5 年 (含 5 年)	2,507,054.54	2,507,054.54	100.00
5 年以上	12,441,563.33	12,441,563.33	100.00
合计	459,046,273.97	63,285,467.38	13.79

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见“第八节 财务报告 五、11、6.金融工具减值

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备	62,582,736.69	2,793,847.71		584,044.00	-12,857.65	64,779,682.75
合计	62,582,736.69	2,793,847.71		584,044.00	-12,857.65	64,779,682.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	584,044.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	57,481,400.00		57,481,400.00	12.48	5,887,788.79
单位 2	37,577,302.50		37,577,302.50	8.16	3,262,257.79
单位 3	35,785,400.00		35,785,400.00	7.77	6,657,430.80
深圳小象光显有限公司	21,584,461.97		21,584,461.97	4.69	1,279,159.96
单位 5	21,391,560.00		21,391,560.00	4.64	2,333,753.60
合计	173,820,124.47		173,820,124.47	37.74	19,420,390.94

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,562,862.41	12,924,483.64
合计	26,562,862.41	12,924,483.64

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,939,702.48	
合计	22,939,702.48	

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	26,562,862.41	100.00			26,562,862.41	12,924,483.64	100.00			12,924,483.64
其中：										
银行承兑票据	26,562,862.41	100.00			26,562,862.41	12,924,483.64	100.00			12,924,483.64
合计	26,562,862.41	/		/	26,562,862.41	12,924,483.64	/		/	12,924,483.64

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,978,821.61	89.27	2,076,366.72	73.13
1 至 2 年	148,400.00	1.90	740,248.32	26.07
2 至 3 年	689,148.32	8.81	12,600.00	0.44
3 年以上	1,307.58	0.02	10,307.70	0.36
合计	7,817,677.51	100.00	2,839,522.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
PPO Pfeiffer Präzisionsoptik GmbH	4,801,943.40	61.42
单位 2	688,000.00	8.80
单位 3	189,000.00	2.42
单位 4	181,762.84	2.33
单位 5	150,000.00	1.92
合计	6,010,706.24	76.89

其他说明:

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	523,923.22	831,804.04
应收股利		
其他应收款	38,012,513.42	79,748,180.19
合计	38,536,436.64	80,579,984.23

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业间借款逾期利息	523,923.22	831,804.04
合计	523,923.22	831,804.04

(2) 重要逾期利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
福建青云智联信息科技有限公司	523,923.22	1-2 年、2-3 年、3-4 年	因关联方自身项目进展周期及资金调配原因导致利息逾期。	否
合计	523,923.22	/	/	/

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	740,270.35	100.00	216,347.13	29.23	523,923.22	1,100,270.35	100	268,466.31	24.40	831,804.04
其中：										
账龄组合	740,270.35	100.00	216,347.13	29.23	523,923.22	1,100,270.35	100	268,466.31	24.40	831,804.04
合计	740,270.35	/	216,347.13	/	523,923.22	1,100,270.35	/	268,466.31	/	831,804.04

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	740,270.35	216,347.13	29.23
合计	740,270.35	216,347.13	29.23

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额			268,466.31	268,466.31
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			52,119.18	52,119.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额			216,347.13	216,347.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	268,466.31		52,119.18			216,347.13
合计	268,466.31		52,119.18			216,347.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(9) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(10) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,065,526.82	79,523,543.89
1 至 2 年	199,106.97	309,470.71
2 至 3 年	366,484.27	66,699.74
3 年以上		
3 至 4 年	7,187.73	3,956.63
4 至 5 年	130.00	130.00
5 年以上	2,374,872.92	2,374,872.92
合计	40,013,308.71	82,278,673.89

(12) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	33,631,800.00	78,753,300.00
押金、保证金（经营性）	3,137,078.41	3,126,177.97
备用金及预支工作款	163,957.66	310,520.00
其他往来款	3,044,036.62	54,380.24
代垫款	36,436.02	34,295.68
合计	40,013,308.71	82,278,673.89

(13) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	2,530,493.70			2,530,493.70
2026年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	545.02			545.02
本期转回	529,300.70			529,300.70
本期转销				
本期核销				
其他变动	-942.73			-942.73
2026年6月30日余额	2,000,795.29			2,000,795.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(14) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、保证金	151,308.90	545.02				151,853.92
账龄计提	2,379,184.80		529,300.70		-942.73	1,848,941.37
合计	2,530,493.70	545.02	529,300.70		-942.73	2,000,795.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
福建福光科技集团有限公司	33,631,800.00	84.05	股权处置款	1 年以内	1,681,590.00
2025 年员工持股委员会	2,512,900.00	6.28	其他	1 年以内	125,645.00
双翔（福建）电子有限公司	2,000,000.00	5.00	房租押金	5 年以上	100,000.00
追光者 2 号持股委员会	410,960.00	1.03	其他	1 年以内	20,548.00
单位 5	330,000.00	0.82	保证金	2-3 年	16,500.00
合计	38,885,660.00	97.18	/	/	1,944,283.00

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,205,925.94	1,368,861.18	87,837,064.76	81,031,173.85	1,170,463.28	79,860,710.57
在产品	37,948,432.17		37,948,432.17	28,019,813.98		28,019,813.98
库存商品	123,316,635.77	23,513,696.58	99,802,939.19	127,562,751.40	21,996,655.17	105,566,096.23
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	181,081,834.65	13,007,008.34	168,074,826.31	171,273,486.84	11,933,334.91	159,340,151.93
发出商品	26,074,410.94	46,943.81	26,027,467.13	15,043,761.01	1,726,258.13	13,317,502.88
委托加工物资	1,551,752.14		1,551,752.14	413,374.94		413,374.94
合计	459,178,991.61	37,936,509.91	421,242,481.70	423,344,362.02	36,826,711.49	386,517,650.53

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,170,463.28	296,066.11		97,668.21		1,368,861.18
在产品						
库存商品	21,996,655.17	7,772,961.70	-29,063.61	6,226,856.68		23,513,696.58
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	11,933,334.91	1,256,806.94		183,133.51		13,007,008.34
发出商品	1,726,258.13	-3,621.62		1,675,692.70		46,943.81
委托加工物资						
合计	36,826,711.49	9,322,213.13	-29,063.61	8,183,351.10		37,936,509.91

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
增值税留抵税额(含待认证、待抵扣)	4,747,319.38	2,627,579.47

进项)		
预缴其他税费		
待摊费用	590,507.47	870,218.10
合计	5,337,826.85	3,497,797.57

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
深圳小象光显有限公司												
福州福星安光电有限公司	10,363,957.69				-94,666.18						10,269,291.51	
四川中科朗星光电科技有限公司	19,811,921.33				-366,433.26						19,445,488.07	
福州市鼓楼区福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）	28,392,331.23				38,531,708.10						66,924,039.33	
上海国仪福光智造私募投资基金合伙企业（有限合伙）	126,438,508.04				-803,186.51						125,635,321.53	
PPO PfeifferPräzisionsoptik GmbH	24,673,371.55				-868,547.34					-1,403,315.80	22,401,508.41	
福建福光光电科技有	76,067,407.84				-2,339,749.31						73,727,658.53	

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
限公司												
福建青云智联信息科 技有限公司	4,318,549.90				-201,529.80						4,117,020.10	
小计	290,066,047.58				33,857,595.70					-1,403,315.80	322,520,327.48	
合计	290,066,047.58				33,857,595.70					-1,403,315.80	322,520,327.48	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**19、其他非流动金融资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
四川至臻精密光学有限公司	18,630,000.00	18,630,000.00
新毅东科技股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
安徽瑞控信光电技术股份有限公司	15,000,000.00	
合计	83,630,000.00	68,630,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	680,816,969.89	701,208,555.28
固定资产清理		
合计	680,816,969.89	701,208,555.28

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	576,831,878.27	546,033,982.19	7,295,053.88	31,270,496.82	1,161,431,411.16
2.本期增加金额	11,444,057.80	10,554,954.66		417,778.47	22,416,790.93
(1) 购置		853,877.85		379,459.88	1,233,337.73
(2) 在建工程转入	11,444,057.80	9,701,076.81		38,318.59	21,183,453.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		98,749.34		168,837.33	267,586.67
(1) 处置或报废		98,749.34		168,837.33	267,586.67
(2) 处置子公司减少					
(3) 其他					
4.汇率调整		-141,148.45		-22,117.32	-163,265.77
5.期末余额	588,275,936.07	556,349,039.06	7,295,053.88	31,497,320.64	1,183,417,349.65
二、累计折旧					
1.期初余额	132,302,980.09	296,823,162.49	6,423,171.18	24,673,542.12	460,222,855.88

2.本期增加金额	18,918,711.81	22,722,888.59	135,236.72	901,841.32	42,678,678.44
（1）计提	18,918,711.81	22,722,888.59	135,236.72	901,841.32	42,678,678.44
（2）企业合并增加					
（3）其他					
3.本期减少金额		90,574.71		164,658.29	255,233.00
（1）处置或报废		90,574.71		164,658.29	255,233.00
（2）处置子公司减少					
（3）其他					
4.汇率调整		-37,264.74		-8,656.82	-45,921.56
5.期末余额	151,221,691.90	319,418,211.63	6,558,407.90	25,402,068.33	502,600,379.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	437,054,244.17	236,930,827.43	736,645.98	6,095,252.31	680,816,969.89
2.期初账面价值	444,528,898.18	249,210,819.70	871,882.70	6,596,954.70	701,208,555.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	28,883,167.55
专用设备	3,220,690.76
合计	32,103,858.31

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
附属小楼 S1、S3、S4	3,485,925.16	项目已竣工备案，目前处于办理产权证书阶段
报告厅	32,399,170.45	项目已竣工备案，目前处于办理产权证书阶段

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,435,682.03	21,558,206.79
工程物资		
合计	2,435,682.03	21,558,206.79

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	2,435,682.03		2,435,682.03	10,028,214.23		10,028,214.23
基建工程				518,246.69		518,246.69
装修改造工程				11,011,745.87		11,011,745.87
合计	2,435,682.03		2,435,682.03	21,558,206.79		21,558,206.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	35,484,170.94	35,484,170.94
2.本期增加金额	9,670,961.51	9,670,961.51
本期租入	9,670,961.51	9,670,961.51
3.本期减少金额	15,814,805.14	15,814,805.14
合同到期	15,814,805.14	15,814,805.14
4.汇率调整	-224,995.48	-224,995.48
5.期末余额	29,115,331.83	29,115,331.83
二、累计折旧		
1.期初余额	20,810,772.56	20,810,772.56
2.本期增加金额	3,551,404.05	3,551,404.05
(1)计提	3,551,404.05	3,551,404.05
3.本期减少金额	15,814,805.14	15,814,805.14
(1)合同到期	15,814,805.14	15,814,805.14
4.汇率调整	-22,370.53	-22,370.53
5.期末余额	8,525,000.94	8,525,000.94
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	20,590,330.89	20,590,330.89
2.期初账面价值	14,673,398.38	14,673,398.38

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	商标权	专利及著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,508,119.62	30,455,386.00	11,292,723.20	1,193,551.75	51,449,780.57
2.本期增加金额	265,486.73				265,486.73
(1)购置	265,486.73				265,486.73
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)处置子公司减少					
4.汇率调整			-562,800.40	-50,821.40	-613,621.80
5.期末余额	8,773,606.35	30,455,386.00	10,729,922.80	1,142,730.35	51,101,645.50
二、累计摊销					
1.期初余额	4,433,155.41	6,017,681.09	2,770,725.80	812,786.76	14,034,349.06
2.本期增加金额	407,287.20	304,836.24	758,659.53	-9,250.61	1,461,532.36
(1)计提	407,287.20	304,836.24	758,659.53	-9,250.61	1,461,532.36
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.汇率调整			-77,172.04	-41,331.71	-118,503.75
5.期末余额	4,840,442.61	6,322,517.33	3,452,213.29	762,204.44	15,377,377.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,933,163.74	24,132,868.67	7,277,709.51	380,525.91	35,724,267.83
2.期初账面价值	4,074,964.21	24,437,704.91	8,521,997.40	380,764.99	37,415,431.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Meyer Optik Görlitz GmbH	12,365,951.36				703,322.39	11,662,628.97
合计	12,365,951.36				703,322.39	11,662,628.97

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
MOG 镜头业务资产组	管理层将并购 MOG 镜头业务形成的相关业务单元账面经营性资产组合及商誉认定为一个资产组；主要系该资产组的管理自成体系并独立运作。	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
MO G 镜 头 业 务 资 产 组				主营收入 达 到 137 万 欧 元 及 以 上	156.16 万 欧元	100%		

其他说明

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
一号公馆员工宿舍装修费	3,176,692.85		334,292.19		2,842,400.66
网易企业邮箱	13,934.84		10,451.13		3,483.71
精密及超精密加工实验中心建设项目（一期）厂房装修费	3,893,122.37		395,910.75		3,497,211.62
精密及超精密加工实验中心建设项目（二期）厂房装修费	8,314,001.46		855,113.10		7,458,888.36
模具及治工具	35,600,961.80	9,060,569.79	12,656,015.02		32,005,516.57
马尾基地厂	2,132,006.31		188,118.18		1,943,888.13

区配套设施改造工程					
其他装修改造工程	39,016.30	4,424.79	28,366.41		15,074.68
马尾基地商务接待区装修工程	3,085,597.28		231,419.82		2,854,177.46
马尾基地国光厂房迁回改造工程	3,076,154.02		175,780.23		2,900,373.79
宿舍楼四层宿舍修缮改造工程	147,337.94		7,964.22		139,373.72
存水机房、空压机房改造项目	127,781.97		11,274.90		116,507.07
联通网络安全防护系统	235,587.00		45,597.48		189,989.52
超精密车间扩厂工程		569,616.46	28,480.80		541,135.66
合计	59,842,194.14	9,634,611.04	14,968,784.23		54,508,020.95

其他说明：
无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,751,771.88	15,779,509.07	108,487,099.42	16,165,924.02
内部交易未实现利润	1,682,999.13	252,045.19	1,389,823.14	213,904.90
可抵扣亏损	333,283,311.28	48,968,190.37	239,315,652.12	35,177,793.58
政府补助	30,751,319.35	4,612,697.91	34,634,398.06	5,195,159.71
待执行的亏损合同	536,326.69	80,449.00	536,326.69	80,449.00
租赁负债	18,842,814.79	2,650,173.79	12,073,150.07	1,268,728.82
股份支付	6,922,859.44	1,029,714.06	3,266,945.42	490,041.81
合计	496,771,402.56	73,372,779.39	399,703,394.92	58,592,001.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	10,530,000.00	1,579,500.00	10,530,000.00	1,579,500.00

使用权资产影响	17,544,682.74	2,421,656.17	10,959,682.83	1,156,701.15
合伙企业影响	83,001,360.86	12,450,204.13	45,272,839.27	6,790,925.89
被收购子公司的评估增值	6,539,036.78	1,034,802.57	7,749,069.29	1,226,290.24
合计	117,615,080.38	17,486,162.87	74,511,591.39	10,753,417.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	16,451,360.30	56,921,419.09	9,527,127.04	49,064,874.80
递延所得税负债	16,451,360.30	1,034,802.57	9,527,127.04	1,226,290.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,036,095.10	15,166.66
可抵扣亏损	9,159,400.26	10,917,791.19
合计	10,195,495.36	10,932,957.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年到期	826,317.40	921,133.83	
2027 年到期	19,582.58	548,811.33	
2028 年到期	12,239.10	704,392.77	
2029 年到期	508,340.83	836,580.62	
2030 年到期	2,241,341.23	7,906,872.64	
2031 年到期	5,551,579.12		
合计	9,159,400.26	10,917,791.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						

本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付工程设备款	4,601,534.36		4,601,534.36	2,771,518.22		2,771,518.22
已网签工抵房	1,336,200.00		1,336,200.00			
合计	5,937,734.36		5,937,734.36	2,771,518.22		2,771,518.22

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,151,396.96	1,151,396.96	其他	监管户资金	1,150,119.66	1,150,119.66	其他	监管户资金
货币资金	5,000.00	5,000.00	其他	ETC 保证金	5,000.00	5,000.00	其他	ETC 保证金
货币资金					100,000.00	100,000.00	其他	信用证保证金
货币资金					573,508.98	573,508.98	其他	银企未对账受限
货币资金					3,829,746.24	3,829,746.24	其他	银行承兑汇票保证金
应收票据	4,761,003.72	4,761,003.72	质押	已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的票据	10,087,161.29	10,087,161.29	质押	已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
合计	5,917,400.68	5,917,400.68	/	/	15,745,536.17	15,745,536.17	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	336,796,698.11	370,754,616.79
合计	336,796,698.11	370,754,616.79

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期交易合约		110,021.39
合计		110,021.39

其他说明：

无

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		19,148,731.20
合计		19,148,731.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、 应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付工程设备款	3,085,323.46	7,644,294.21
应付材料款	108,626,734.40	90,604,816.70
应付加工费	20,367,531.20	20,145,677.52
应付费用	3,898,749.47	2,880,308.73
合计	135,978,338.53	121,275,097.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	9,171.45	12,670.25
合计	9,171.45	12,670.25

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,427,149.68	6,818,871.67
合计	9,427,149.68	6,818,871.67

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,419,970.67	100,450,043.70	100,408,252.12	16,461,762.25
二、离职后福利-设定提存计划		6,386,121.62	6,380,805.75	5,315.87
三、辞退福利	11,000.00	124,610.00	135,610.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,430,970.67	106,960,775.32	106,924,667.87	16,467,078.12

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,211,068.21	92,199,553.43	92,564,075.45	15,846,546.19
二、职工福利费	109,202.47	1,729,029.85	1,664,938.37	173,293.95
三、社会保险费	13,341.51	3,890,740.83	3,890,538.91	13,543.43
其中：医疗保险费	13,341.51	3,340,127.68	3,341,035.86	12,433.33
工伤保险费		259,261.61	258,840.61	421.00
生育保险费		291,351.54	290,662.44	689.10
四、住房公积金		1,871,617.08	1,866,900.08	4,717.00
五、工会经费和职工教育经费	86,358.48	759,102.51	421,799.31	423,661.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,419,970.67	100,450,043.70	100,408,252.12	16,461,762.25

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,189,614.59	6,184,684.52	4,930.07
2、失业保险费		196,507.03	196,121.23	385.80
3、企业年金缴费				
合计		6,386,121.62	6,380,805.75	5,315.87

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	554,354.79	1,267,720.86

消费税		
营业税		
企业所得税	100,956.65	
个人所得税	415,662.24	514,888.04
城市维护建设税	111,837.51	87,551.41
教育费附加	102,211.66	86,471.79
房产税	601,109.12	609,509.88
土地使用税	98,025.00	98,025.00
印花税	128,614.15	199,862.54
残保金	69,863.04	228,247.2
江海堤防工程维护管理费		14,825.28
企业所得税		95,070.97
其他税种	776.71	823.55
合计	2,183,410.87	3,202,996.52

其他说明：
无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,459,945.27	37,514,332.32
合计	5,459,945.27	37,514,332.32

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
费用等款项	849,852.76	1,140,812.37
往来款及其他	4,533,127.51	36,061,554.95
客户保证金、押金	76,965.00	311,965.00
合计	5,459,945.27	37,514,332.32

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,770,208.84	10,275,098.61
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	9,590,267.59	5,251,258.75
合计	24,360,476.43	15,526,357.36

其他说明：

无

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	595,974.60	599,662.70
已背书未到期的应收票据	4,761,003.72	10,087,161.29
合计	5,356,978.32	10,686,823.99

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	336,055,330.88	214,650,000.00
合计	336,055,330.88	214,650,000.00

长期借款分类的说明：

1. 本公司向交通银行股份有限公司福建省分行申请的流动资金信用贷款 5,000 万元，借款期限自 2025 年 7 月 22 日至 2028 年 7 月 18 日，借款利率 2.34%，按季结息，截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 4,750 万元，其中一年内到期借款 500 万元。

2.本公司向上海浦东发展银行股份有限公司福州分行申请的流动资金信用贷款 2,000 万元,借款期限自 2025 年 1 月 17 日至 2028 年 1 月 17 日,借款利率 2.80%,按月度结息,截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 1,795 万元,其中一年内到期借款 200 万元。

3.本公司向兴业银行福建自贸试验区福州片区分行申请的流动资金信用贷款 5,000 万元,借款期限自 2026 年 1 月 29 日至 2029 年 1 月 29 日,借款利率 2.44%,按季度结息,截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 4,950 万元,其中一年内到期借款 100 万元。

4.本公司向中国工商银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行申请的流动资金信用贷款 3,000 万元,借款期限自 2025 年 7 月 21 日至 2028 年 7 月 18 日,借款利率 2.44%,按月度结息,截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 2,970 万元,其中一年内到期借款 60 万元。

5.本公司向中国工商银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行申请的流动资金信用贷款 3,000 万元,借款期限自 2026 年 2 月 26 日至 2029 年 2 月 12 日,借款利率 2.34%,按月度结息,截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 3,000 万元,其中一年内到期借款 60 万元。

6.本公司向上海浦东发展银行股份有限公司福州分行申请的流动资金信用贷款 2,200 万元,借款期限自 2026 年 1 月 16 日至 2029 年 1 月 16 日,借款利率 2.44%,按月度结息,截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 2,195 万元,其中一年内到期借款 200 万元。

7.本公司向中国农业银行股份有限公司福清市支行申请的流动资金信用贷款 5,000 万元,借款期限自 2026 年 1 月 4 日至 2029 年 1 月 3 日,借款利率 2.34%,按月度结息,截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 4,950 万元,其中一年内到期借款 100 万元。

8.本公司向中国建设银行股份有限公司福清支行申请的流动资金信用贷款 4,000 万元,借款期限自 2026 年 1 月 12 日至 2028 年 1 月 12 日,借款利率 2.24%,按月度结息,截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 4,000 万元,其中一年内到期借款 100 万元。

9.本公司向兴业银行福建自贸试验区福州片区分行申请的流动资金信用贷款 5,000 万元,借款期限自 2026 年 2 月 5 日至 2029 年 2 月 5 日,借款利率 2.44%,按月度结息,截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 4,950 万元,其中一年内到期借款 100 万元。

10.本公司向国家开发银行福建省分行申请的流动资金信用贷款 1,500 万元,借款期限自 2026 年 6 月 29 日至 2029 年 6 月 28 日,借款利率 2.40%,按季度结息,截止 2026 年 6 月 30 日尚余借款本金 1,500 万元,其中一年内到期借款 34.47 万元。

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	21,925,983.78	15,802,032.28
减：一年内到期的租赁负债	9,590,267.59	5,251,258.75
合计	12,335,716.19	10,550,773.53

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	536,326.69	536,326.69	
应付退货款			
其他			
合计	536,326.69	536,326.69	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,634,398.06	300,000.00	4,183,078.71	30,751,319.35	收到尚不符合结转条件
合计	34,634,398.06	300,000.00	4,183,078.71	30,751,319.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,561,578.00						160,561,578.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,217,982,386.97			1,217,982,386.97
其他资本公积	5,696,439.56	2,467,800.06		8,164,239.62

合计	1,223,678,826.53	2,467,800.06		1,226,146,626.59
----	------------------	--------------	--	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
其他资本公积本期增加数系实施员工持股计划计提的确认的股权支付费用。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	36,121,855.48			36,121,855.48
回购义务				
合计	36,121,855.48			36,121,855.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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								
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	3,576,853.38	-3,385,468.51				-3,385,468.51		191,384.87
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	3,576,853.38	-3,385,468.51				-3,385,468.51		191,384.87
其他综合收益合计	3,576,853.38	-3,385,468.51				-3,385,468.51		191,384.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,874,909.57			56,874,909.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,874,909.57			56,874,909.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	324,003,304.84	326,058,102.32
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	324,003,304.84	326,058,102.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,953,309.01	12,646,578.23
减：提取法定盈余公积		5,647,608.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,053,766.78
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	311,049,995.83	324,003,304.84

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,468,680.82	218,091,621.21	289,839,866.25	239,283,408.33

其他业务	5,809,747.10	5,464,588.45	8,892,662.82	8,792,182.09
合计	261,278,427.92	223,556,209.66	298,732,529.07	248,075,590.42

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	营业收入与营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	261,278,427.92	223,556,209.66	261,278,427.92	223,556,209.66
其中：定制产品	55,663,264.19	40,314,201.34	55,663,264.19	40,314,201.34
非定制光学镜头	152,896,251.16	135,667,582.44	152,896,251.16	135,667,582.44
光学元件及其他	52,718,912.57	47,574,425.88	52,718,912.57	47,574,425.88
按经营地分类	261,278,427.92	223,556,209.66	261,278,427.92	223,556,209.66
其中：境内	162,544,513.67	144,735,087.19	162,544,513.67	144,735,087.19
境外	98,733,914.25	78,821,122.47	98,733,914.25	78,821,122.47
按商品转让的时间分类	261,278,427.92	223,556,209.66	261,278,427.92	223,556,209.66
其中：在某一时点确认收入	260,287,399.85	222,400,356.26	260,287,399.85	222,400,356.26
在某一时段内确认收入	991,028.07	1,155,853.40	991,028.07	1,155,853.40
合计	261,278,427.92	223,556,209.66	261,278,427.92	223,556,209.66

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	689,532.45	478,176.11
教育费附加	597,479.01	341,554.33
房产税	1,326,498.65	1,929,752.25
土地使用税	196,547.98	157,705.58
车船使用税	2,695.85	2,430.00
印花税	240,129.48	310,379.13

江海堤防工程维护管理费	-8.42	427.68
合计	3,052,875.00	3,220,425.08

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,862,259.81	4,686,068.68
广告、宣传、展览费	322,932.99	151,226.14
差旅费	425,456.03	761,942.17
折旧费用	267,014.15	285,013.09
股权支付费	191,819.86	309,207.60
销售佣金	829,884.60	728,842.11
质量赔偿金	24,364.48	912.60
产品责任险	16,645.96	15,163.96
办公费	8,212.76	
其他	19,718.59	28,323.31
合计	6,968,309.23	6,966,699.66

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,198,322.71	13,898,372.26
折旧费用	9,576,900.21	14,409,677.03
使用权资产折旧	1,388,380.17	1,187,539.77
水电费	954,263.11	1,298,825.15
中介费用	3,309,868.41	2,690,080.52
租赁及物业管理费	467,312.52	211,549.58
差旅费及车辆使用费	601,378.40	954,181.64
长期资产摊销	2,201,398.97	1,592,460.73
招聘费	2,207,255.50	3,397,335.07
交际应酬费	721,917.85	817,958.62
董事会费	90,272.10	90,572.50
残疾人就业保障金	17,116.24	199.36
办公费	599,588.13	642,011.08
低耗品领用	10,180.11	34,635.55
保险费	91,532.46	21,032.79
维修保护费	616,596.42	458,987.70
环保费	673,073.92	798,641.29
股权支付费	1,569,927.68	2,521,970.82
其他	121,395.95	248,458.17
专利费	689,140.00	510,164.15

合计	41,105,820.86	45,784,653.78
----	---------------	---------------

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,283,657.05	16,495,306.73
物料消耗	5,652,469.17	5,409,285.76
能源费	383,344.82	305,887.07
产品试制模具开发与制造	775,885.89	1,167,967.07
设备维护费	82,698.28	
折旧费	8,242,199.82	8,432,029.98
使用权资产折旧费	425,581.75	81,184.68
专利服务费	128,985.94	92,600.00
设计费用	3,547,750.79	34,090.90
技术服务费	44,912.01	623,463.76
差旅费	134,314.92	137,992.55
股权支付费	437,109.30	787,019.58
其他	139.00	518.50
合计	37,139,048.74	33,567,346.58

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,980,930.43	8,184,270.15
其中：租赁负债的利息费用	307,407.89	170,465.39
利息收入	-239,108.12	-361,409.79
汇兑损益	2,967,271.17	-1,502,007.19
手续费及其他	71,461.51	151,074.81
合计	10,780,554.99	6,471,927.98

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,090,192.71	4,125,504.39
增值税加计抵减	472,333.98	1,008,103.31
吸纳重点群体就业人员减免增值税	518,700.00	
退役军人享受减免税抵减增值税额	66,000.00	163,800.00
个人所得税手续费返还	76,683.09	55,787.98
合计	6,223,909.78	5,353,195.68

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	34,578,429.48	-297,514.16
处置长期股权投资产生的投资收益		2,118,387.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
结构性存款投资收益	2,869,857.13	2,292,619.51
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
合计	37,448,286.61	4,113,493.09

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-96,580.03	543,332.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	110,021.39	399,224.96
结构性存款公允价值变动收益	-206,601.42	144,107.95
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		8,826,903.88
合计	-96,580.03	9,370,236.79

其他说明：

无

71、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		93,930.12
合计		93,930.12

其他说明：
☐适用 ☒不适用

72、 信用减值损失
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	6,656,001.44	2,093,835.85
应收账款坏账损失	-2,793,847.71	-6,326,453.26
其他应收款坏账损失	580,874.86	1,506,201.75
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	4,443,028.59	-2,726,415.66

其他说明：
无

73、 资产减值损失
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,322,213.13	-9,837,695.89
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-9,322,213.13	-9,837,695.89

其他说明：
无

74、 营业外收入
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助			
其他	22,586.46	595,594.25	22,586.46
合计	22,586.46	595,594.25	22,586.46

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、 营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,353.67	6,429.22	12,353.67
其中：固定资产处置损失	12,353.67	6,429.22	12,353.67
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	229,879.00	460,000.00	229,879.00
其他	181,517.47	28,651.17	181,517.47
合计	423,750.14	495,080.39	423,750.14

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	108,663.53	55,695.83
递延所得税费用	-7,978,577.42	-10,010,324.67
合计	-7,869,913.89	-9,954,628.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-23,029,122.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,454,368.36
子公司适用不同税率的影响	-267,969.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	587,804.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,423.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,778.52
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	312,687.65
研究开发费加成扣除的纳税影响	-4,293,850.39
合并产生的影响	-481,566.70
其他	-310,295.84

所得税费用	-7,869,913.89
-------	---------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见本节附注“57、其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,288,398.08	343,535.97
保证金	45,473.32	240,460.62
利息收入	249,052.83	367,105.39
租金收入	521,057.86	666,730.47
往来款及其他	1,083,404.13	658,926.85
合计	3,187,386.22	2,276,759.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,091,860.11	18,011,469.37
银行手续费	44,310.06	108,969.84
保证金支出	554,315.43	820,242.59
往来款及其他	31,868,787.09	3,491,538.43
合计	52,559,272.69	22,432,220.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关联方借款利息	360,000.00	100,000.00
合计	360,000.00	100,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工股权激励认购款及员工持股计划认购款		19,543,596.50
合计		19,543,596.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股		
退还员工股权激励认购款	2,662,340.00	1,386,800.00
租赁费用	3,408,778.30	4,501,243.20
归还关联方借款本金及利息		
归还借款本金及利息		1,011,888.81
合计	6,071,118.30	6,899,932.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	370,754,616.79	111,000,000.00	4,390,507.01	149,348,425.69		336,796,698.11
长期借款 (含一年内到期)	224,925,098.61	257,000,000.00	3,953,514.46	135,053,073.35		350,825,539.72
租赁负债 (含一年内到期)	15,802,032.28		9,670,961.51	3,176,834.33	370,175.68	21,925,983.78
合计	611,481,747.68	368,000,000.00	18,014,982.98	287,578,333.37	370,175.68	709,548,221.61

(4) 以净额列报现金流量的说明

☒适用 ☐不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收回投资收到的现金	结构性存款的购入与到期收回按净额列报	交易频繁，且均为三个月以内期限的产品，与以前期间保持一致口径	1,923,396,530.00
投资支付的现金	结构性存款的购入与到期收回按净额列报	交易频繁，且均为三个月以内期限的产品，与以前期间保持一致口径	1,923,396,530.00

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

☐适用 ☒不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,159,208.53	-28,932,227.60
加：资产减值准备	9,322,213.13	9,837,695.89
信用减值损失	-4,443,028.59	2,726,415.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,678,678.44	49,617,227.15
使用权资产摊销	3,551,404.05	2,103,245.88
无形资产摊销	1,461,532.36	774,809.66
长期待摊费用摊销	14,968,784.23	14,965,206.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-93,930.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,353.67	6,429.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	96,580.03	-9,370,236.79
财务费用（收益以“-”号填列）	5,670,469.53	13,122,947.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,448,286.61	-4,113,493.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,856,835.89	-8,990,309.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-121,741.53	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,877,577.85	-49,830,447.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,290,207.48	-3,485,787.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,818,614.97	-20,393,600.33
其他	2,467,800.06	4,177,333.20
经营活动产生的现金流量净额	-52,205,270.99	-27,878,722.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹		

资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	347,603,752.77	292,385,729.61
减：现金的期初余额	259,846,289.36	287,412,047.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	87,757,463.41	4,973,682.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	31,668,800.00
处置子公司收到的现金净额	31,668,800.00

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	347,603,752.77	259,846,289.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	347,199,918.96	259,345,509.64
可随时用于支付的其他货币资金	403,833.81	500,779.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	347,603,752.77	259,846,289.36
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
建行监管户	1,151,396.96	1,150,119.66	使用受限
ETC 保证金	5,000.00	5,000.00	使用受限
银行承兑汇票保证金		3,829,746.24	使用受限
信用证保证金		100,000.00	使用受限
未银企对账导致受限资金		573,508.98	使用受限
合计	1,156,396.96	5,658,374.88	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	37,414,701.14
其中：美元	5,244,495.18	6.8109	35,719,734.20
欧元	218,223.91	7.7671	1,694,966.94
应收账款	-	-	45,166,586.27
其中：美元	4,895,722.75	6.8109	33,344,278.08
欧元	1,522,100.68	7.7671	11,822,308.19
其他应收款	-	-	252,327.68
其中：欧元	32,486.73	7.7671	252,327.68
应付账款			4,186,655.00
其中：美元	33,932.76	6.8109	231,112.64
欧元	506,074.54	7.7671	3,930,731.56
澳元	5,301.00	4.6804	24,810.80
应付职工薪酬			98,797.51
其中：欧元	12,720.00	7.7671	98,797.51
应交税费			104,585.79
其中：欧元	13,465.23	7.7671	104,585.79
其他应付款			3,967,157.39
其中：欧元	510,764.30	7.7671	3,967,157.39

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
Innovision GmbH	德国	欧元	否
Meyer Optik Görlitz GmbH	德国	欧元	否
福光光学有限公司	香港	港元	否
澳洲南洲科技有限公司	澳大利亚	澳元	否

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
低价值资产的租赁费用	77,036.27	
合计	77,036.27	

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额3,408,778.30(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
精密设备出租于福建匠人智造精密机械有限公司	344,467.92	
马尾厂房出租于军代	65,681.64	
天瞳厂房出租于福建匠人智造精密机械有限公司	284,713.80	

天瞳厂房出租于福州立昌科技有限公司	30,855.97	
天瞳宿舍出租	100,337.65	
合计	826,056.98	

作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

83、 数据资源
☐适用 ☒不适用

84、 其他
☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,283,657.05	16,495,306.73
物料消耗	5,652,469.17	5,409,285.76
能源费	383,344.82	305,887.07
产品试制模具开发与制造	775,885.89	1,167,967.07
设备维护费	82,698.28	
折旧费	8,242,199.82	8,432,029.98
使用权资产折旧费	425,581.75	81,184.68
专利服务费	128,985.94	92,600.00
设计费用	3,547,750.79	34,090.90
技术服务费	44,912.01	623,463.76
差旅费	134,314.92	137,992.55
股权支付费	437,109.30	787,019.58
其他	139.00	518.50
合计	37,139,048.74	33,567,346.58
其中：费用化研发支出	37,139,048.74	33,567,346.58
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月，公司在香港设立全资子公司福光光學有限公司，认缴注册资本为 1 万港元。

2026 年 4 月，南洲投资设立全资子公司澳洲南洲科技有限公司，注册资本为 10 万澳元，截止 2026 年 6 月 30 日，该注册资本暂未实缴。

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福建福光天瞳光学有限公司	福建福清	35,000	福建福清	光学产品研发、生产和销售	100.00%		受让
珠海福光道阳股权投资基金（有限合伙）	珠海市	7,020	珠海市	私募基金	99.72%		设立
福州行合光学有限公司	福建福州	500	福建福州	光学产品生产和销售	100.00%		设立
Innovision GmbH	德国	25,000 欧元	德国	光学产品生产和销售		100.00%	设立
Meyer Optik Görlitz GmbH	德国	25,000 欧元	德国	光学产品生产和销售		100.00%	非同一控制下企业合并
福建福光寰宇光学科技有限公司	福建福清	1,000	福建福清	光学产品研发、生产和销售	100.00%		设立
福建福光精密装备有限公司	福建福州	1,000	福建福州	光学产品研发、生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
福建小象光显有限公司	福建福清	1,123.2143	福建福清	光学产品研发、生产和销售	58.7599%		设立
深圳市小象光影有限责任公司	广东深圳	1,000	广东深圳	光学产品研发、生产和销售		58.7599%	设立
福建南洲投资有限公司	福建福州	1,000	福建福州	投资	100.00%		设立
福光光學有限公司	香港	10,000 港元	香港	投资控股及国际贸易	100.00%		设立
澳洲南洲	澳洲	100,000 澳	澳大利亚	光学产品		100.00%	设立

科技有限 公司		元		研发、生 产和销售			
------------	--	---	--	--------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依
据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2)重要的非全资子公司

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股 比例（%）	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
福建小象光显 有限公司	41.2401	-2,205,899.54		32,059,330.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建小象光显有限公司	61,647,113.17	11,258,270.44	72,905,383.61	35,179,676.64	2,543,902.17	37,723,578.81	67,887,600.60	10,867,220.02	78,754,820.62	34,780,616.34	3,443,480.49	38,224,096.83

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建小象光显有限公司	24,446,638.23	-5,348,918.99	-5,348,918.99	-5,917,700.56	9,938,691.54	-467,729.15	-467,729.15	2,097,974.01

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川中科朗星光电科技有限公司	四川成都	四川成都	软件开发与技术服务	7.64		权益法
福州市鼓楼区福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）	福州	福州	股权投资	10.00		权益法
上海国仪福光智造私募投资基金合伙企业（有限合伙）	上海	上海	股权投资	61.73		权益法
PPO Pfeiffer Präzisionsoptik GmbH	德国	德国	光学镜片制造		48.39	权益法
福建福光光电科技有限公司	福清	福清	房屋租赁	49		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

上海国仪设立由 3 人构成的投资决策委员会成员 3 人，其中：2 名委员由普通合伙人（上海仪昶企业管理中心（有限合伙））委派、1 名委员由福光股份委派，任何投资组合公司之投资及退出决定须经投资决策委员会成员的 2/3 或 2/3 以上表决通过，并书面记录表决结果、投资及退出决定，因此，本公司对上海国仪具有重大影响。

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

根据公司章程，本公司向中科朗星委派 1 名董事，对其具有重大影响；根据合伙协议，本公司对福锐星光重大事项具有一票否决权，对其具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额				
	福光光电	中科朗星	福锐星光	上海国仪	PPO	福光光电	中科朗星	福锐星光	上海国仪	PPO
流动资产	30,617,470.87	173,400,542.27	1,187,751.73	19,338,628.98	29,143,481.63	28,705,633.69	152,779,685.61	187,091.56	20,945,001.99	28,284,107.60
非流动资产	131,073,675.44	22,924,701.96	730,060,857.10	193,959,178.71	931,256.34	135,917,927.21	24,870,804.10	303,180,316.10	193,959,178.71	1,196,153.42
资产合计	161,691,146.31	196,325,244.23	731,248,608.83	213,297,807.69	30,074,737.97	164,623,560.90	177,650,489.71	303,367,407.66	214,904,180.70	29,480,261.02
流动负债	34,825,501.95	126,428,273.32		27,164.64	7,938,573.10	38,249,335.57	112,926,657.76		27,164.64	4,131,969.99
非流动负债	9,017,177.06	10,439,431.17			293,557.54	4,517,928.90	468,726.59			285,318.90
负债合计	43,842,679.01	136,867,704.49		27,164.64	8,232,130.64	42,767,264.47	113,395,384.35		27,164.64	4,417,288.89
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	117,848,467.30	59,457,539.74	731,248,608.83	213,270,643.05	21,842,607.33	121,856,296.43	64,255,105.36	303,367,407.66	214,877,016.06	25,062,972.13
按持股比例计算的净资产份额	57,745,748.98	4,541,307.43	73,124,860.88	131,648,545.09	10,569,637.69	59,709,585.25	4,907,740.69	30,336,740.77	132,640,133.37	12,127,972.18
调整事项	15,981,909.55	14,904,180.64	-6,200,821.55	-6,013,223.56	11,831,870.72	16,357,822.59	14,904,180.64	-1,944,409.54	-6,201,625.33	12,545,399.37
--商誉	16,357,822.59	17,181,374.38			12,095,883.40	16,357,822.59	17,181,374.38			12,825,333.48
--内部										

交易未实现利润										
--其他	-375,913.04	-2,277,193.74	-6,200,821.55	-6,013,223.56	-264,012.68		-2,277,193.74	-1,944,409.54	-6,201,625.33	-279,934.11
对联营企业权益投资的账面价值	73,727,658.53	19,445,488.07	66,924,039.33	125,635,321.53	22,401,508.41	76,067,407.84	19,811,921.33	28,392,331.23	126,438,508.04	24,673,371.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	2,212,590.94	29,421,040.75			7,300,228.47	4,873,004.01	39,166,145.67			7,312,864.99
净利润	-4,007,829.13	-4,797,565.62	427,881,201.17	-1,606,373.01	-1,794,890.21	-1,437,175.95	3,092,085.80	778,756.38	1,530,332.32	-759,681.40
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	-4,007,829.13	-4,797,565.62	427,881,201.17	-1,606,373.01	-1,794,890.21	-1,437,175.95	3,092,085.80	778,756.38	1,530,332.32	-759,681.40
本年度收到的来自联营企业的股利										

其他说明
无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,386,311.61	10,363,957.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-296,195.98	856,477.96
--其他综合收益		
--综合收益总额	-296,195.98	856,477.96

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳小象光显有限公司	-928,372.70	-171,492.09	-1,099,864.79

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,529,090.66	300,000.00		2,966,323.96		27,862,766.70	与资产相关
递延收益	4,105,307.40			1,216,754.75		2,888,552.65	与收益相关
合计	34,634,398.06	300,000.00		4,183,078.71		30,751,319.35	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,966,323.96	3,236,922.64
与收益相关	2,123,868.75	888,581.75
合计	5,090,192.71	4,125,504.39

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1.市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司部分购销业务以美元、欧元结算，除此之外的业务活动以人民币计价结算。2026 年 6 月 30 日，除了“第八节财务报告七、81 外币货币性项目”披露的资产或负债存在外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。“第八节财务报告七、81 外币货币性项目”披露的外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，但本公司管理层认为，公司在做部分以美元、欧元结算的业务时就综合考虑可能产生的汇率风险，并且加强在业务执行过程中的动态监控，及时调整相应的时间差，避免或减少因外率变动而引致的风险。

(2) 其他价格风险

报告期期末，本公司的金融工具不存在其他价格风险。

2.信用风险

报告期期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	银行承兑汇票	37,467,910.53	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书终止确认
背书或贴现	商业承兑汇票	9,150,320.07	截至资产负债表日已背书未到期金额为4,761,003.72元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计	/	46,618,230.60	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资		40,127,340.71	
其中：银行承兑汇票	背书或贴现	40,127,340.71	
应收票据		11,817,047.46	
其中：商业承兑汇票	背书或贴现	11,817,047.46	
合计	/	51,944,388.17	

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据		4,761,003.72	4,761,003.72
其中：商业承兑汇票	背书或贴现	4,761,003.72	4,761,003.72

合计	/	4,761,003.72	4,761,003.72
----	---	--------------	--------------

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			140,793,061.88	140,793,061.88
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			140,793,061.88	140,793,061.88
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款			140,793,061.88	140,793,061.88
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			26,562,862.41	26,562,862.41
（七）其他非流动金融资产			83,630,000.00	83,630,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			250,985,924.29	250,985,924.29
（八）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金				

融负债				
持续以公允价值计量的负 债总额				
二、非持续的公允价值计 量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒适用 ☐不适用
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

☒适用 ☐不适用
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。

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

☒适用 ☐不适用

项目	估值技术
结构性存款	根据合同约定的收益测算模型测算收益率进行估值
应收款项融资	其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近
其他非流动金融资产	参考估值结果或最近期间的交易价格进行估值

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用
本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期借款等。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中融（福建）投资有限公司	福清市融城镇	股权投资	4,800.00	29.60	29.60

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是何文波

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见“第八节财务报告十、1、在子公司中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见“第八节财务报告十、3、在合营或联营企业中的权益”

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳小象光显有限公司	本公司的联营企业
四川中科朗星光电科技有限公司	本公司的联营企业
PPO Pfeiffer Präzisionsoptik GmbH	本公司的联营企业
福建福光光电科技有有限公司	本公司的联营企业
福建青云智联信息科技有限公司	本公司的联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
双翔（福建）电子有限公司	其他
福建福光房地产开发有限公司	其他
福建福光科技集团有限公司	其他
福建星海通信科技有限公司	其他
追光者2号持股委员会	其他
2025 年员工持股委员会	其他

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
深圳小象光显有限公司	采购材料	12,908,390.83			9,198,375.87
四川中科朗星光电科技有限公司	采购材料	3,097,345.14			2,343,074.96
福建星海通信科技有限公司	采购材料	762,993.79	3,000,000.00	否	11,672.56
双翔（福建）电子有限公司	接受劳务	141,738.12			141,738.12
PPO PFEIFFER PRÄZISIONSOPTIK GMBH	采购材料	454,817.03			
福建福光光电科技有限公司	水电费	98,464.06			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京小屯派科技有限责任公司	销售镜头		1,040,707.96
福建福光科技集团有限公司	物业服务		430,472.16
深圳小象光显有限公司	销售光机及加工	2,203,629.16	14,751,466.65
PPO PFEIFFER PRÄZISIONSOPTIK GMBH	销售镜片等	314,255.12	1,085,723.05
双翔（福建）电子有限公司	水电费收入	2,094.76	2,180.12
福建福光光电科技有限公司	红外镜头等	29,852,820.97	

注：上期处置联营企业北京小屯派科技有限责任公司，本期其不再作为公司的关联方。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

注：公司销售给深圳小象光显有限公司的部分产品系向深圳小象光显有限公司采购主料或由其客户指定提供主材，加工后再将产品销售给深圳小象光显有限公司，销售收入按净额法确认。其中：2026 年上半年按净额法抵销收入 1,136,665.82 元，2025 年同期按净额法抵销收入 11,626,506.42 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建福光科技集团有限公司	房屋建筑物		478,164.66

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
双翔（福建）电子有限公司	房屋建筑物			1,908,912.86	84,700.48	9,670,961.51			1,908,912.84	70,398.51	
福建福光房地产开发有限公司	房屋建筑物			462,857.16	82,832.90				462,857.16	100,066.88	
福建福光光电科技有限公司	房屋建筑物			190,579.65	25,846.25						

关联租赁情况说明
√适用 □不适用

本公司 2026 年与双翔（福建）电子有限公司签订租赁合同，向其续租座落在马尾区江滨东大道 158 号的厂房 8,282.06 平方米。其中厂房租赁期限 3 年，自 2026 年 6 月 1 日至 2029 年 5 月 31 日止。厂房租金及物业管理费为每月 288,100 元，租赁保证金 200 万元。本期确认使用权资产折旧 1,511,180.00 元，租赁融资费用 60,724.67 元。

本公司 2024 年与双翔（福建）电子有限公司签订租赁合同，向其租赁座落在马尾区江滨东大道 158 号的配套用房 3,577.2 平方米。其中厂房租赁期限 5 年，自 2024 年 4 月 1 日至 2029 年 3 月 31 日止。厂房租金及物业管理费为每月 71,544 元。本期确认使用权资产折旧 244,798.44 元，租赁融资费用 23,975.81 元。

本公司 2020 年与福建福光房地产开发有限公司签订租赁合同，向其租赁座落在马尾区罗星街道君竹路 87 号海世纪的 42 套房屋。租赁期限 10 年，自 2020 年 9 月 1 日至 2030 年 8 月 31 日。每月含税租金 81,000 元，租赁保证金 25 万元。本期确认使用权资产折旧 375,809.46 元，租赁融资费用 82,832.90 元。

本公司 2025 年与福建福光光电科技有限公司签订租赁合同，向其租赁座落在福建省福清市音西康达路 30 号的厂房 5,149.34 平方米。租赁期限 3 年，自 2025 年 3 月 20 日至 2028 年 3 月 31 日，其中 2025 年 3 月 30 日至 2025 年 6 月 30 日为免租期。每月含税租金 66,941.42 元。本期确认使用权资产折旧 259,696.62 元，租赁融资费用 25,846.25 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	452.05	482.65

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	福建福光光电科技有限公司	15,165,217.65			
预付账款	PPO Pfeiffer Präzisionsoptik GmbH	4,801,943.40			
预付账款	双翔（福建）电子有限公司	141,164.00			
应收账款	PPO Pfeiffer Präzisionsoptik GmbH	2,427,553.73	159,848.01	2,252,940.55	91,469.46
应收账款	深圳小象光显有限公司	21,584,461.97	1,279,159.96	24,351,112.37	988,655.17
应收账款	四川中科朗星光电科技有限公司			2,200,000.00	276,100.00
应收账款	福建福光光电科技有限公司	12,389,876.76	526,569.76	21,217,159.73	861,416.69

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建青云智联信息科技有限公司	1,474,200.00	737,100.00	1,474,200.00	737,100.00
其他应收款	双翔（福建）电子有限公司	2,000,000.00	100,000.00	2,000,000.00	100,000.00
其他应收款	福建福光房地产开发有限公司	250,000.00	12,500.00	250,000.00	12,500.00
其他应收款	福建福光科技集团有限公司	33,631,800.00	1,681,590.00	78,753,300.00	2,354,225.00
其他应收款	追光者2号持股委员会	410,960.00	20,548.00	261,520.00	13,076.00
其他应收款	2025年员工持股委员会	2,512,900.00	125,645.00		
应收利息	福建青云智联信息科技有限公司	740,270.35	216,347.13	1,100,270.35	268,466.31

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	双翔（福建）电子有限公司	3,517.35	1,187.34
其他流动负债	双翔（福建）电子有限公司	457.26	154.35
应付账款	四川中科朗星光电科技有限公司	1,925,893.81	4,273,194.69
应付账款	深圳小象光显有限公司	10,413,354.25	11,544,922.31
应付账款	福建星海通信科技有限公司	393,210.90	4,620.00
应付账款	PPO Pfeiffer Präzisionsoptik GmbH	2,169,910.19	2,174,020.56
应付账款	福建福光光电科技有限公司	100,853.61	
其他应付款	福建福光科技集团有限公司		31,668,800.00
其他应付款	深圳小象光显有限公司	198,659.66	198,659.66
其他应付款	PPO Pfeiffer Präzisionsoptik GmbH	3,538.85	3,752.26

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	董事（不含独立董事）、监事及高级管理人员、骨干人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日市价与授予价格的差额确定授予日公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
可行权权益工具数量的确定依据	追光者 2 号：2024 年第一次临时股东大会决议及第三届董事会第二十五次会议决议 2025 年员工持股计划：2025 年第一次临时股东大会决议及第四届董事会第四次会议决议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,914,299.66

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	191,819.86	
管理人员	1,569,927.68	
研发人员	437,109.30	
生产人员	268,943.22	
合计	2,467,800.06	

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况☐适用 ☒不适用**6、 其他**☐适用 ☒不适用**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1.签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 全资子公司行合光学成立于 2022 年 4 月 15 日，注册资本 500 万元。2026 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 100 万元。

(2) 子公司行合光学新设境外全资子公司 Innovision GmbH 于 2023 年 3 月 24 日完成商业登记，注册资本 2.5 万欧元。截至 2026 年 6 月 30 日，已实缴出资 1.25 万欧元。

(3) 全资子公司福光寰宇成立于 2025 年 9 月 11 日，注册资本 1,000 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 400 万元。

(4) 本公司于 2025 年 7 月受让福州中融科技有限公司持有的福光精密全部股权，对应注册资本 1,000 万元。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 226.3906 万元。

(5) 子公司福建小象全资子公司小象光影成立于 2025 年 3 月 26 日，注册资本 1,000 万元。截止 2026 年 6 月 30 日，均未到资。

(6) 全资子公司南洲投资成立于 2025 年 11 月 10 日，注册资本 1,000 万元。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 10 万元。

(7) 本公司于 2026 年 2 月认购安徽瑞控信光电技术股份有限公司 3.9324%股权，认购价款 5,000 万元，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计支付 1,500 万元。

(8) 全资子公司南洲投资于 2026 年 4 月设立全资子公司澳洲南洲科技有限公司，注册资本为 10 万澳元，截止 2026 年 6 月 30 日，该注册资本暂未实缴。

除上述承诺事项外，截至本报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☐适用 ☒不适用**3、 其他**☐适用 ☒不适用**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、 利润分配情况**☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	187,714,589.90	204,146,206.65
1 至 2 年	116,476,601.18	103,661,693.20
2 至 3 年	24,197,305.56	19,003,828.55
3 年以上		
3 至 4 年	29,043,891.68	27,423,940.38
4 至 5 年	2,987,987.63	5,286,883.17
5 年以上	13,403,845.61	12,588,282.11
合计	373,824,221.56	372,110,834.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,494,215.37	0.40	1,494,215.37	100.00		3,414,459.37	0.92	2,078,259.37	60.87	1,336,200.00
其中：										
按组合计提坏账准备	372,330,006.19	99.60	58,460,885.80	15.70	313,869,120.39	368,696,374.69	99.08	55,536,660.02	15.06	313,159,714.67
其中：										
账龄组合	371,309,701.99	99.33	58,450,682.76	15.74	312,859,019.23	368,696,374.69	99.08	55,536,660.02	15.06	313,159,714.67
其他组合	1,020,304.20	0.27	10,203.04	1.00	1,010,101.16					
合计	373,824,221.56	/	59,955,101.17	/	313,869,120.39	372,110,834.06	/	57,614,919.39	/	314,495,914.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天筑科技股份有限公司	1,494,215.37	1,494,215.37	100.00	预计无法收回
合计	1,494,215.37	1,494,215.37	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	186,694,285.70	7,934,507.19	4.25
1—2 年 (含 2 年)	116,476,601.18	13,837,420.20	11.88
2—3 年 (含 3 年)	24,197,305.56	7,259,191.66	30.00
3—4 年 (含 4 年)	29,043,891.68	14,521,945.84	50.00
4—5 年 (含 5 年)	2,456,054.54	2,456,054.54	100.00
5 年以上	12,441,563.33	12,441,563.33	100.00
合计	371,309,701.99	58,450,682.76	15.74

组合计提项目: 其他组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
并表范围内的关联方欠款	1,020,304.20	10,203.04	1.00
合计	1,020,304.20	10,203.04	1.00

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,078,259.37			584,044.00		1,494,215.37
按组合计提坏账准备	55,536,660.02	2,924,225.78				58,460,885.80
合计	57,614,919.39	2,924,225.78		584,044.00		59,955,101.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	584,044.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	57,481,400.00		57,481,400.00	15.38	5,887,788.79
单位 2	37,577,302.50		37,577,302.50	10.05	3,262,257.79
单位 3	35,785,400.00		35,785,400.00	9.57	6,657,430.80
单位 4	21,391,560.00		21,391,560.00	5.72	2,333,753.60
单位 5	21,199,642.00		21,199,642.00	5.67	1,802,704.44
合计	173,435,304.50		173,435,304.50	46.39	19,943,935.42

其他说明
无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	523,923.22	831,804.04
应收股利		
其他应收款	747,091,238.98	759,560,175.48
合计	747,615,162.20	760,391,979.52

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业间借款逾期利息	523,923.22	831,804.04
合计	523,923.22	831,804.04

(2) 重要逾期利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
福建青云智联信息科技有限公司	523,923.22	1-2 年、2-3 年、3-4 年	因关联方自身项目进展周期及资金调配原因导致利息逾期。	本期青云智联为非并表关联方，按照账龄组合计提坏账，根据公司项目进展情况判断未发生减值
合计	523,923.22	/	/	/

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	740,270.35	100.00	216,347.13	29.23	523,923.22	1,100,270.35	100	268,466.31	24.40	831,804.04
其中：										
账龄组合	740,270.35	100.00	216,347.13	29.23	523,923.22	1,100,270.35	100	268,466.31	24.40	831,804.04
合计	740,270.35	/	216,347.13	/	523,923.22	1,100,270.35	/	268,466.31	/	831,804.04

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	740,270.35	216,347.13	29.23
合计	740,270.35	216,347.13	29.23

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额			268,466.31	268,466.31
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			52,119.18	52,119.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额			216,347.13	216,347.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(4) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	268,466.31		52,119.18			216,347.13
合计	268,466.31		52,119.18			216,347.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(9) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(10) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	686,069,307.77	701,277,711.16
1 至 2 年	67,414,270.99	65,216,347.81
2 至 3 年	366,484.27	66,699.74
3 年以上		
3 至 4 年	7,187.73	3,956.63
4 至 5 年	130.00	130.00
5 年以上	2,374,872.92	2,374,872.92
合计	756,232,253.68	768,939,718.26

(12) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,847,172.81	2,824,819.99
关联方往来款	716,764,949.37	687,100,078.27
应收股权转让款	33,631,800.00	78,753,300.00
其他往来款	2,988,331.50	261,520.00
合计	756,232,253.68	768,939,718.26

(13) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	9,379,542.78			9,379,542.78
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	297,766.35			297,766.35
本期转回	536,294.43			536,294.43
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	9,141,014.70			9,141,014.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(14) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
并表范围内的关联方欠款	6,871,000.78	296,648.71				7,167,649.49
押金及保证金	141,241.00	1,117.64				142,358.64
账龄组合	2,367,301.00		536,294.43			1,831,006.57
合计	9,379,542.78	297,766.35	536,294.43			9,141,014.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

福建福光天瞳光学有限公司	656,455,054.32	86.81	关 联 方 往 来 款	1 年以内、1-2 年	6,564,550.54
福州行合光学有限公司	59,779,895.05	7.90	关 联 方 往 来 款	1 年以内、1-2 年	597,798.95
福建福光科技集团有限公司	33,631,800.00	4.45	应 收 股 权 转 让 款	1 年以内	1,681,590.00
2025 年员工持股委员会	2,512,900.00	0.33	其他	1 年以内	125,645.00
双翔（福建）电子有限公司	2,000,000.00	0.26	房屋押金	5 年以上	100,000.00
合计	754,379,649.37	99.75	/	/	9,069,584.49

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	375,916,990.14	435,759.36	375,481,230.78	373,190,680.32	435,759.36	372,754,920.96
对联营、合营企业投资	280,393,442.94		280,393,442.94	245,667,299.90		245,667,299.90
合计	656,310,433.08	435,759.36	655,874,673.72	618,857,980.22	435,759.36	618,422,220.86

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建福光寰宇光学科技有限公司	3,000,000.00		1,000,000.00				4,000,000.00	
福建福光天瞳光学有限公司	359,736,469.66		986,309.82				360,722,779.48	
珠海福光道阳股权投资基金（有限合伙）	1,058,451.30	435,759.36					1,058,451.30	435,759.36
福州行合光学有限公司	360,000.00		640,000.00				1,000,000.00	
福建小象光显有限公司	6,600,000.00						6,600,000.00	
福建福光精密装备有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
福建南洲投资有限公司			100,000.00				100,000.00	

合计	372,754,920.96	435,759.36	2,726,309.82					375,481,230.78	435,759.36
----	----------------	------------	--------------	--	--	--	--	----------------	------------

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
深圳小象												
福星安	10,363,957.69				-94,666.18						10,269,291.51	
中科朗星	19,811,921.33				-366,433.26						19,445,488.07	
福锐星光	28,392,331.23				38,531,708.10						66,924,039.33	
上海国仪	126,438,508.04				-803,186.51						125,635,321.53	
福光光电	59,059,841.90				-2,339,749.31						56,720,092.59	
青云智联	1,600,739.71				-201,529.80						1,399,209.91	
小计	245,667,299.90				34,726,143.04						280,393,442.94	
合计	245,667,299.90				34,726,143.04						280,393,442.94	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,334,697.02	128,878,014.06	189,274,534.37	164,912,070.20
其他业务	1,806,740.44	2,180,604.01	1,590,046.80	1,407,631.56
合计	140,141,437.46	131,058,618.07	190,864,581.17	166,319,701.76

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	营业收入与营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	140,141,437.46	131,058,618.07	140,141,437.46	131,058,618.07
其中：定制产品	34,963,913.68	26,105,342.93	34,963,913.68	26,105,342.93
非定制光学镜头	97,338,112.51	95,960,240.06	97,338,112.51	95,960,240.06
光学元件及其他	7,839,411.27	8,993,035.08	7,839,411.27	8,993,035.08
按经营地区分类	140,141,437.46	131,058,618.07	140,141,437.46	131,058,618.07
其中：境内	76,723,800.53	69,859,787.43	76,723,800.53	69,859,787.43
境外	63,417,636.93	61,198,830.64	63,417,636.93	61,198,830.64
按商品转让的时间分类	140,141,437.46	131,058,618.07	140,141,437.46	131,058,618.07
其中：在某一时点确认收入	139,773,126.95	130,793,287.57	139,773,126.95	130,793,287.57
在某一时段确认收入	368,310.51	265,330.50	368,310.51	265,330.50
合计	140,141,437.46	131,058,618.07	140,141,437.46	131,058,618.07

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	34,726,143.04	93,454.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
结构性存款投资收益	2,832,526.17	2,272,845.01
合计	37,558,669.21	2,366,299.14

其他说明：

无

6、其他☐适用 ☒不适用**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,353.67	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,090,192.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,773,277.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,810.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	38,531,708.10	
减：所得税影响额	6,902,305.68	
少数股东权益影响额（税后）	7,301.97	
合计	39,084,406.58	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.75	-0.0823	-0.0821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.02	-0.3306	-0.3299

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：何文波

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用