

欧菲光集团股份有限公司

关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一 的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

欧菲光集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月26日召开了第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》，参与该议案表决的董事9人，审议结果为同意9票，反对0票，弃权0票，该事项需提交公司股东大会审议。现将具体情况说明如下：

一、情况概述

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2022年度审计报告》（大华审字[2023]000370号），公司2022年度实现归属于上市公司股东的净利润为-5,182,397,971.73元，截止2022年12月31日未分配利润为-6,857,469,850.28元，公司实收股本金额为3,257,817,490.00元（公司股份总数为3,257,817,490.00股，股本金额为3,257,817,490.00元），未弥补亏损金额超过实收股本总额的三分之一。根据《公司法》《公司章程》等的相关规定，该事项需提交公司股东大会审议。

二、导致亏损的主要原因

2022年，公司实现营业收入148.27亿元，同比下降35.09%，归属于上市公司股东的净利润-51.82亿元，同比下降97.43%。营业收入及归属于上市公司股东的净利润同比大幅下降，主要原因如下：

1、受国际贸易环境变化、下游终端市场消费需求放缓、国外特定客户终止采购、H客户智能手机业务受到芯片断供等不利因素叠加的影响，公司部分产品出货量及营业收入同比大幅下降，导致公司产能利用率不足、固定成本摊销增加以

及产品单位成本上升，毛利率同比出现一定幅度下降，对公司营业利润产生不利影响。

2、受上述情况影响，基于谨慎性原则，公司期末对各类资产进行全面清查和减值测试，本期对存货、固定资产和无形资产分别计提减值准备 10.30 亿元、7.00 亿元和 2.18 亿元。同时，由于参股公司近几年持续亏损，本期确认投资损失 3.74 亿元并计提长期股权投资减值 2.00 亿元。具体如下：

(1) 应收款项信用减值损失

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项重大组合	单项金额重大且单独计提的应收款项	对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项单独确定其信用损失；
账龄风险组合	除单项计提坏账准备外所有应收款项	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期计量坏账准备。

截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款坏账准备期末余额为 45,133.45 万元，本次计提坏账准备金额 4,081.12 万元，外币折算差额增加坏账准备 0.15 万元，转回、核销等导致应收账款坏账准备减少 17.46 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款坏账准备期末余额为 5,827.82 万元，本季度计提坏账准备 4,888.42 万元，外币折算差额增加坏账准备 0.99 万元，核销坏账金额 41.11 万元。

(2) 存货跌价准备

根据《企业会计准则第 1 号——存货》相关规定，资产负债表日存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

资产负债表日，公司根据准则以及相关规定的要求，对期末存货进行全面清

查，判断是否存在减值迹象，执行减值测试。

公司期初存货跌价准备 57,548.02 万元，本期计提跌价准备 103,000.57 万元，因出售、核销等因素导致的影响减少跌价准备 76,844.73 万元，2022 年 12 月末存货跌价准备余额 83,703.86 万元。

（3）固定资产减值准备

公司根据准则以及相关规定的要求，对期末固定资产进行全面清查，采用市场法或收益法重新估计相关资产的可收回金额，进行减值测试。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

期末公司对固定资产进行了全面清查，对相关资产进行减值测试，重新估计相关资产的可收回金额。因下游消费电子产品销量下滑，公司结合行业环境、生产经营情况等因素，对相关具有减值迹象的固定资产进行了减值测试，公司综合国众联出具的评估报告，对于存在减值的固定资产，根据可收回金额与账面价值孰低，确认资产减值损失，2022 年度公司累计计提固定资产减值准备 70,031.91 万元。

（4）无形资产减值准备

公司根据准则及相关规定要求，对期末无形资产进行全面清查，对相关资产进行减值测试，重新估计相关资产的可收回金额。因下游消费电子产品销量下滑，公司结合行业环境、生产经营情况等因素，对相关具有减值迹象的无形资产进行了减值测试，公司综合国众联出具的评估报告，对于存在减值的固定资产，根据可收回金额与账面价值孰低，确认资产减值损失，2022 年度公司累计计提无形资产减值准备 21,819.88 万元。

（5）长期股权投资减值准备

公司根据准则及相关规定要求，对期末长期股权投资进行全面清查，对相关资产进行减值测试，重新估计相关资产的可收回金额。同时，公司聘请国众联评估公司对联营企业安徽精卓光显科技有限责任公司进行股权价值评估，结合评估报告，对存在减值的长期股权投资，根据可收回金额与账面价值孰低，确认资产减值损失，2022年度公司累计计提长期股权投资减值准备 19,989.67 万元。

3、面对上述不利局面，公司积极寻求发展。一方面公司大力实施区域化聚焦发展策略，对各地园区进行整合，资源整合产生的相关费用对本期业绩产生一定不利影响，但从长期来看，可以大大提升公司的生产效率及运营效率，降低未来成本。另一方面，公司推动战略升级，大力发展智能汽车、VR/AR 及 IoT 生态等新领域创新业务，新业务短期内带来了大额研发、营销等费用投入，对本期业绩也产生一定不利影响，但从长期来看，新业务的开拓有利于公司未来可持续发展。

此外，报告期内美元兑人民币汇率波动较大，导致公司本期汇兑损失大幅增加；部分子公司未来可抵扣期内是否产生足额的应纳税所得额以弥补历史年度亏损存在不确定性，基于谨慎性考虑，本期冲回部分递延所得税费用，以上均对本期业绩产生一定不利影响。

三、应对措施

未来，公司将紧紧围绕“聚焦核心、创新驱动、夯实基础、行稳致远”的发展思路，通过技术研发与产品创新，持续优化公司内部资源配置和业务结构，提升高附加值产品占比，提高公司整体运营效率和盈利水平。公司将以光学产业稳健发展为基础保障，加速发展智能汽车及新领域等创新业务，向产业链上游延伸，开拓新市场，构建智能手机、智能汽车、新领域三大板块的业务架构体系，提升自有完整产业链的核心竞争力，为客户提供一站式光学服务。

截至目前，公司及子公司的经营情况正常，2023 年针对弥补亏损的主要措施如下：

1、引领创新升级，增强客户粘性

公司将以客户需求为导向，持续加大研发投入，紧盯行业发展新技术趋势，集中力量进行技术创新突破，强化前瞻性技术研发和产业化导入，保持技术领先地位。

2、优化商业模式，加强资源整合

公司将在现有业务基础上，规划未来发展路径和产业布局，持续优化商业模式，“轻资产重研发”，实施精细化管理，提升盈利能力和核心竞争力；同时，公司将进一步加强资源整合，发挥产业协同效应，拓展众多新应用领域。

3、加强人才储备，激发组织活力

坚持内部培养与外部引进相结合的人才管理方法，提供更加明晰的上升途径和更加灵活的岗位调度机制，倡导员工关怀，培养和吸引优秀人才。公司积极推动高端技术及管理人才引进，扩大与国内外知名高校合作，加强管理培训机制，优化人力资源配置，建立起多层次多样性的人才队伍；同时，公司将为核心人才提供多元化的激励方案。

4、加强经营目标管理，提高经营质量

公司以经营利润为导向，审慎、客观地强化以财务指标为核心的经营管理理念，加强对市场和客户需求分析，合理配置资源，强化经营计划管理，加强存货、期间费用管理及资金保障，持续改善资产负债率、经营性现金流等核心财务指标，提升运营管理效率，负债结构和成本持续优化，降低期间费用。

5、坚持合规合法，防范经营风险

公司始终坚持“合规第一、行稳致远”的经营原则，积极倡导依法经营，严格遵守国内及国际相关法律法规，积极规避经营过程中的风险隐患。加强廉政建设，牢固树立依法经营的意识，营造健康发展、合规经营的良好氛围。

四、备查文件

- 1、公司第五届董事会第十五次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十二次会议决议。

特此公告。

欧菲光集团股份有限公司董事会

2023年4月28日