

**YTOT**

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-099

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张品光、主管会计工作负责人管秋生及会计机构负责人(会计主管人员)管秋生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者认真阅读本半年度报告全文，公司在本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	31
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	38
第八节 优先股相关情况 .....	44
第九节 债券相关情况 .....	45
第十节 财务报告 .....	48

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签字的 2024 年半年度报告原件。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
宇瞳光学、本公司、公司、东莞宇瞳	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司
上饶宇瞳	指	上饶市宇瞳光学有限公司，系本公司之全资子公司
宇瞳汽车视觉	指	东莞市宇瞳汽车视觉有限公司，系本公司之全资子公司
江西宇瞳教育科技	指	江西宇瞳教育科技发展有限公司，系本公司之全资子公司
宇瞳玖洲	指	东莞市宇瞳玖洲光学有限公司，系本公司之控股子公司
奥尼光电	指	上饶市奥尼光电科技有限公司，系本公司之全资子公司
宇承科技	指	东莞市宇承科技有限公司，系本公司之全资子公司
宇豪科技	指	宇豪科技（香港）国际有限公司，系本公司之全资子公司
股东大会	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
募投项目	指	募集资金投资项目
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期末	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日、2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宇瞳光学	股票代码	300790
变更前的股票简称（如有）	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宇瞳光学		
公司的外文名称（如有）	DongGuan YuTong Optical Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YTOT		
公司的法定代表人	张品光		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈天富	许丹虎
联系地址	广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号宇瞳光学董事会办公室	广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号宇瞳光学董事会办公室
电话	0769-89266655	0769-89266655
传真	0769-89266656	0769-89266656
电子信箱	chentianfu@ytot.com	tzbl@ytot.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
--	--------	--------	------------

报告期初注册	2023 年 05 月 31 日	东莞市市场监督管理局	9144190058144782XE
报告期末注册	2024 年 02 月 29 日	东莞市市场监督管理局	9144190058144782XE
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 03 月 04 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网，公告编号：2024-024		

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,248,622,202.90	931,778,133.88	931,778,133.88	34.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	84,556,046.37	26,933,164.09	26,933,164.09	213.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	75,286,716.42	16,674,815.61	18,520,909.21	306.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,948,898.54	205,503,344.50	205,503,344.50	-53.31%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.08	0.08	237.50%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.08	0.08	225.00%
加权平均净资产收益率	4.41%	1.62%	1.62%	2.79%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	5,008,247,460.52	5,055,839,501.43	5,055,839,501.43	-0.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,938,494,931.09	1,881,112,559.06	1,881,112,559.06	3.05%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2594

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,486,395.72	主要系处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,453,960.70	主要系计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,615,939.14	主要系可转债募集资金现金管理预期收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,795.89	主要系捐赠支出
减：所得税影响额	2,003,725.08	
少数股东权益影响额（税后）	208,444.64	
合计	9,269,329.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 主要业务

公司是专业从事光学镜头等产品设计、研发、生产和销售的高新技术企业，产品主要应用于公共安全监控设备、智能家居、车载摄像头、机器视觉等高精密光学系统。其中安防领域为公司的主营领域，已形成超星光系列、一体机系列、4K 系列、变焦系列、星光级定焦系列、通用定焦系列、大角度定焦系列、鱼眼系列、CS 系列等众多系列产品；公司夯实汽车光学业务发展基础，智能驾驶市场广阔，成长动力充足，未来将形成安防光学与汽车光学双主业驱动格局。

##### (二) 主要产品及用途

产品大类	细分系列	代表型号	特点及用途	产品图例
安防镜头类	通用定焦系列	YT10017、YT10052、YT10075、YT10085、YT10100、YT10102、YT10119、YT10135、YT10137、YT10162、YT10165、YT10171、YT10172 等	安防镜头的主流规格设计，具备高分辨率、IR-CUT 日夜切换、结构稳定、高低温性能优异等特点。产品性价比突出、性能稳定可靠，适用于大多数摄像机	
	高分辨率系列	YT10070、YT10071、YT10051、YT10131、YT10095、YT10092 等	在安防镜头主流规格的基础上，提高分辨率性能，设计像素高达 1600 万像素，可支持 4K 模式监控的需求。成像画质清晰，细节分辨能力高、具备 IR-CUT 日夜切换功能	
	星光级系列	YT10081、YT10089、YT10096、YT10098、YT10105、YT10123、YT10131、YT10132、YT10147、YT10148、YT10149、YT10150 等	在安防镜头主流规格的基础上，加大通光量，光圈值 F1.6-F1.3，在同样昏暗的光照环境下，成像画面明显优于普通镜头。为夜视的全彩画面与高色彩对比度提供了基本支持	

超星光全彩系列	YT10093、YT10110、YT10112、YT10115、YT10116、YT10118、YT10136、YT10138、YT10140、YT10143、YT10151、YT10152、YT10153 等	在星光级镜头的基础上进一步提高通光量，最大光圈可达 F0.8，在无光的夜晚仍能实现全彩图像输出	
鱼眼系列	YT70001、YT70002、YT70005、YT70003、YT70006、YT70009 等	公司为满足市场开发多款鱼眼镜头，有效视场角可达 200°，同时可达到 4K 的高清分辨率。可用于多个领域的大广角需求。产品支持 IR-CUT 日夜切换功能	
微型定焦系列	YT10119、YT10021、YT10120、YT10126、YT10145 等	通过卓越的光学设计在保证不降低光学参数指标的情况下，减小镜头总长，压缩镜头提及，满足行业的微小化、便捷化。产品支持 IR-CUT 日夜切换功能，广泛应用于智能家居、智能终端等领域	
手动变焦系列	YT30005、YT30010、YT30013、YT30015、YT30018、YT30021、YT30028、YT30040 等	连续可变的焦距。手动调节焦距变化。支持可见光与红外光波段成像，提供 IR-CUT 模块及自动光圈模块选择	
电动变焦系列	YT30013-JZ、YT30015-JZ、YT30017-JZ、YT30021-JZ、YT30005、YT30022、YT30028、YT30033、YT30035、YT30040、YT30042 等	通过电机驱动，可实现镜头自动变焦与聚焦的功能，满足对不同距离事物的监控。提供 IR-CUT 模块及自动光圈模块选择	
CS 系列	YT30011CS、YT30017CS、YT30016CS、等	在保证镜头在支持焦距连续可变的条件下，导入工业 CS 接口，满足多条件搭配，手动变焦、标配自动光圈	

	一体机系列	YT50002、YT50003、YT50005、YT50006、YT50010、YT50011、YT50013、YT50016、YT50017、YT50018、YT50019、YT50020、YT50027、YT50028、YT50030、YT50032、YT50033 等	产品可实现大倍率的光学连续变焦，通过 PI 位移传感器，以及超高精度步进电机，确保镜头的精准变焦、快速响应、持续细节追踪等功能	
消费类	智能家居	YT10102、YT10100、YT10038、YT10066、YT10081、YT10108 等	极高的性价比、镜头像质的稳定性与使用中的可信赖性，让此类型产品在智能家居市场、三大运营商消费市场上成为明星产品	
	门禁系统类	YT10038、YT10067、YT70006、YT70009、YT10108、YT70009、YT10113、YT10119、YT10158、YT10159 等	轻便小巧的体积结合大视场角、高清成像等功能，让此系列产品深受猫眼门铃、智能门禁、楼宇等市场的喜爱	
	视讯低畸变系列	YT10075、YT10120、YT10126、YT10145、YT10163、YT10167、YT50026、YT50035 等	通过对镜头畸变的绝对管控，使镜头本身达到无畸变装调，在成像过程中不会发生任何的像面变形或极小的像面变形，使得产品可充分应用于视频会议、人脸识别等领域	
激光雷达光学部件	一体式金属转镜总成	CL006、CL014 等	具备高指向精度、高转速稳定性、可靠性能稳定优异等特点，针对半固态激光雷达开发，主要应用于高转速高精度的车载前视激光雷达。	
	贴片式转镜总成	CL013、CL019 等	主流规格的转镜设计方案，高性价比的，针对固态激光雷达开发，主要应用于低转速的的车载激光雷达。	
	TX RX 镜头	CL011、CL012、CL017、CL018、CL021、CL022 等	激光雷达 Flash 方案光学镜头，具备防抖、防尘、防水等特性，以及出色的像高精度能力，主要应用于车载激光雷达 Flash 方案。	
HUD 光学部件	塑胶自由曲面镜反射镜	P0002、P0005、P0014、P0017、P0024、P0025、P0027、P0028 等	具备高精度、低畸变、高反射率等优异的特点，主要应用于车载 HUD 系统上。	

	玻璃自由曲面反射镜	G1011、G1013、G1014 等	具备高精度、低畸变、高反射率及面型高稳定性、高可靠性等优异特点，主要应用于车载 HUD 系统上。	
微单手动相机镜头	大光圈镜头类	25mmF0.95、35mmF0.95、50mmF0.95	产品为微单半幅手动聚焦镜头，景深浅、焦外柔和，能够让拍摄主体从周围环境中脱颖而出，同时超大的光圈使其在低照度的环境中也能轻松作业；	
	超广角镜头类	12mmF2.8、9mmF5.6	产品为微单全幅手动聚焦镜头，具有大视场、小畸变、高分辨率的特点，适合户外大场景拍摄、星空拍摄等；	
	鱼眼镜头	6.5mmF2.0、8mmF4.0、12mmF2.8	产品角度超过 180°，成像靶面大，分辨率高，适用各种大角度场景拍摄；	
	微距镜头类	微距 85mm、微距 60mm 等	产品为微单手动聚焦镜头，能够近距离拍摄作业，呈现微小主体细节，也可以远距离拍摄作业，对主体进行特写呈现；	
	移轴镜头类	移轴 50mmF1.4、移轴 85mmF2.8	产品为微单全幅手动镜头，能够使镜头光轴发生平移、倾斜，同时镜头还可以沿光轴 360 度旋转，适用多种离轴场景拍摄需求；	

	通用镜头类	25mmF1.8、35mmF1.4、50mmF1.7、55mmF1.4 等	产品为微单半幅手动镜头，适配各种微单半幅卡口相机，价格便宜、性价比高；	
电影镜头类	定焦	35mmT2.1、50mmT2.1、75mmT2.1	产品为 S30 电影镜头，畸变小、分辨率高，同时对镜头做呼吸效应校正，保证不同物距切换的拍摄过程画面无明显缩放，满足电影拍摄需求；	
	变焦	24-96mmT2.9	产品为变焦电影镜头，分辨率高、畸变小、并做呼吸效应校正，适配佳能单反和 PL 卡口，可实现 24mm~96mm 连续变焦成像；	
航拍镜头类		25mm、35mm、40mm、56mm	产品为航拍相机镜头，具有畸变小、分辨率高、体积小、重量轻的特点，广泛应用于各种航拍领域；	
ADAS(高级辅助驾驶)		CA002、CA008、CA010、CA204、CA205、CA307、CA309、CA804、CA812、CA813 等	产品具备高清晰度、高通光量、优异的高低温性能等特点，通过可控的杂光和鬼影，在改善强光干扰，提高驾驶安全性及辅助驾驶等方面有重要作用	

<p>AVM/AVP (360环视)</p>	<p>JZ-9171、CP001、CP005、CP107、CP109、CP112、CP303、CP306、CP308、CP309 等</p>	<p>产品具有防水、防雾、防尘等特点，轻便小巧的体积结合大视场角，可有效减少避免盲区，识别道路及周围车辆情况，提高行车安全性</p>	
<p>CMS (电子后视镜)</p>	<p>JZ-8189、JZ-8354、CA308 等</p>	<p>产品不受环境因素影响，可动态调整视野，通过高分辨率和高敏感度的摄像机，实时监测车辆周围环境，可与自动驾驶技术相结合，为驾驶员提供舒适直观的驾驶体验</p>	
<p>SVC (周/侧视)</p>	<p>JZ-8356、JZ-9209、CA008 等</p>	<p>产品具有高清像质、大通光量等特点，安装在车辆侧方，可提供广阔的侧方视野，常用于自动驾驶领域。</p>	
<p>DVR (行车记录仪)</p>	<p>JZ-8244、JZ-8246、JZ-8290、JZ-8320、CD314、CD316、CD318、CD321 等</p>	<p>产品集数字录像、监控等功能于一体，具有小型化、防震、高清晰度等特点</p>	
<p>DMS (驾驶员监控)</p>	<p>JZ-8342、CM006、CM103、CM107、CM109、CM111、CM207 等</p>	<p>产品具有小型化、高解像力等特点，可用于监控驾驶员状态，对于提升驾驶安全性具有重要作用</p>	
<p>OMS (乘客监控)</p>	<p>JZ-9178、JZ-9208、CM208、CM210、CM502、CM503 等</p>	<p>产品具有高清晰度、较好的环境稳定性及成像稳定性等特点，可适配不同车型，在驾驶安全保护，乘员安全保护，财产安全保障方面有重要作用</p>	
<p>RVC (倒车后视)</p>	<p>JZ-9095、JZ-9105、JZ-9112、JZ-9116、JZ-9198、JZ-9183、JZ-9203、CR101 等</p>	<p>安装在车辆后方，兼备防水、防雾、防尘以及倒车辅助等功能，其大视场角，高清画质等特点，可为驾驶员提供实时准确的后方环境信息</p>	
<p>DRM (流媒体后视)</p>	<p>JZ-8351、JZ-8352 等</p>	<p>通过实景显示技术，将摄像头与车内后视镜相结合，实时捕捉车后图像，可有效减少视觉盲点</p>	



<p>机器视觉镜头类</p>	<p>YT60010、YT60012、YT60013、YT60015、YT60016、YT60017、YT60018、YT60019、YT60020、YT60021、YT60022、YT60027、YT60033、YT60035 等</p>	<p>产品涵盖机器视觉设备常用的焦距段，最大支持 1.1 英寸感光元件，具备分辨率高、畸变小、成本低、工作范围宽等特点</p>	
<p>头盔显示目镜类</p>	<p>YT90006、YT90003、YT90002、YT90029 等</p>	<p>产品具有支持靶面大、畸变小、分辨率高等特点，适用于 VR/AR 类产品，可根据客户需求定制</p>	
<p>其他类</p>	<p>YT90011、YT90019、YT90020（红外镜头）YT90027（医疗镜头）</p>	<p>该类产品目前包含红外领域以及医疗领域，其中红外镜头广泛应用于周界防范、室内/外防火、工业测温和活体测温等场景，具备低成本，高质量的优势；医疗镜头具有抗菌易清洁、耐用性强，尺寸小等特点，适用于胶囊式内窥镜</p>	

### （三）经营模式

#### 1、盈利模式

公司的盈利主要来源于光学镜头产品的销售，即公司凭借先进的技术水平、稳定的产品品质、优质的营销服务、良好的地理区位、差异化的产品定位以及对客户需求的深度理解等优势获取下游客户订单，通过原材料、自有的生产装置设备以及相关专利技术，生产制造符合客户需求的产品，并履行销售订单约定的权利义务。

#### 2、采购模式

公司采用“以产定购”的模式，由生管部向采购部提交次月所需物料的采购申请，通过审批后，采购部根据需求进行承办，向供应商询价/议价，采购实施与跟踪，以及由仓库收货清点。

#### 3、生产模式

##### （1）自主生产

公司主要采用接单生产的模式，其主要操作模式为：订单确认后，生管部负责生产资源调配，安排生产计划，同时由采购部配合所需材料的采购，然后进行生产、出货。生管部于每月指定日期前布置次月生产计划，作为次月生产人员及生产机器分配的依据。

##### （2）委外加工

公司的业务包括公共安防、智能家居、智能驾驶、机器视觉、视讯、摄影器材、投影光机、职业教育等领域，产品分为定焦镜头和变焦镜头。出于经济性和资源优化配置考虑，公司将部分附加值较低及自动化程度不高的生产环节，如部分定焦镜头及少量塑胶镜片和塑胶部件采用委托加工的方式完成。

#### 4、销售模式

公司境内外均主要采用直销的销售模式，由公司市场运营中心具体负责公司市场开拓、产品销售、客户维护、资金回款等。市场运营中心通过参加展会、电话、拜访、接待来访、转介绍等方式进行产品推广；在获取一定的潜在客户资源后，公司送样给客户进行检测，检测结果通过后，客户下单。公司与客户直接沟通，及时、准确地了解客户需求以及市场动态。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

##### （四）公司的市场地位

公司是全球最大的安防镜头生产商，与海康威视、大华股份等头部安防企业建立了长期稳定的合作关系，产品线布局齐全，广泛应用于安防、机器视觉和车载等领域。近年来，公司产品品类不断拓展与产品结构持续升级优化，作为安防镜头出货量最大的生产供应商，公司已形成规模经济，产销渠道日臻完善，市占率连续九年排名第一，奠定了公司在安防镜头市场中的优势竞争地位。同时，公司积极布局的车载光学产品获得市场广泛好评，不断扩大产品在主流汽车厂商中的应用。

## 二、核心竞争力分析

### （一）研发创新优势

公司长期专注于科技创新，已建立起具有自主知识产权的核心技术体系和完善的知识产权保护体系。截至报告期末，公司累计拥有专利权共 743 项（其中发明专利 109 项、实用新型专利 560 项、外观设计专利 74 项）。

科技创新是公司高质量创新发展的源泉。公司始终坚持自主创新，通过加码研发投入构筑企业护城河，持续推进大倍率变焦、智能家居、车载镜头及其核心零部件、机器视觉镜头等高端产品的研发。公司拥有 400 余人的研发团队，并通过开展产学研技术合作，共同构建产学研成果转化的创新实践基地，推动企业与科研院所产学研技术融合，提升产品的市场综合竞争力。

研究提高产品先进工艺水平，加快推进光学材料国产替代，在一体机设计、国产塑脂材料产业化应用、关键镀膜工艺突破，实现 HUD 自由曲面、激光雷达转镜、红外硫系镜片的量产等方面取得明显进展。

### （二）规模智造及客户资源优势

引进先进设备和自研国产替代设备相结合，通过技术创新、工艺创新，形成了强大的自动化生产能力和快速交付能力，公司充分发挥产能优势，坚持为客户提供优质服务，准确地把握了客户需求和市场发展趋势，始终将维护品牌形象、创造品牌价值视为长期发展目标，完善客户综合服务体系，不断提升服务品质，在业内积累了较高的口碑和知名度，与海康威视、大华股份、比亚迪、亚洲光学、吉利汽车、普联技术、宇视科技、安联锐视等知名企业建立了长期稳定的合作关系。



### （三）多应用领域协同发展，打开成长空间

公司在安防领域建立了较为坚实的市场领先地位，战略布局了车载镜头、车载 HUD、激光雷达、智能车灯等智能驾驶领域，同时加大工业、视讯、红外热成像、摄影、投影光机、AR/VR 镜头等方面的投入和营销。

### （四）加强信息化管理水平，提升运营效率

管理创新能力决定了企业的运营效率。公司拥有经验丰富的管理、技术、生产和销售队伍，具有多年的光学领域研究开发和生产经营管理经验，为进一步提高公司科学管理、信息化管理水平，公司引进了金蝶系统管理平台，实现包括资产管理、成本管理、供应链、生产制造等管理功能，提高了整体生产执行和管理效率。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,248,622,202.90	931,778,133.88	34.00%	主要系安防类、车载类和汽车部品类销售订单增长及客户群体增加所致
营业成本	974,043,721.53	750,537,772.42	29.78%	主要系销售量增加所致
销售费用	23,474,647.81	18,200,298.20	28.98%	主要系本期业务开发费增加所致
管理费用	74,461,328.15	68,139,691.36	9.28%	
财务费用	31,129,260.83	22,602,658.46	37.72%	主要系本期利息支出增加所致
所得税费用	5,678,715.69	1,825,829.63	211.02%	主要系公司利润总额增加所致
研发投入	69,747,108.35	55,791,020.83	25.01%	
经营活动产生的现金流量净额	95,948,898.54	205,503,344.50	-53.31%	主要系收到出口退税额减少及购买商品增加所致
投资活动产生的现金流量净额	7,734,831.19	-193,585,279.18	-95.34%	主要系本期精密光学扩建项目及投资子公司所致
筹资活动产生的现金流量净额	135,911,610.81	96,738,882.02	40.49%	主要系本期银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	241,557,958.76	109,366,313.29	120.87%	主要系本期银行借款增加所致
税金及附加	6,198,372.35	3,784,029.20	63.80%	主要系本期城市维护建设税和印花税增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
光学镜头制造业	1,179,254,815.51	921,969,746.70	21.82%	30.89%	27.28%	2.21%
其他	69,367,387.39	52,073,974.83	24.93%	125.25%	98.80%	9.99%
分产品						
安防类	777,731,959.55	612,749,080.75	21.21%	23.81%	22.18%	1.05%
智能家居	118,739,249.55	101,502,966.82	14.52%	4.65%	1.84%	2.36%
车载类	118,722,130.54	88,001,958.25	25.88%	34.09%	34.74%	-0.36%
汽车部品	99,138,406.81	77,438,048.97	21.89%	163.95%	123.23%	14.25%
机器视觉	16,298,574.83	10,671,831.90	34.52%	2.31%	7.19%	-2.98%
应用光学	48,624,494.23	31,605,860.01	35.00%	180.70%	139.26%	11.26%
其他	69,367,387.39	52,073,974.83	24.93%	125.25%	98.80%	9.99%
分地区						
境内	1,103,149,554.73	888,733,198.65	19.44%	32.08%	28.26%	2.40%
境外	145,472,648.17	85,310,522.88	41.36%	50.62%	48.09%	1.00%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	379,040.50	0.37%	主要系银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	1,236,898.64	1.21%	主要系可转债募集资金现金管理预期收益	否
资产减值	878,013.06	0.86%	主要系存货跌价转销	是
营业外收入	1,382,422.31	1.35%	主要系本期收到捐赠款	否
营业外支出	1,782,764.26	1.74%	主要系本期捐赠支出	否
其他收益	25,293,968.59	24.65%	主要系本期计入与日常活动相关的政府补助	否
信用减值损失	-155,289.06	-0.15%	主要系本期计提的应收账款坏账	是
资产处置收益	5,811,941.78	5.66%	主要系本期非流动资产处置利得	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	666,355,997.39	13.31%	504,286,401.18	9.97%	3.34%	主要系本期理财赎回所致
应收账款	766,895,345.	15.31%	726,784,785.	14.38%	0.93%	

	62		69			
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	573,870,219.60	11.46%	600,666,624.21	11.88%	-0.42%	
投资性房地产	242,714,325.79	4.85%	230,815,080.30	4.57%	0.28%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	1,853,606,711.30	37.01%	1,951,954,285.12	38.61%	-1.60%	主要系本期固定资产转入投资性房地产所致
在建工程	299,877,666.48	5.99%	198,366,081.32	3.92%	2.07%	主要精密光学扩建项目投入增加所致
使用权资产	1,899,382.81	0.04%	2,556,488.34	0.05%	-0.01%	
短期借款	1,093,797,690.48	21.84%	1,029,065,293.22	20.35%	1.49%	主要系本期银行短期借款增加所致
合同负债	9,494,170.60	0.19%	10,852,371.63	0.21%	-0.02%	
长期借款	399,044,496.00	7.97%	297,858,372.00	5.89%	2.08%	主要系本期银行长期借款增加所致
租赁负债	1,417,673.85	0.03%	1,697,139.61	0.03%	0.00%	
应付票据	10,000,000.00	0.20%	31,950,611.73	0.63%	-0.43%	主要系公司期末以银行承兑汇票结算减少所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	300,540,265.75	1,236,895.64			135,500,000.00	437,277,161.39		0.00
5. 其他非流动金融资产	26,152,993.30							26,152,993.30
应收款项融资	86,428,097.79		410,711.64	22,538.31	515,336,794.27	548,930,764.22		52,834,127.84
上述合计	413,121,356.84	1,236,895.64	410,711.64	22,538.31	650,836,794.27	986,207,925.61	0.00	78,987,121.14

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	52,795,843.49	52,795,843.49	质押/冻结	借款、信用证、结售汇保证金及冻结资金
固定资产	571,721,906.10	479,418,298.93	抵押	抵押借款
无形资产	8,221,534.50	6,893,105.12	抵押	抵押借款
投资性房地产	199,755,240.84	141,579,184.01	抵押	抵押借款
合计	832,494,524.93	680,686,431.55		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
200,500,000.00	20,000,000.00	903.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	光学镜头	收购	235,000,000.00	80.00%	自有资金	古文斌等	长期	股权	进行中			否	2024年06月17日	2024-077
合计	--	--	235,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
精密光学镜头扩建项目	自建	是	光学	59,061,415.69	484,240,356.80	自筹及可转债募集资金				不适用		
中等职业技术学校项目	自建	是	教育	3,221,697.70	233,373,930.70	自筹资金				不适用		
合计	--	--	--	62,283,113.39	717,614,287.50	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	58,875.03
报告期投入募集资金总额	12,169.06
已累计投入募集资金总额	40,269.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意东莞市宇瞳光学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1382号），公司向不特定对象发行600.00万张可转换公司债券，每张面值100元，募集资金总额为人民币60,000.00万元，扣除发行费用人民币11,249,651.93元（不含税），实际募集资金净额为人民币58,750,348.07元。上述募集资金到位情况已由华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于2023年8月17日出具了“华兴验字[2023]22011760245号”《验资报告》，募集资金已经全部存放在公司开立的募集资金专项账户上。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 40,269.52 万元，尚未使用的募集资金余额为 18,605.51 万元，加上募集资金利息收入（含理财产品利息收入）扣减手续费净额为 203.76 万元，期末募集资金可用余额为 18,809.27 万元（其中理财产品余额 15,000 万元，募集资金专户余额 3,809.27 万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
精密光学镜头生产建设项目	否	42,049.56	42,049.56	42,049.56	12,169.05	23,444.05	55.75%	2025年06月30日			不适用	否
补充流动资金	否	16,825.47	16,825.47	16,825.47	0	16,825.47	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	58,875.03	58,875.03	58,875.03	12,169.05	40,269.52	--	--			--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	58,875.03	58,875.03	58,875.03	12,169.05	40,269.52	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用	本期尚处于建设阶段											

用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2023 年 10 月 25 日，公司召开的第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，并经公司独立董事出具独立意见、保荐机构东兴证券股份有限公司出具核查意见，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，置换金额为 73,540,370.58 元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司已完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目	不适用

实施出现募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理尚未到期金额为 1.5 亿元，其余尚未使用募集资金存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	30,000	0	0	0
合计		30,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用



公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用 不适用

**八、主要控股参股公司分析**

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上饶市宇瞳光学有限公司	子公司	镜片加工及镜头生产	34,900,000.00	1,294,106,339.10	160,897,272.31	570,532,897.29	2,531,085.97	2,754,546.75
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	子公司	镜片加工及镜头生产	50,000,000.00	301,725,766.31	157,304,820.71	136,466,125.14	17,423,380.32	15,764,682.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

**九、公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、公司面临的风险和应对措施**

**1、市场竞争风险**

近年来，受公共卫生安全事件、国际贸易摩擦及产业链转移变化、智能汽车竞争加剧的影响，安防行业竞争较为充分，车载光学产品价格承受价格压力，盈利水平有所下降，虽然公司目前在安防监控镜

头领域具有一定的品牌和规模优势，车载光学业务快速增长，但未来如不能在成本、技术、品牌、渠道等方面继续保持竞争优势，则会对公司的市场份额、毛利率等产生不利影响。

应对措施：加大研发投入，较快实现产品更新换代，优化产品结构，降本增效，持续在全球范围内不断拓展新的客户，拓宽海外销售渠道。

### 2、车载光学及新应用光学产品发展不及预期的风险

目前公司车载光学业务发展迅速，单反/微单镜头等新产品盈利能力较强，但规模尚小。光学镜头行业属于技术密集型行业，综合应用了光学、机械、材料和电子等多学科技术，终端应用产品显现出数字化、高清化、网络化、智能化的发展趋势，下游厂商对光学镜头产品在变焦、高像素、光学防抖、高可靠性等技术水平方面的要求不断提高，公司如不能在研发、工艺、规模、客户、毛利率等方面持续保持竞争力，可能存在新业务发展速度不及预期的风险。

应对措施：密切关注行业发展态势，加强技术研发的市场调研，根据市场需求情况和技术发展动态及时调整和优化新技术的研发工作，改善工艺、开拓市场、扩大规模，提高市场份额。

### 3、规模扩张导致的管理风险

基于公司长远发展的需要，根据各业务线条设立了若干子分公司，收购了玖洲光学、奥尼光电，业务线条及管理层级增加，生产管理将更加复杂，公司经营决策和风险控制难度增加，这在资源整合、市场开拓、产品研发、质量管理、财务管理以及内部控制等方面对公司提出了更高的要求，尽管目前公司各项管理体系健全、管理制度较为完善，但由于资产规模短期内扩张较快，如果公司组织管理体系和人力资源等管理能力无法与其资产规模相适应，将对公司的持续发展带来不利影响。

应对措施：规范公司治理，强化管理者风险意识，加强管理水平，完善公司内部控制制度并得到有效执行。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月13日	/	其他	机构	国金证券、华创证券等机构	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024年5月13日投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024年5月13日投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）
2024年05月15日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir	其他	其他	线上参与公司业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024年5月15日投资者关系活	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024年5月15日投

	. p5w. net)				动记录表》(编号: 2024-002)	资者关系活动记录表》(编号: 2024-002)
--	-------------	--	--	--	---------------------	--------------------------

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.72%	2024 年 02 月 21 日	2024 年 02 月 21 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-019）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.44%	2024 年 03 月 28 日	2024 年 03 月 28 日	《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-034）
2023 年度股东大会决议	年度股东大会	23.17%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-068）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
康富勇	监事会主席	离任	2024 年 02 月 22 日	因个人原因申请辞去公司第三届监事会监事、监事会主席职务，辞职后不在公司及子公司担任任何职务。
张占军	副总经理	离任	2024 年 02 月 27 日	因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后不在公司及子公司担任任何职务。
张伟	董事	离任	2024 年 03 月 06 日	因个人原因申请辞去公司董事职务，辞职后不在公司及子公司担任任何职务。
张嘉豪	副总经理	聘任	2024 年 03 月 12 日	董事会聘任
张嘉豪	董事	被选举	2024 年 03 月 28 日	补选非独立董事
李赞	监事	被选举	2024 年 03 月 28 日	补选监事
朱盛宏	监事会主席	被选举	2024 年 03 月 28 日	补选监事会主席

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

### (1) 2020 年限制性股票激励计划

2024 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于 2020 年限制性股票激励计划授予的 32 名激励对象离职而不再符合激励对象条件，及另外 115 名授予的激励对象第三个解除限售期公司业绩未达到考核要求，公司决定将激励对象所持有的已获授但尚未解锁的 2,384,760 股限制性股票予以回购注销，回购价格为 6.46 元/股加上银行同期存款利息之和。详细情况请参见公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 等中国证监会指定创业板信息披露媒体上披露的相关公告。

### (2) 2021 年限制性股票激励计划

2024 年 1 月 30 日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，鉴于 2021 年限制性股票激励计划授予的 51 名激励对象离职而不再符合激励对象条件，及终止实施涉及 167 名激励对象的 2021 年限制性股票激励计划，公司决定将以上激励对象所持有的已获授但尚未解锁合计 7,141,690 股限制性股票予以回购注销，回购价格为 12.13 元/股加上银行同期存款利息之和。详细情况请参见公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 等中国证监会指定创业板信息披露媒体上披露的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
包括公司董事 (不含独立董事)、 监事、高级管理人员、 以及公司(含子公司) 其他核心员工	337	6,714,900	2024 年 6 月 12 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的 6,714,900 股公司股票已于 2024 年 6 月 11 日以非交易过户的方式过户至公司开立的“东莞市宇瞳光学科技股份有限公司-2023 年员工持股计划”专用证券账户，占公司目前总股本的 2%，过户价格为 7 元/股。	2.00%	员工合法薪酬、自筹资金以及通过法律法规允许的其他方式取得的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
张品光	董事长	420,000.00	420,000.00	0.13%
张嘉豪	董事、副总经理	100,000.00	100,000.00	0.03%
金永红	董事、总经理	420,000.00	420,000.00	0.13%
谷晶晶	董事	150,000.00	150,000.00	0.04%
管秋生	财务负责人	20,000.00	20,000.00	0.01%
郭彦池	职工代表监事	36,000.00	36,000.00	0.01%
陈天富	董事会秘书、副总经理	52,000.00	52,000.00	0.02%
林炎明	董事、副总经理	150,000.00	150,000.00	0.04%
朱盛宏	监事会主席	160,000.00	160,000.00	0.05%
李赞	监事	90,000.00	90,000.00	0.03%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定执行会计处理，各期员工持股计划的实施对锁定期内各年度的业绩预计不构成重大影响。详见本报告第十节（十五、股份支付）

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

### 二、社会责任情况

本报告期内，公司尚未开展脱贫攻坚和乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	谷晶晶；何敏超；金永红；林炎明；张品光；张品章	股份限售承诺	本人自发行人本次向特定对象发行股票并上市之日起 36 个月内不转让本次所认购股份。上述锁定期届满后，本人通过本次向特定对象发行股票取得的股份的减持按照届时有效的《公司法》、《证券法》等中华人民共和国法律法规、规范性文件及证券监管部门的有关规定执行。本次发行结束后，因发行人送股、转增股本等原因增加的股份亦遵守上述锁定期的约定。	2021 年 06 月 24 日	2024 年 6 月 24 日	履行完毕
其他承诺	张品光先生、金永红先生、张伟先生、林炎明先生、谷晶晶女士，监事康富勇先生、朱盛宏先生、郭彦池女士，高级管理人员陈天富先生、张占军先生、管秋生	其他承诺	基于对公司未来发展前景的信心以及长期投资价值的认可，为稳定和活跃资本市场，提振投资者信心，维护中小投资者利益之目的，自愿承诺：自本承诺公告日之日起至 2024 年 4 月 30 日，不以任何方式减持所持有的公司股份，且在上述承诺期间内因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，对新增股份亦遵守前述不减持的承诺。	2023 年 10 月 16 日	2024 年 4 月 30 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。



### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十一、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2024 年 6 月 14 日召开了第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第二十二次会议，分别审议通过了《关于公司全资子公司收购东莞市宇瞳玖洲光学有限公司 80%股权暨关联交易的议案》，以全资子公司宇瞳汽车视觉为收购主体，由宇瞳汽车视觉与玖洲光学自然人股东古文斌、聂新旺和谭华江及有限合伙企业股东玖洲共创、玖洲共盈签订股权转让协议，根据广东均正房地产土地资产评估咨询有限公司出具的《东莞市宇瞳汽车视觉有限公司因股权收购事宜所涉及东莞市宇瞳玖洲光学有限公司 80%部分股东权益价值资产评估报告》（粤均正评字 GZ[2024]Z060001 号），以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日，标的公司 80%部分股东权益的评估值为 24,387.61 万元；经交易各方协商，标的资产的交易价格确定为 23,500 万元，收购完成后，公司和宇瞳汽车视觉合计持有玖洲光学 100.00%股权，玖洲光学成为公司全资孙公司。

2024 年 7 月 3 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司全资子公司收购东莞市宇瞳玖洲光学有限公司 80%股权暨关联交易的议案》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

关于公司全资子公司收购东莞市宇瞳玖洲光学有限公司 80%股权暨关联交易的公告（公告编号：2024-077）	2024 年 06 月 14 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
---	------------------	--------------------------

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司及子公司作为出租方：

序号	出租方名称	租赁物种类	租赁收入（元）
1	上饶市宇瞳光学有限公司	厂房	6,527,223.93
2	上饶市宇瞳光学有限公司	机器设备	15,341,672.60
3	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司	机器设备	10,196,954.31
4	襄阳市雄狮光电科技有限公司	厂房	30,000.00
合计			32,095,850.84

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

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

	公告披露日期					有)	(如有)			担保
上饶宇瞳	2024年05月16日	40,000		7,267.22	连带责任担保				否	否
宇瞳汽车视觉	2024年05月16日	10,000			连带责任担保				否	否
宇承科技	2024年05月16日	2,000			连带责任担保				否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		52,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		52,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						7,267.22
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		52,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		52,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						7,267.22
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.75%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)				0						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

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

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,211,440	25.39%				2,375,527	2,375,527	87,586,967	26.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	85,211,440	25.39%				2,375,527	2,375,527	87,586,967	26.10%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	85,211,440	25.39%				2,375,527	2,375,527	87,586,967	26.10%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	250,335,276	74.61%				-2,374,164	-2,374,164	247,961,112	73.90%
1、人民币普通股	250,335,276	74.61%				-2,374,164	-2,374,164	247,961,112	73.90%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	335,546,716	100.00%				1,363	1,363	335,548,079	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司可转换公司债券“宇瞳转债”于 2024 年 2 月 19 日开始转股。报告期内，“宇瞳转债”转股数量为 1,363 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 5 日分别召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，截至 2024 年 5 月 5 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,429,000 股，占当前公司总股本的 0.72%，最高成交价为 8.89 元/股，最低成交价为 8.27 元/股，成交总金额为 21,090,165 元（不含交易费用）。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 6 日在巨潮资讯网披露的《关于回购公司股份期限届满暨回购实施结果的公告》（公告编号：2024-060）。

公司于 2024 年 5 月 15 日分别召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，2024 年 6 月 24 日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 684,500 股，占当前公司总股本的 0.20%，最高成交价为 13.28 元/股，最低成交价为 13.06 元/股，成交总金额为 9,022,311 元（不含交易费用）。公司本次回购事项已实施完毕，本次回购符合相关法律法规的要求，符合公司既定的回购股份方案。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于回购公司股份期限届满暨回购实施结果的公告》（公告编号：2024-081）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介及主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张品光	33,865,441			33,865,441	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25%解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
张伟	10,283,319		3,427,773	13,711,092	离任高管锁定股	不适用
金永红	8,305,569			8,305,569	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25%解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
姜先海	8,115,340			8,115,340	离任高管锁定股	不适用
何敏超	592,500	540,000		52,500	股权激励承诺	按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
林炎明	6,942,124	470,625		6,471,499	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25%解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
谷晶晶	4,790,518			4,790,518	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25%解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
陈天富	1,579,173			1,579,173	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25%解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
张品章	697,500	540,000		157,500	股权激励承诺	按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
康富勇	1,302,761		434,254	1,737,015	离任高管锁定股	不适用
朱盛宏	727,159			727,159	高管锁定股	高管锁定股每



						年按照其持股数的 25%解锁
郭彦池	25,312			25,312	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的 25%解锁
张占军	192,375		64,125	256,500	离任高管锁定股	不适用
管秋生	517,939			517,939	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25%解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
其他股权激励对象	7,274,410			7,274,410	股权激励承诺	按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
合计	85,211,440	1,550,625	3,926,152	87,586,967	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,384	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张品光	境内自然人	13.46%	45,153,921	0	33,865,441	11,288,480	质押	30,230,000
张伟	境内自然人	4.09%	13,711,092	0	13,711,092	0	质押	3,600,000
金永红	境内自然人	3.30%	11,074,092	0	8,305,569	2,768,523	质押	7,179,092
谭家勇	境内自然人	3.10%	10,408,864	0	0	10,408,864	质押	6,790,000
姜先海	境内自然人	3.04%	10,215,340	-605,114	8,115,340	2,100,000	质押	5,750,000
何敏超	境内自然人	2.71%	9,091,363	0	52,500	9,038,863	质押	6,221,900
林炎明	境内自然人	2.57%	8,628,666	0	6,471,499	2,157,167	质押	8,237,700
张浩	境内自	2.44%	8,186,9	-	0	8,186,9	质押	7,722,000

	然人		07	2,801,300		07		
高候钟	境内自然人	2.14%	7,185,636	-821,900	0	7,185,636	不适用	0
东莞市宇瞳光学科技股份有限公司—2023年员工持股计划	其他	2.00%	6,714,900	6,714,900	0	6,714,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张品光	11,288,480	人民币普通股	11,288,480					
谭家勇	10,408,864	人民币普通股	10,408,864					
何敏超	9,038,863	人民币普通股	9,038,863					
张浩	8,186,907	人民币普通股	8,186,907					
高候钟	7,185,636	人民币普通股	7,185,636					
东莞市宇瞳光学科技股份有限公司—2023年员工持股计划	6,714,900	人民币普通股	6,714,900					
张品章	5,162,222	人民币普通股	5,162,222					
王宝光	4,580,900	人民币普通股	4,580,900					
陆伟	4,484,412	人民币普通股	4,484,412					
黄秀娟	4,040,860	人民币普通股	4,040,860					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张品光与张品章为一致行动人；高候钟与黄秀娟为一致行动人；除此以外，未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	<p>（1）公司股东张浩除通过普通证券账户持有8,186,815股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有92股，实际合计持有8,186,907股；</p> <p>（2）公司股东高候钟除通过普通证券账户持有4,190,404股外，还通过开源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有2,995,232股，实际合计持有7,185,636股；</p> <p>（3）公司股东黄秀娟除通过普通证券账户持有617,860股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有3,423,000股，实际合计持有4,040,860股。</p>							

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
康富勇	监事会主席	离任	1,737,015			1,737,015			
张伟	董事	离任	13,711,092			13,711,092			
张占军	副总经理	离任	256,500			256,500	108,000		108,000
张嘉豪	董事、副总经理	任免	157,500			157,500	157,500		157,500
李赞	监事	任免	105,000			105,000	105,000		105,000
朱盛宏	监事会主席	任免	969,545			969,545			
合计	--	--	16,936,652	0	0	16,936,652	370,500	0	370,500

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

公司于 2023 年 9 月 18 日披露了《关于宇瞳转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-063），因公司回购注销部分限制性股票，根据可转换公司债券转股价格调整相关规定，“宇瞳转债”转股价格由原来的 15.29 元/股调整为 15.32 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 9 月 19 日起生效。

公司于 2024 年 3 月 28 日披露了《关于向下修正宇瞳转债转股价格的公告》（公告编号：2024-037），因公司向下修正可转债转股价格，根据可转换公司债券转股价格调整相关规定，“宇瞳转债”转股价格由原来的 15.32 元/股调整为 12.50 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 3 月 29 日起生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
宇瞳转债	2024 年 2	6,000,000	600,000,0	20,100.00	1,363	0.00%	599,979,9	100.00%

	月 19 日至 2029 年 8 月 10 日		00.00				00.00	
--	-------------------------------	--	-------	--	--	--	-------	--

### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	501,991	50,199,100.00	8.37%
2	招商银行股份有限公司—华安可转换债券债券型证券投资基金	其他	322,750	32,275,000.00	5.38%
3	华能贵诚信托有限公司—华能信托·璟和集合资金信托计划	其他	294,029	29,402,900.00	4.90%
4	南方基金宁康可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	257,262	25,726,200.00	4.29%
5	中信银行股份有限公司—华夏鼎利债券型发起式证券投资基金	其他	219,223	21,922,300.00	3.65%
6	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	193,580	19,358,000.00	3.23%
7	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	177,885	17,788,500.00	2.96%
8	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	153,410	15,341,000.00	2.56%
9	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	142,394	14,239,400.00	2.37%
10	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	139,377	13,937,700.00	2.32%

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 本报告期末公司的负债情况等相关指标详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 本报告期，评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司给予公司可转债信用级别为 A+。

(3) 公司经营稳定，资信情况良好，负债结构合理，有充裕的资金偿还债券本息。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.06	1.01	4.95%
资产负债率	58.69%	60.47%	-1.78%
速动比率	0.77	0.74	4.05%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	7,528.67	1,852.09	306.50%
EBITDA 全部债务比	19.96%	12.22%	7.74%
利息保障倍数	3.91	2.26	73.01%
现金利息保障倍数	4.14	8.13	-49.08%
EBITDA 利息保障倍数	9.17	7.66	19.71%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	666,355,997.39	504,286,401.18
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	300,540,265.75
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	634,725.42	3,745,534.07
应收账款	766,895,345.62	726,784,785.69
应收款项融资	52,834,127.84	86,428,097.79
预付款项	4,067,228.36	3,408,522.48
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	7,541,338.47	7,476,644.81
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	573,870,219.60	600,666,624.21
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	42,497,103.11	34,866,087.41
流动资产合计	2,114,696,085.81	2,268,202,963.39
非流动资产：		



发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	26,152,993.30	26,152,993.30
投资性房地产	242,714,325.79	230,815,080.30
固定资产	1,853,606,711.30	1,951,954,285.12
在建工程	299,877,666.48	198,366,081.32
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,899,382.81	2,556,488.34
无形资产	119,017,868.70	122,092,921.76
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	83,558,438.40	41,821,990.68
长期待摊费用	126,738,936.89	127,665,094.68
递延所得税资产	36,729,540.59	32,483,133.54
其他非流动资产	103,255,510.45	53,728,469.00
非流动资产合计	2,893,551,374.71	2,787,636,538.04
资产总计	5,008,247,460.52	5,055,839,501.43
流动负债：		
短期借款	1,093,797,690.48	1,029,065,293.22
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	10,000,000.00	31,950,611.73
应付账款	673,509,893.54	854,598,543.39
预收款项	0.00	0.00
合同负债	9,494,170.60	10,852,371.63
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	21,206,438.29	27,255,512.32
应交税费	11,857,863.94	13,149,898.31
其他应付款	58,383,347.64	102,475,902.44
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00

应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	123,875,941.86	178,761,299.15
其他流动负债	956,620.46	932,039.93
流动负债合计	2,003,081,966.81	2,249,041,472.12
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	399,044,496.00	297,858,372.00
应付债券	469,341,391.31	450,141,607.30
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	1,417,673.85	1,697,139.61
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	65,553,163.36	57,489,742.78
递延所得税负债	958,883.64	1,046,825.81
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	936,315,608.16	808,233,687.50
负债合计	2,939,397,574.97	3,057,275,159.62
所有者权益：		
股本	335,548,079.00	335,546,716.00
其他权益工具	153,003,460.09	153,008,585.87
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	820,761,971.43	872,686,118.37
减：库存股	183,404,478.12	207,914,999.43
其他综合收益	-102,102.53	-345,816.60
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	89,701,084.50	81,278,496.78
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	722,986,916.72	646,853,458.07
归属于母公司所有者权益合计	1,938,494,931.09	1,881,112,559.06
少数股东权益	130,354,954.46	117,451,782.75
所有者权益合计	2,068,849,885.55	1,998,564,341.81
负债和所有者权益总计	5,008,247,460.52	5,055,839,501.43

法定代表人：张品光    主管会计工作负责人：管秋生    会计机构负责人：管秋生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	453,246,332.92	264,674,776.77
交易性金融资产	0.00	300,540,265.75

衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	3,135,631.07
应收账款	600,139,619.33	591,850,291.08
应收款项融资	31,163,212.88	30,066,656.61
预付款项	3,334,470.43	1,492,124.02
其他应收款	762,462,768.42	428,278,092.88
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	354,129,932.19	393,879,430.48
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,361,276.89	2,452,719.76
流动资产合计	2,205,837,613.06	2,016,369,988.42
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	361,638,179.29	296,279,441.64
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	26,152,993.30	26,152,993.30
投资性房地产	47,875,721.45	47,722,236.66
固定资产	1,030,316,525.14	1,096,601,216.07
在建工程	98,671,228.57	49,947,193.78
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	2,052,394.35	2,489,998.50
无形资产	35,434,688.07	36,578,435.60
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	118,041,474.76	114,997,817.40
递延所得税资产	15,502,975.85	15,270,421.66
其他非流动资产	22,397,020.85	10,731,463.90
非流动资产合计	1,758,083,201.63	1,696,771,218.51
资产总计	3,963,920,814.69	3,713,141,206.93
流动负债：		
短期借款	717,661,016.80	464,499,594.03
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00

应付票据	10,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	333,483,391.42	354,739,542.34
预收款项	0.00	0.00
合同负债	6,987,855.01	8,583,045.40
应付职工薪酬	11,498,781.81	15,511,056.63
应交税费	2,394,045.09	4,292,860.91
其他应付款	54,151,420.88	98,830,184.93
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	112,195,812.95	171,082,578.01
其他流动负债	846,005.68	775,639.89
流动负债合计	1,249,218,329.64	1,168,314,502.14
非流动负债：		
长期借款	338,000,000.00	254,000,000.00
应付债券	469,341,391.31	450,141,607.30
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	1,598,106.00	1,679,600.83
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	33,606,932.13	23,970,431.19
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	842,546,429.44	729,791,639.32
负债合计	2,091,764,759.08	1,898,106,141.46
所有者权益：		
股本	335,548,079.00	335,546,716.00
其他权益工具	153,003,460.09	153,008,585.87
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	820,722,562.99	872,644,294.53
减：库存股	183,404,478.12	207,914,999.43
其他综合收益	-59,790.21	-299,474.62
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	89,701,084.50	81,278,496.78
未分配利润	656,645,137.36	580,771,446.34
所有者权益合计	1,872,156,055.61	1,815,035,065.47
负债和所有者权益总计	3,963,920,814.69	3,713,141,206.93

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,248,622,202.90	931,778,133.88

其中：营业收入	1,248,622,202.90	931,778,133.88
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,179,054,439.02	919,055,470.47
其中：营业成本	974,043,721.53	750,537,772.42
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	6,198,372.35	3,784,029.20
销售费用	23,474,647.81	18,200,298.20
管理费用	74,461,328.15	68,139,691.36
研发费用	69,747,108.35	55,791,020.83
财务费用	31,129,260.83	22,602,658.46
其中：利息费用	35,204,030.53	25,287,954.49
利息收入	2,753,733.02	2,105,933.95
加：其他收益	25,293,968.59	9,526,195.08
投资收益（损失以“—”号填列）	379,040.50	-53,316.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,236,898.64	1,452,944.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-155,289.06	1,321,988.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	878,013.06	3,855,877.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,811,941.78	3,979,649.43
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	103,012,337.39	32,806,000.76
加：营业外收入	1,382,422.31	568,481.99
减：营业外支出	1,782,764.26	1,616,357.97
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	102,611,995.44	31,758,124.78

减：所得税费用	5,678,715.69	1,825,829.63
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	96,933,279.75	29,932,295.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	96,933,279.75	29,932,295.15
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	84,556,046.37	26,933,164.09
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	12,377,233.38	2,999,131.06
六、其他综合收益的税后净额	243,714.07	407,514.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	243,714.07	407,514.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	243,714.07	407,514.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	243,714.07	407,514.87
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	97,176,993.82	30,339,810.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,799,760.44	27,340,678.96
归属于少数股东的综合收益总额	12,377,233.38	2,999,131.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.08
（二）稀释每股收益	0.26	0.08

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：张品光 主管会计工作负责人：管秋生 会计机构负责人：管秋生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	1,049,397,153.73	877,622,146.79
减：营业成本	846,688,626.87	775,410,025.46
税金及附加	1,730,515.07	1,140,642.98
销售费用	16,232,175.89	12,522,011.99
管理费用	37,316,642.33	35,086,068.35
研发费用	52,244,336.56	34,590,121.35
财务费用	31,840,918.69	15,496,568.58
其中：利息费用	35,347,642.58	18,706,738.42
利息收入	1,980,190.75	1,834,300.65
加：其他收益	20,916,684.15	7,720,289.02
投资收益（损失以“—”号填列）	379,040.50	18.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,236,898.64	1,452,944.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	628,079.80	1,283,457.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,480,862.89	2,642,696.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,765,512.65	1,662,751.38
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	91,751,016.95	18,138,864.72
加：营业外收入	407,720.11	293,359.17
减：营业外支出	1,492,534.94	1,278,524.34
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	90,666,202.12	17,153,699.55
减：所得税费用	6,369,923.38	-1,798,223.32
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	84,296,278.74	18,951,922.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	84,296,278.74	18,951,922.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	239,684.41	403,419.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值	0.00	0.00

变动		
5. 其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	239,684.41	403,419.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	239,684.41	403,419.12
六、综合收益总额	84,535,963.15	19,355,341.99
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,000,829,451.52	903,764,428.09
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	3,026,382.17	27,068,374.40
收到其他与经营活动有关的现金	19,657,721.13	30,075,846.73
经营活动现金流入小计	1,023,513,554.82	960,908,649.22
购买商品、接受劳务支付的现金	729,465,572.61	564,527,235.31
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	141,856,511.55	141,666,607.16
支付的各项税费	34,341,343.50	27,415,666.03
支付其他与经营活动有关的现金	21,901,228.62	21,795,796.22
经营活动现金流出小计	927,564,656.28	755,405,304.72
经营活动产生的现金流量净额	95,948,898.54	205,503,344.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	437,277,164.39	0.00
取得投资收益收到的现金	379,040.50	3,734.78



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	457,123.82	1,119,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	438,113,328.71	1,123,494.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,810,672.07	194,708,773.96
投资支付的现金	182,500,000.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	43,067,825.45	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	430,378,497.52	194,708,773.96
投资活动产生的现金流量净额	7,734,831.19	-193,585,279.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,004,300.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	586,000,000.00	535,412,323.97
收到其他与筹资活动有关的现金	9,171,417.60	4,663,247.00
筹资活动现金流入小计	642,175,717.60	540,075,570.97
偿还债务支付的现金	362,226,253.78	386,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,491,329.15	20,876,654.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	126,546,523.86	35,840,034.15
筹资活动现金流出小计	506,264,106.79	443,336,688.95
筹资活动产生的现金流量净额	135,911,610.81	96,738,882.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,962,618.22	709,365.95
五、现金及现金等价物净增加额	241,557,958.76	109,366,313.29
加：期初现金及现金等价物余额	372,002,195.14	268,121,389.11
六、期末现金及现金等价物余额	613,560,153.90	377,487,702.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	846,634,384.63	834,806,630.44
收到的税费返还	2,491,135.77	19,272,425.26
收到其他与经营活动有关的现金	16,483,340.49	17,554,161.39
经营活动现金流入小计	865,608,860.89	871,633,217.09
购买商品、接受劳务支付的现金	638,049,421.08	572,048,405.00
支付给职工以及为职工支付的现金	86,042,953.51	83,625,342.40
支付的各项税费	11,636,000.49	6,059,974.27
支付其他与经营活动有关的现金	6,326,515.71	11,581,120.49
经营活动现金流出小计	742,054,890.79	673,314,842.16
经营活动产生的现金流量净额	123,553,970.10	198,318,374.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	437,277,164.39	0.00
取得投资收益收到的现金	379,040.50	3,573.98
处置固定资产、无形资产和其他长	0.00	883,973.68

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	330,282,543.36	0.00
投资活动现金流入小计	767,938,748.25	887,547.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	688,413,959.52	207,972,130.84
投资支付的现金	200,500,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	888,913,959.52	227,972,130.84
投资活动产生的现金流量净额	-120,975,211.27	-227,084,583.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,004,300.00	0.00
取得借款收到的现金	505,000,000.00	234,573,807.30
收到其他与筹资活动有关的现金	9,171,417.60	4,663,247.00
筹资活动现金流入小计	561,175,717.60	239,237,054.30
偿还债务支付的现金	155,000,000.00	210,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,000,484.79	19,142,965.69
支付其他与筹资活动有关的现金	126,519,953.22	32,315,477.42
筹资活动现金流出小计	297,520,438.01	261,758,443.11
筹资活动产生的现金流量净额	263,655,279.59	-22,521,388.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,878,720.25	709,365.95
五、现金及现金等价物净增加额	268,112,758.67	-50,578,231.11
加：期初现金及现金等价物余额	132,463,574.25	193,046,942.70
六、期末现金及现金等价物余额	400,576,332.92	142,468,711.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	335,546,716.00			153,008,585.18	872,614,999.37	207,914,999.43	-345,816.60		81,278,496.78		646,853,458.07		1,881,112,559.06	117,451,782.75	1,998,564,341.81
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00

他															
二、本年期初余额	335,546,716.00	0.00	0.00	153,008,585.87	872,618,183.37	207,914,999.43	-345,816.60	0.00	81,278,496.78	0.00	646,853,458.07	0.00	1,881,112,559.06	117,451,782.75	1,998,564,341.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,363.00	0.00	0.00	-5,125.78	-51,924,146.94	-24,510,521.31	243,714.07	0.00	8,422,587.72	0.00	76,133,458.65	0.00	57,382,372.03	12,903,171.1	70,285,543.74
（一）综合收益总额							243,714.07				84,556,046.37		84,799,760.44	12,377,233.88	97,176,993.82
（二）所有者投入和减少资本	1,363.00	0.00	0.00	-5,125.78	-51,924,146.94	-24,510,521.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,417,388.41	525,938.33	26,891,450.08
1. 所有者投入的普通股	1,363.00					28,473,492.2							28,472,121.92		28,472,121.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-51,924,146.94	-24,510,521.31							1,059,859.29	525,938.33	1,585,797.62
4. 其他				-5,125.78									5,125.78		5,125.78
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,422,587.72	0.00	-8,422,587.72	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积									8,422,587.72		-8,422,587.72		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有											0.00		0.00		0.00

者（或股东）的分配															
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					0.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	335,548,079.00	0.00	0.00	153,003,460.09	820,761,971.43	183,404,478.12	-102,102.53	0.00	89,701,084.50	0.00	722,986,916.72	0.00	1,938,494,931.09	130,354,446.97	2,068,849,885.55

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,316,807.00	154,861,369.00	-860,182.60	0.00	76,096,530.30	0.00	621,180,527.00		1,800,252,970.97	99,061,907.77	1,899,314,888.74

	00				45	89	7		4		23		8.4	7	6.2
													6		3
加：会计政策变更													0.0		0.0
前期差错更正													0		0
其他													0		0
二、本年期初余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,316,807.45	154,861,369.89	-860,182.67	0.00	76,096,530.34	0.00	621,180,527.23	0.00	1,800,252,978.46	99,061,907.77	1,899,314,883.3
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	20,042,620.34	-456,404.21	407,514.87	0.00	1,895,192.29	0.00	25,037,971.80	0.00	47,839,703.51	5,329,348.88	53,169,052.39
（一）综合收益总额							407,514.87				26,933,164.09		27,340,678.96	2,999,131.06	30,339,810.2
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	20,042,620.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,042,620.34	2,330,217.82	22,372,838.16
1. 所有者投入的普通股	0.00												0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,042,620.34								20,042,620.34	2,330,217.82	22,372,838.16
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,895,192.29	0.00	-1,895,192.29	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积									1,895,192.29		-1,895,192.29		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有											0.00		0.00		0.00

者（或股东）的分配												0		0		0
4. 其他														0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					0.00									0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00		0.00
6. 其他														0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取														0.00		0.00
2. 本期使用														0.00		0.00
（六）其他						-456,404.21								456,404.21		456,404.21
四、本期期末余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	940,359,427.79	154,404,965.68	-452,667.80	0.00	77,991,722.63	0.00	646,218,499.03	0.00	1,848,092,681.77	104,391,256.65	1,952,483,938.62	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	335,500,000.00			153,000.00	872,600.00	207,900.00	-		81,270.00	580,700.00		1,815,000.00

末余额	46,716.00			08,585.87	44,294.53	14,999.43	299,474.62		8,496.78	71,446.34		,035,065.47
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	335,546,716.00	0.00	0.00	153,008,585.87	872,644,294.53	207,914,999.43	-299,474.62	0.00	81,278,496.78	580,771,446.34	0.00	1,815,035,065.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,363.00	0.00	0.00	-5,125.78	-51,921,731.54	-24,510,521.31	239,684.41	0.00	8,422,587.72	75,873,691.02	0.00	57,120,990.14
（一）综合收益总额							239,684.41			84,296,278.74		84,535,963.15
（二）所有者投入和减少资本	1,363.00	0.00	0.00	-5,125.78	-51,921,731.54	-24,510,521.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,414,973.01
1. 所有者投入的普通股	1,363.00					28,473,484.92						28,472,121.92
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-51,921,731.54	-52,984,006.23						1,062,274.69
4. 其他				-5,125.78								-5,125.78
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	8,422,587.72	-8,422,587.72	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									8,422,587.72	-8,422,587.72		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										0.00		0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本(或股本)					0.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	335,548,079.00	0.00	0.00	153,003,460.09	820,722,562.99	183,404,478.12	-59,790.21	0.00	89,701,084.50	656,645,137.36	0.00	1,872,156,055.61

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,764,149.60	154,861,369.89	-860,522.32	0.00	76,096,530.34	534,133,748.39		1,713,653,202.12
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,764,149.60	154,861,369.89	-860,522.32	0.00	76,096,530.34	534,133,748.39	0.00	1,713,653,202.12
三、本期增减变动金额(减少以	0.00	0.00	0.00	0.00	20,419,433.17	-456,404.21	403,419.12	0.00	1,895,192.29	17,056,730.58	0.00	40,231,179.37



“一”号填列)												
(一) 综合收益总额						403,419.12				18,951,922.87		19,355,341.99
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	20,419,433.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,419,433.17
1. 所有者投入的普通股	0.00											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,419,433.17							20,419,433.17
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,895,192.29	-1,895,192.29	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									1,895,192.29	-1,895,192.29		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										0.00		0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					0.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他						- 456,404.21						456,404.21
四、本期期末余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	941,183,582.77	154,404,965.68	- 457,103.20	0.00	77,991,722.63	551,190,478.97	0.00	1,753,884,381.49

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：东莞市宇瞳光学科技股份有限公司（以下简称“宇瞳光学”或“公司”）。

统一社会信用代码：9144190058144782XE

法定代表人：张品光

注册资本：人民币 335,546,716.00 元

公司住所：广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号

主要经营活动：公司专注于光学镜头产品的研发、生产和销售，其所处行业属于光学与光电子行业中的光学镜头制造业，产品主要应用于视频监控、智能家居、工业、车载等高精度光学系统。

#### (二) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对固定资产折旧、无形资产摊销、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

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

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

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款/合同负债	单项账龄超过一年的应付账款/其他应付款/合同负债占应付账款/其他应付款/合同负债总额的 10%以上
重要的在建工程项目	单项在建工程金额占集团总资产总额 0.5%以上
重要的投资活动	单项投资活动现金流量超过资产总额 5%的投资活动
重要的非全资子公司	非全资子公司的净资产超过集团净资产 5%以上
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过集团净资产 5%以上
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况，或单个事项的影响金额占集团净资产 5%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：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收益。

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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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。

## 2. 合并报表编制范围

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。

## 3. 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和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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收益。

## （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

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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）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，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）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） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）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

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：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑单位信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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：

项目	确定组合的依据
境内客户组合	以境内客户的分类作为信用风险特征
境外客户组合	以境外客户的分类作为信用风险特征

合并范围内关联方组合	合并范围内关联方
------------	----------

对于划分为境内客户组合和境外客户组合的应收账款，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，本公司认为不存在重大的信用风险，未计提损失准备。

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

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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	应收保证金及押金
其他应收款组合 4	应收出口退税
其他应收款组合 5	应收其他款项
其他应收款组合 6	应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，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、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### 2. 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17、存货

### 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，包括原材料、在产品、产成品、周转材料及开发产品等。

### 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：采用加权平均法核算。

### 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。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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、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。

### 18、持有待售资产

#### 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。

### 3. 终止经营的认定标准和列报方法

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、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

## 21、长期股权投资

### 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。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产及折旧和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23、固定资产

### （1）确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

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。

## 24、在建工程

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。

本公司在建工程具体转固标准和时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工，或达到预定可使用状态，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
待安装设备（包括机器设备、运输工具、其他设备等）	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

## 25、借款费用

### 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。

## 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

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	50	受益期限	0
软件	直线法	3	受益期限	0

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之第（二十七）项长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

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

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

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**

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**

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**

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

### 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、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。本公司按照投入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

公司销售收入主要为塑料及其制品销售收入，具体确认方法如下：

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

境内销售：公司将货物运送至客户指定地点，按照客户要求将货物交付给客户后，双方按月对交付货物情况确认后确认收入。

境外销售：公司境外销售为自营出口销售，公司将货物运送至报关地点，完成海关报关手续并交货后，公司以出口报关单据作为收入确认的依据。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况



### 34、合同成本

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。

### 35、政府补助

#### 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) 对于同时包含于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。

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未

来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 37、租赁

#### (1) 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（二十六）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。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

### （1）经营租赁会计处理

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

#### 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. 套期会计

##### （1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

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

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

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

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

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

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

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

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

#### C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

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

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### 3. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

### 4. 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。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞市宇瞳光学科技股份有限公司	15%
上饶市宇瞳光学有限公司	25%
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	25%
江西宇瞳教育科技发展有限公司	25%
东莞市宇瞳玫洲光学有限公司	15%
东莞市宇承科技有限公司	25%
上饶宇瞳光电科技有限公司	25%
襄阳市雄狮光电科技有限公司	15%

深圳市光通电科技有限公司	20%
上饶市奥尼光电科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

### 1、增值税

根据国家财政部税务总局公告的 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的相关规定，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%抵减应纳税增值税税额。公司及具有高新技术企业资质的下属子公司符合相关规定并按该优惠政策计缴增值税。

### 2、企业所得税

公司为高新技术企业，并于 2021 年通过高新技术企业资格重新认定，获发编号为 GR202144000086 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2024 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

公司之下属子公司东莞市宇瞳玖洲光学有限公司为高新技术企业，并于 2022 年通过高新技术企业资格重新认定，获发编号为 GR202244006794 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2024 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

公司之下属孙公司深圳市光通电科技有限公司被认定为小型微利企业，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），该公司 2024 年度按小型微利企业的企业所得税优惠政策计缴企业所得税。

公司之下属孙公司上饶市奥尼光电科技有限公司为高新技术企业，并于 2022 年通过高新技术企业资格重新认定，获发编号为 GR202236000199 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2024 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

除上述子（孙）公司外，公司下属子公司上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳汽车视觉有限公司、东莞市宇承科技有限公司、江西宇瞳教育科技发展有限公司及公司下属孙公司上饶宇瞳光电科技有限公司、东莞市宇瞳玖洲光学有限公司下属孙公司襄阳市雄狮光电科技有限公司 2024 年度企业所得税税率为 25%。

### 3、其他

根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于教育税收政策的通知》财税[2004]第 39 号，公司之孙公司上饶宇瞳中等职业学校对从事学历教育提供教育劳务取得的收入，免征增值税；学校自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,234.84	123,997.26
银行存款	463,114,726.06	371,950,086.77
其他货币资金	203,086,036.49	132,212,317.15
合计	666,355,997.39	504,286,401.18
其中：存放在境外的款项总额	5,362,165.57	

其他说明

其他货币资金期末余额主要是公司银行借款保证金、结售汇保证金、信用证保证金等。

所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子（孙）公司名义于银行等相关金融机构开户储存。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	300,540,265.75
其中：		
银行理财	0.00	300,540,265.75
其中：		
合计	0.00	300,540,265.75

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初余额减少 300,540,265.75 元，主要系购买理财产品赎回所致。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	634,725.42	3,745,534.07
合计	634,725.42	3,745,534.07

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	655,640.35	100.00%	20,914.93	3.19%	634,725.42	3,868,953.69	100.00%	123,419.62	3.19%	3,745,534.07
其中：										
商业承兑汇票	655,640.35	100.00%	20,914.93	3.19%	634,725.42	3,868,953.69	100.00%	123,419.62	3.19%	3,745,534.07
合计	655,640.35	100.00%	20,914.93	3.19%	634,725.42	3,868,953.69	100.00%	123,419.62	3.19%	3,745,534.07

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	655,640.35	20,914.93	3.19%
合计	655,640.35	20,914.93	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

##### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收商业承兑汇票坏账准备	123,419.62		102,504.69			20,914.93

合计	123,419.62		102,504.69			20,914.93
----	------------	--	------------	--	--	-----------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	791,965,811.27	749,888,061.54
1 至 2 年	467,852.11	2,539,309.13
2 至 3 年	684,353.20	298,331.91
3 年以上	280,956.08	246,612.91
3 至 4 年	146,330.77	52,623.32
4 至 5 年	134,625.31	44,682.00
5 年以上	0.00	149,307.59
合计	793,398,972.66	752,972,315.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	793,398,972.66	100.00%	26,503,627.04	3.34%	766,895,345.62	752,972,315.49	100.00%	26,187,529.80	3.48%	726,784,785.69
其中：										
境内客户组合	749,031,996.23	94.41%	24,285,201.25	3.24%	724,746,794.98	724,232,339.58	96.18%	24,750,454.51	3.42%	699,481,885.07
境外客户组合	44,366,976.43	5.59%	2,218,425.79	5.00%	42,148,550.64	28,739,975.91	3.82%	1,437,075.29	5.00%	27,302,900.62
合计	793,398,972.66	100.00%	26,503,627.04	3.34%	766,895,345.62	752,972,315.49	100.00%	26,187,529.80	3.48%	726,784,785.69

按组合计提坏账准备类别名称：境内客户组合

单位：元

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）	747,599,005.88	23,270,404.58	3.11%
1—2年（含2年）	467,681.07	236,178.94	50.50%
2—3年（含3年）	684,353.20	497,661.65	72.72%
3年以上	280,956.08	280,956.08	100.00%
合计	749,031,996.23	24,285,201.25	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：境外客户组合

单位：元

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）	44,366,805.39	2,218,340.27	5.00%
1-2年（含2年）	171.04	85.52	50.00%
合计	44,366,976.43	2,218,425.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收	26,187,529.80	316,097.24				26,503,627.04

账款					
合计	26,187,529.80	316,097.24			26,503,627.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1 及其关联方	182,408,192.32		182,408,192.32	22.99%	5,818,821.34
单位 2 及其关联方	111,017,658.50		111,017,658.50	13.99%	3,541,463.31
单位 3 及其关联方	81,677,905.80		81,677,905.80	10.30%	2,605,525.20
单位 4	44,751,148.58		44,751,148.58	5.64%	1,427,561.64
单位 5	31,974,239.61		31,974,239.61	4.03%	1,019,978.24
合计	451,829,144.81		451,829,144.81	56.95%	14,413,349.73

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------



(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,150,136.16	86,181,341.61
应收账款债权凭证	683,991.68	246,756.18

合计	52,834,127.84	86,428,097.79
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	8,130.90			8,130.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	14,407.41			14,407.41
2024 年 6 月 30 日余额	22,538.31			22,538.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资	8,130.90	14,407.41				22,538.31
合计	8,130.90	14,407.41				22,538.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	393,604,488.46	
应收账款债权凭证	4,961,912.44	
合计	398,566,400.90	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	86,181,341.61	509,647,412.35	543,678,617.80	52,150,136.16	
应收账款债权凭证	246,756.18	5,689,381.92	5,252,146.42	683,991.68	
合计	86,428,097.79	515,336,794.27	548,930,764.22	52,834,127.84	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	7,541,338.47	7,476,644.81
合计	7,541,338.47	7,476,644.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,108,804.44	2,466,667.85

出口退税	55,608.06	2,587,700.78
其他款项	1,376,925.97	2,477,131.42
合计	7,541,338.47	7,531,500.05

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,610,172.43	6,738,810.44
1 至 2 年	263,878.24	155,704.90
2 至 3 年	124,452.40	78,505.40
3 年以上	542,835.40	558,479.31
3 至 4 年	136,935.40	158,479.31
4 至 5 年	5,900.00	
5 年以上	400,000.00	400,000.00
合计	7,541,338.47	7,531,500.05

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,541,338.47	100.00%			7,541,338.47	7,531,500.05	100.00%	54,855.24	0.73%	7,476,644.81
其中：										
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,541,338.47	100.00%			7,541,338.47	7,531,500.05	100.00%	54,855.24	0.73%	7,476,644.81
合计	7,541,338.47	100.00%			7,541,338.47	7,531,500.05	100.00%	54,855.24	0.73%	7,476,644.81

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	54,855.24			54,855.24
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	54,855.24			54,855.24

2024 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00
-------------------	------	--	--	------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	54,855.24		54,855.24			0.00
合计	54,855.24		54,855.24			0.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金及押金	3,200,000.00	1 年以内/5 年以上	42.43%	
单位 2	保证金及押金	1,500,000.00	1 年以内	19.89%	
单位 3	其他款项	745,136.28	1 年以内	9.88%	
单位 4	保证金及押金	330,000.00	1 年以内	4.38%	
单位 5	其他款项	270,000.00	1 年以内	3.58%	
合计		6,045,136.28		80.16%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,162,905.31	53.18%	3,336,347.63	97.88%
1 至 2 年	1,904,323.05	46.82%	72,174.85	2.12%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	4,067,228.36		3,408,522.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	非关联方	1,719,600.00	42.28
单位 2	非关联方	300,000.00	7.38
单位 3	非关联方	223,448.49	5.49
单位 4	非关联方	145,953.42	3.59
单位 5	非关联方	138,855.20	3.41
合计		2,527,857.11	62.15

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	259,439,734.49	4,068,472.02	255,371,262.47	294,009,109.44	4,798,330.61	289,210,778.83
在产品	13,407,935.08	208,208.35	13,199,726.73	19,869,795.96	208,208.35	19,661,587.61
库存商品	313,704,316.51	12,422,890.27	301,281,426.24	298,402,659.11	14,207,348.70	284,195,310.41
周转材料	2,753,179.90	0.00	2,753,179.90	7,094,542.65		7,094,542.65
委托加工物资	1,264,624.26	0.00	1,264,624.26	504,404.71		504,404.71
合计	590,569,790.24	16,699,570.64	573,870,219.60	619,880,511.87	19,213,887.66	600,666,624.21

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值				0.00

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,798,330.61	4,068,472.02		4,798,330.61		4,068,472.02
在产品	208,208.35	208,208.35		208,208.35		208,208.35
库存商品	14,207,348.70	12,422,890.27		14,207,348.70		12,422,890.27
周转材料						0.00
合计	19,213,887.66	16,699,570.64	0.00	19,213,887.66	0.00	16,699,570.64

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	41,204,070.20	32,659,915.16
预缴企业所得税	1,293,032.91	2,206,172.25
合计	42,497,103.11	34,866,087.41

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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



(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计	0.00				0.00				

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合计	0.00						0.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	26,152,993.30	26,152,993.30
合计	26,152,993.30	26,152,993.30

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产系公司本期对中科皓烨（东莞）材料科技有限责任公司投资，截至 2024 年 06 月 30 日，其公允价值为 26,152,993.30 元。

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	286,682,779.69			286,682,779.69
2. 本期增加金额	24,991,176.28			24,991,176.28
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	24,991,176.28			24,991,176.28
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,568,432.46			2,568,432.46
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(2) 转出固定资产	2,568,432.46			2,568,432.46
4. 期末余额	309,105,523.51			309,105,523.51
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	55,867,699.39			55,867,699.39
2. 本期增加金额	11,099,829.57			11,099,829.57
(1) 计提或摊销	7,227,502.02			7,227,502.02
(2) 固定资产转入	3,872,327.55			3,872,327.55
3. 本期减少金额	576,331.24			576,331.24
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(2) 转出固定资产	576,331.24			576,331.24
4. 期末余额	66,391,197.72			66,391,197.72
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	242,714,325.79			242,714,325.79
2. 期初账面价值	230,815,080.30			230,815,080.30

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，已抵押的投资性房地产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	199,755,240.84	58,176,056.83		141,579,184.01
合计	199,755,240.84	58,176,056.83		141,579,184.01

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,853,606,711.30	1,951,954,285.12
合计	1,853,606,711.30	1,951,954,285.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,059,475,742.37	1,226,913,135.80	16,190,340.24	185,128,905.94	2,487,708,124.35
2. 本期增加金额	13,864,027.14	49,603,228.38	359,425.78	32,572,035.14	96,398,716.44
(1) 购置	-10,291.26	40,433,038.45	270,930.20	27,831,854.75	68,525,532.14

(2) 在建工程转入	1,084,399.45	8,721,658.96		3,641,785.21	13,447,843.62
(3) 企业合并增加	3,132,944.58	448,530.97	88,495.58	1,098,395.18	4,768,366.31
(4) 投资性房地产转入	9,656,974.37				9,656,974.37
3. 本期减少金额	24,991,176.28	104,186,795.23	543,095.71	9,853,745.35	139,574,812.57
(1) 处置或报废		104,186,795.23	543,095.71	9,853,745.35	114,583,636.29
(2) 转出投资性房地产	24,991,176.28				24,991,176.28
4. 期末余额	1,048,348,593.23	1,172,329,568.95	16,006,670.31	207,847,195.73	2,444,532,028.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	99,662,000.48	340,328,056.34	11,485,487.69	84,278,294.72	535,753,839.23
2. 本期增加金额	23,173,357.56	54,091,433.15	993,980.28	17,518,682.18	95,777,453.17
(1) 计提	20,159,986.88	53,900,721.60	950,193.28	17,152,708.24	92,163,610.00
(2) 投资性房地产转入	1,934,462.86				1,934,462.86
(3) 企业合并增加	1,078,907.82	190,711.55	43,787.00	365,973.94	1,679,380.31
3. 本期减少金额	3,919,505.89	31,168,418.78	564,704.21	4,953,346.60	40,605,975.48
(1) 处置或报废		31,168,418.78	564,704.21	4,953,346.60	36,686,469.59
(2) 转出投资性房地产	3,919,505.89				3,919,505.89
4. 期末余额	118,915,852.15	363,251,070.71	11,914,763.76	96,843,630.30	590,925,316.92
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	929,432,741.08	809,078,498.24	4,091,906.55	111,003,565.43	1,853,606,711.30
2. 期初账面价值	959,813,741.89	886,585,079.46	4,704,852.55	100,850,611.22	1,951,954,285.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	228,941,426.00
其他设备	30,220,770.85
合计	259,162,196.85

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上饶产业园污水站	1,672,101.60	正在办理中
上饶产业园 8#厂房	147,748,869.43	正在办理中
上饶产业园 6#停车楼	17,718,578.62	正在办理中
宇瞳教育办公楼	125,544,141.57	正在办理中
宇瞳教育教学楼	36,027,010.98	正在办理中
宇瞳教育 1#宿舍	26,100,532.13	正在办理中
宇瞳教育 2#宿舍	26,053,424.07	正在办理中
宇瞳教育报告厅	5,848,667.77	正在办理中
上饶光电 1#地下室	68,691,151.31	正在办理中
上饶光电 5#实训厂房	15,243,942.53	正在办理中
合计	470,648,420.01	

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已抵押的固定资产情况如下：

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	571,556,906.10	92,212,169.07		479,344,737.03
机器设备	165,000.00	91,438.11		73,561.89
合计	571,721,906.10	92,303,607.18		479,418,298.92

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明



## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	299,877,666.48	198,366,081.32
合计	299,877,666.48	198,366,081.32

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装调试设备	102,484,052.95		102,484,052.95	56,849,453.85		56,849,453.85
精密光学扩建项目	193,710,322.91		193,710,322.91	137,833,091.64		137,833,091.64
职校建设项目	3,221,697.70		3,221,697.70			
其他零星工程	461,592.92		461,592.92	3,683,535.83		3,683,535.83
合计	299,877,666.48		299,877,666.48	198,366,081.32		198,366,081.32

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安装调试设备		56,849,453.85	74,181,124.17	28,546,525.07		102,484,052.95						
精密光学扩建项目		137,833,091.64	59,061,415.69	1,575,790.83	1,608,393.59	193,710,322.91			12,326,498.62	7,201,473.70		
职校建设项目			3,221,697.70			3,221,697.70						
其他零星工程		3,683,535.83	14,373,733.35	17,595,676.26		461,592.92						
合计		198,366,081.32	150,837,970.91	47,717,992.16	1,608,393.59	299,877,666.48			12,326,498.62	7,201,473.70		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,132,317.87	3,132,317.87
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,132,317.87	3,132,317.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	575,829.53	575,829.53
2. 本期增加金额	657,105.53	657,105.53

(1) 计提	657,105.53	657,105.53
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,232,935.06	1,232,935.06
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	1,899,382.81	1,899,382.81
2. 期初账面价值	2,556,488.34	2,556,488.34

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	123,681,902.25			19,191,523.91	142,873,426.16
2. 本期增加金额				476,446.63	476,446.63
(1) 购置				476,446.63	476,446.63
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	123,681,902.25			19,667,970.54	143,349,872.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,555,619.31			11,224,885.09	20,780,504.40
2. 本期增加金额	1,526,459.52			2,025,040.17	3,551,499.69
(1) 计提	1,526,459.52			2,025,040.17	3,551,499.69
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,082,078.83			13,249,925.26	24,332,004.09
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	112,599,823.42			6,418,045.28	119,017,868.70
2. 期初账面价值	114,126,282.94			7,966,638.82	122,092,921.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值				0.00

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

公司期末不存在未办妥产权证书的无形资产的情况。

#### (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

### 27、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	66,926,223.09					66,926,223.09
上饶市奥尼光电科技有限公司		41,736,447.72				41,736,447.72
合计	66,926,223.09	41,736,447.72				108,662,670.81

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	25,104,232.41					25,104,232.41
合计	25,104,232.41					25,104,232.41

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	宇瞳玖洲整体镜头业务作为资产组	镜头业务	是
上饶市奥尼光电科技有限公司	奥尼光电整体镜头业务作为资产组	镜头业务	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
东莞市宇瞳 玖洲光学有 限公司	275,935,70 0.00	275,935,70 0.00	0.00	2024-2028 年	收入增长 率、利润 率、折现率	参考预测期 最后一期	参考预测期 最后一期
合计	275,935,70 0.00	275,935,70 0.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	127,351,859.25	81,684,162.82	81,498,468.57	1,054,900.16	126,482,653.34
图书	313,235.43		56,951.88		256,283.55
合计	127,665,094.68	81,684,162.82	81,555,420.45	1,054,900.16	126,738,936.89

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,129,977.54	6,654,698.05	44,830,636.57	7,174,892.97
内部交易未实现利润	-284,340.47	-41,364.95	1,747,801.59	248,967.59
可抵扣亏损	247,794,178.01	44,610,804.08	231,705,670.37	40,588,677.18
应收款项融资公允价值变动	407,970.64	57,991.71	698,066.18	102,317.43
股份支付	1,006,467.28	167,892.08		
租赁负债	12,219,551.27	1,826,081.90	2,630,686.76	387,752.24

合计	303,273,804.27	53,276,102.87	281,612,861.47	48,502,607.41
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			6,978,838.72	1,046,825.81
内部交易未实现利润	-897,363.20	-134,604.48	1,476,849.26	241,673.30
固定资产加速折旧	80,966,452.00	12,144,967.83	85,979,916.22	12,896,987.45
公允价值变动	25,220,078.49	3,783,011.77	16,693,259.05	2,503,988.86
使用权资产会税差异	11,458,131.91	1,712,070.80	2,556,488.33	376,824.26
合计	116,747,299.20	17,505,445.92	113,685,351.58	17,066,299.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	16,546,562.28	36,729,540.59	16,019,473.87	32,483,133.54
递延所得税负债	16,546,562.28	958,883.64	16,019,473.87	1,046,825.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	757,186.66	757,186.66
可抵扣亏损	59,354,427.60	35,356,247.41
合计	60,111,614.26	36,113,434.07

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年度		4,093,190.34	预计无法抵扣亏损
2028 年度		28,471,402.82	预计无法抵扣亏损
2029 年度	5,902,504.95		预计无法抵扣亏损
2030 年度	30,800,090.72		预计无法抵扣亏损
2031 年度	19,503,178.48		预计无法抵扣亏损
2032 年度			预计无法抵扣亏损
2033 年度	2,791,654.25	2,791,654.25	预计无法抵扣亏损
2034 年度	356,999.20		预计无法抵扣亏损
合计	59,354,427.60	35,356,247.41	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	47,000,000.00		47,000,000.00	30,550,000.00		30,550,000.00
预付设备款	21,879,032.42		21,879,032.42	22,037,230.49		22,037,230.49
预付模具款	3,006,657.81		3,006,657.81	737,738.51		737,738.51
预付软件款	692,245.44		692,245.44			
预付工程款	30,677,574.78		30,677,574.78	403,500.00		403,500.00
合计	103,255,510.45		103,255,510.45	53,728,469.00		53,728,469.00

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额增加 49,527,041.45 元，增幅 92.18%，主要系预付股权收购款、精密光学镜头扩建项目所致。

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	52,795,843.49	52,795,843.49	质押/冻结	借款、信用证、结售汇保证金及冻结资金	132,284,206.04	132,284,206.04	质押/冻结	借款、信用证、结售汇保证金及冻结资金
固定资产	571,721,906.10	479,418,298.93	抵押	抵押借款	95,892,782.00	73,034,120.74	抵押	抵押借款
无形资产	8,221,534.50	6,893,105.12	抵押	抵押借款	8,221,534.50	6,952,689.69	抵押	抵押借款
应收款项融资			抵押	抵押借款	35,342,422.06	35,138,921.30	抵押	抵押借款
投资性房地产	199,755,240.84	141,579,184.01	抵押	抵押借款	193,176,268.82	141,268,038.41	抵押	抵押借款
合计	832,494,524.93	680,686,431.55			464,917,213.42	388,677,976.18		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	331,020,000.00	479,052,535.70
抵押借款	227,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	538,000,000.00	555,020,000.00
应计利息	705,877.88	495,598.60
利息调整	-2,928,187.40	-8,502,841.08
合计	1,093,797,690.48	1,029,065,293.22

短期借款分类的说明：



(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	31,950,611.73
合计	10,000,000.00	31,950,611.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	673,509,893.54	854,598,543.39
合计	673,509,893.54	854,598,543.39

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	58,383,347.64	102,475,902.44
合计	58,383,347.64	102,475,902.44

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,640,354.14	3,539,403.89
限制性股票回购义务		98,046,468.30
员工持股计划还款义务	47,004,300.00	
其他	7,738,693.50	890,030.25
合计	58,383,347.64	102,475,902.44

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,494,170.60	10,852,371.63
合计	9,494,170.60	10,852,371.63

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,255,512.32	126,640,938.97	132,690,013.00	21,206,438.29
二、离职后福利-设定提存计划		6,904,710.68	6,904,710.68	
合计	27,255,512.32	133,545,649.65	139,594,723.68	21,206,438.29

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,190,388.32	122,239,622.53	128,303,612.56	21,126,398.29

2、职工福利费		430,645.64	430,645.64	
3、社会保险费		1,762,465.80	1,762,465.80	
其中：医疗保险费		1,513,753.54	1,513,753.54	
工伤保险费		248,712.26	248,712.26	
4、住房公积金	65,124.00	1,848,205.00	1,833,289.00	80,040.00
5、工会经费和职工教育经费		360,000.00	360,000.00	
合计	27,255,512.32	126,640,938.97	132,690,013.00	21,206,438.29

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,585,832.10	6,585,832.10	
2、失业保险费		318,878.58	318,878.58	
合计		6,904,710.68	6,904,710.68	

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,473,665.08	4,923,084.33
企业所得税	2,758,200.35	2,309,502.80
个人所得税	612,391.69	662,034.36
城市维护建设税	316,055.41	47,583.34
教育费附加	32,756.07	136,855.59
地方教育附加	21,837.39	91,237.06
土地使用税	198,460.93	290,052.28
房产税	785,208.31	4,062,230.65
其他	659,288.71	627,317.90
合计	11,857,863.94	13,149,898.31

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	122,827,752.00	177,827,752.00
一年内到期的租赁负债	1,048,189.86	933,547.15
合计	123,875,941.86	178,761,299.15

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 54,885,357.29 元，减幅 30.70%，主要系本期一年内到期的长期借款到期偿付所致。

公司期末不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款应计利息	386,737.76	602,743.52
待转销项税	569,882.70	329,296.41
合计	956,620.46	932,039.93

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	110,000,000.00	
保证借款	289,044,496.00	297,858,372.00
合计	399,044,496.00	297,858,372.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可转换公司债券	469,341,391.31	450,141,607.30
合计	469,341,391.31	450,141,607.30

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
宇瞳转债	100.00	0.30%	2023年08月11日	6年	600,000.00	450,141,607.30	0.00	1,597,754.69	17,617,393.42	0.00	15,364.10	469,361,491.31	否
合计					600,000.00	450,141,607.30	0.00	1,597,754.69	17,617,393.42	0.00	15,364.10	469,361,491.31	

注：“宇瞳转债”的票面利率为本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.50%、第六年 3.00%，利息按年支付，每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。

(3) 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意东莞市宇瞳光学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1382号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司于2023年8月11日公开发行为6,000,000.00份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额600,000,000.00元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.50%、第六年 3.00%，利息按年支付，2024年8月10日为第一次付息日。转股期自发行结束之日（2023年8月17日）满六个月后的第一个交易日（2024年2月19日）起，至可转换公司债券到期日（2029年8月10日）止。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股15.32元/股，2024年3月28日因公司向下修正可转债转股价格，转股价格调整为12.50元/股，调整后的转股价格自2024年3月29日起生效，于2024年7月4日因公司实施2023年年度权益分派，转股价格调整为12.40元/股调整后的转股价格自2024年7月5日起生效，持有人可在转股期内申请转股。

本期可转换公司债券共转股201张，转股增加股本1,363.00元，增加资本公积—股本溢价19,073.22元，减少其他权益工具5,125.78元。

公司本次发行的可转换公司债券“宇瞳转债”为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，计入应付债券；再从复合金融工具公允价值中扣除负债成

分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值，计入其他权益工具。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和益工具成分之间按照各自发行价款的比例进行分摊。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	4,664,735.96	2,787,875.47
未确认融资费用	-2,198,872.25	-157,188.71
一年内到期的租赁负债	-1,048,189.86	-933,547.15
合计	1,417,673.85	1,697,139.61

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,489,742.78	12,072,500.00	4,009,079.42	65,553,163.36	收到政府补助
合计	57,489,742.78	12,072,500.00	4,009,079.42	65,553,163.36	

其他说明：

#### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：



### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	335,546,716.00				1,363.00	1,363.00	335,548,079.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
宇瞳转债	6,000,000.00	153,008,585.87			201.00	5,125.78	5,999,799.00	153,003,460.09
合计	6,000,000.00	153,008,585.87			201.00	5,125.78	5,999,799.00	153,003,460.09

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	830,883,103.43	19,073.22	52,984,006.23	777,918,170.42
其他资本公积	41,803,014.94	1,040,786.07		42,843,801.01
合计	872,686,118.37	1,059,859.29	52,984,006.23	820,761,971.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系本期可转换公司债券转股增加，本期减少系员工持股计划回购价与授予价之间的差额；

其他资本公积本期增加系本期员工持股计划产生的股份支付费用形成的其他资本公积。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	207,914,999.43	30,115,541.03	54,626,062.34	183,404,478.12
合计	207,914,999.43	30,115,541.03	54,626,062.34	183,404,478.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系本期回购股票所致，本期减少系员工持股计划回购价与授予价之间的差额转入资本公积及限制性股票回购注销所致。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	345,816.60	410,711.65	372,249.17	0.00	58,676.94	243,714.07	223,499.61	102,102.53
其中：应收款项融资公允价值变动	345,816.60	410,711.65	372,249.17	0.00	58,676.94	243,714.07	223,499.61	102,102.53
其他综合收益合计	345,816.60	410,711.65	372,249.17	0.00	58,676.94	243,714.07	223,499.61	102,102.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,278,496.78	8,422,587.72		89,701,084.50
合计	81,278,496.78	8,422,587.72		89,701,084.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司法定盈余公积增加数系按母公司实现净利润的 10% 计提形成。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	646,853,458.07	621,180,527.23
调整后期初未分配利润	646,853,458.07	621,180,527.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,556,046.37	26,933,164.09
减：提取法定盈余公积	8,422,587.72	1,895,192.29
期末未分配利润	722,986,916.72	646,218,499.03

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,179,254,815.51	921,969,746.70	900,982,248.11	724,343,452.35
其他业务	69,367,387.39	52,073,974.83	30,795,885.77	26,194,320.07
合计	1,248,622,202.90	974,043,721.53	931,778,133.88	750,537,772.42

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,298,370.62	670,299.85
教育费附加	272,169.36	152,020.79
房产税	1,711,260.83	1,659,459.39
土地使用税	395,975.62	364,141.24
印花税	2,332,199.68	817,601.83
地方教育附加	181,446.24	113,126.10
其他	6,950.00	7,380.00
合计	6,198,372.35	3,784,029.20

其他说明：

营业税金及附加本期较上期增加 2,414,343.15 元，增幅 63.80%，主要系公司城市维护建设税和印花税增加所致。

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,986,697.02	14,792,225.60
折旧及摊销	21,577,247.31	14,163,114.72

股份支付	680,515.00	10,275,408.47
中介机构费	2,873,186.10	1,874,817.99
办公费	6,861,227.46	5,287,384.80
业务招待费	7,305,817.24	7,215,429.31
保安保洁费	1,734,002.68	991,867.32
差旅费	853,106.42	747,622.45
其他	12,589,528.92	12,791,820.70
合计	74,461,328.15	68,139,691.36

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,038,056.76	9,826,105.20
广告与展览费	2,295,491.16	1,265,845.63
股份支付	221,637.00	2,855,869.19
其他	9,919,462.89	4,252,478.18
合计	23,474,647.81	18,200,298.20

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	20,310,481.13	11,784,749.95
职工薪酬	30,287,219.73	24,473,351.93
水电费	723,097.49	1,729,278.79
设计费用	588,475.93	651,900.72
折旧及摊销	12,125,717.19	10,618,344.98
股份支付	255,771.54	3,729,529.43
技术开发费	795,409.60	
其他	4,660,935.74	2,803,865.03
合计	69,747,108.35	55,791,020.83

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,204,030.53	25,287,954.49
减：利息收入	2,753,733.02	2,105,933.95
汇兑损益	-1,809,945.04	-1,632,747.84
其他	488,908.36	1,053,385.76
合计	31,129,260.83	22,602,658.46

其他说明

财务费用本期发生额较上期发生额增加 8,526,602.37 元，增幅 37.72%，主要系本期利息支出增加所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	7,134,560.97	9,310,327.60
其中：与资产相关的政府补助	4,009,079.42	3,036,538.16
与收益相关的政府补助	3,125,481.55	6,273,789.44
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	18,159,407.62	215,867.48
增值税加计抵减	18,002,238.67	
其他	157,168.95	215,867.48
合计	25,293,968.59	9,526,195.08

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		1,452,944.00
交易性金融资产	1,236,898.64	
合计	1,236,898.64	1,452,944.00

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	379,040.50	18.05
票据贴现费用		-53,334.72
合计	379,040.50	-53,316.67

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-316,097.24	1,288,661.50
其他应收款坏账损失	54,855.24	38,822.76
应收款项融资坏账损失	105,952.94	-5,496.16
合计	-155,289.06	1,321,988.10

其他说明

信用减值损失本期发生额较上期发生额减少 1,166,699.04 元，减幅 88.25%，主要系公司本期应收账款坏账准备计提增加所致。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	878,013.06	3,855,877.41
合计	878,013.06	3,855,877.41

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 2,977,854.35 元，减幅 77.23%，主要系本期转销的存货跌价损失减少所致。

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	5,811,941.78	3,979,649.43

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,382,422.31	568,481.99	1,382,422.31
合计	1,382,422.31	568,481.99	1,382,422.31

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期发生额增加 813,940.32 元，增幅 143.18%，主要系本期收到捐赠款增加所致。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	940,369.13	696,000.00	940,369.13
非流动资产报废损失	325,546.06	683,534.98	325,546.06
赞助费	270,014.00	17,272.50	270,014.00
其他	246,835.07	219,550.49	246,835.07
合计	1,782,764.26	1,616,357.97	1,782,764.26

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,379,375.02	-2,970,031.15
递延所得税费用	-3,700,659.33	4,795,860.78
合计	5,678,715.69	1,825,829.63

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	102,611,995.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,287,314.86
子公司适用不同税率的影响	2,044,212.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	799,096.66
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	-73,616.93
研发费用加计扣除的影响	-12,296,410.91
股份支付的影响	6,061.24
公允价值变动影响	-87,942.17
所得税费用	5,678,715.69

其他说明：

所得税本期较上期增加 3,852,886.06 元，增幅 211.02%，主要系公司利润总额增加所致。

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	14,734,573.81	26,197,187.17
银行存款利息收入	2,759,420.69	2,355,816.65
收到的押金、保证金	368,640.36	1,273,727.57
租金收入	81,326.25	
其他	1,713,760.02	249,115.34
合计	19,657,721.13	30,075,846.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金



单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	4,537,700.92	3,386,462.02
付现的管理费用及研发费用	10,607,728.06	17,943,656.85
支付的押金、保证金	1,539,538.32	33,074.25
其他	5,216,261.32	432,603.10
合计	21,901,228.62	21,795,796.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	9,171,417.60	4,663,247.00
合计	9,171,417.60	4,663,247.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债及售后回租租金	26,570.64	3,422,423.00
支付的借款保证金	0.00	30,286,187.42
偿还非金融单位往来款	0.00	
支付的限制性股票回购款	96,404,412.19	2,029,290.00
支付的可转债发行费用	0.00	0.00
支付的回购股票款	30,115,541.03	0.00

其他	0.00	102,133.73
合计	126,546,523.86	35,840,034.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,029,065,293.22	394,000,000.00	15,581,957.15	344,849,559.89	0.00	1,093,797,690.48
应交税费	0.00	0.00	342,002.08	342,002.08	0.00	0.00
其他应付款	98,046,468.30	47,004,300.00	0.00	96,404,412.19	1,642,056.11	47,004,300.00
其他流动负债	547,815.18	0.00	8,295,086.23	8,456,163.65	0.00	386,737.76
长期借款	475,686,124.00	122,000,000.00	0.00	75,813,876.00	0.00	521,872,248.00
应付债券	450,141,607.30	0.00	19,219,884.01	0.00	20,100.00	469,341,391.31
租赁负债	2,630,686.76	0.00	31,740.11	25,179.81	0.00	2,637,247.06
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,056,117,994.76	563,004,300.00	43,470,669.58	525,891,193.62	1,662,156.11	2,135,039,614.61

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,933,279.75	29,932,295.15
加：资产减值准备	-722,724.00	-5,177,865.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,391,112.02	96,417,031.69
使用权资产折旧	657,105.53	
无形资产摊销	3,551,499.69	3,062,891.90
长期待摊费用摊销	81,555,420.45	37,085,125.07
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）	-5,811,941.78	-3,979,649.43

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	325,546.06	683,534.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,236,898.64	-1,452,944.00
财务费用（收益以“－”号填列）	31,129,260.83	22,602,658.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-379,040.50	53,316.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,246,407.05	-1,329,584.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-87,942.17	16,167,007.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,796,404.61	3,608,765.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,129,180.87	47,753,008.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-255,831,125.81	-115,159,293.27
其他	28,054,530.42	75,237,045.99
经营活动产生的现金流量净额	95,948,898.54	205,503,344.50
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	613,560,153.90	377,487,702.40
减：现金的期初余额	372,002,195.14	268,121,389.11
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	241,557,958.76	109,366,313.29

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	48,000,000.00
其中：	
上饶市奥尼光电科技有限公司	48,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,932,174.55
其中：	
上饶市奥尼光电科技有限公司	4,932,174.55
其中：	
取得子公司支付的现金净额	43,067,825.45

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	613,560,153.90	372,002,195.14
其中：库存现金	155,234.84	126,750.98
可随时用于支付的银行存款	463,114,726.06	377,337,297.39
可随时用于支付的其他货币资金	150,361,975.00	23,654.03
三、期末现金及现金等价物余额	613,560,153.90	372,002,195.14

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	71,888.89		银行存款冻结
其他货币资金	52,724,061.50	30,257,037.59	保证金、冻结
合计	52,795,950.39	30,257,037.59	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,254,560.65	7.1268	8,941,002.85
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	6,180,277.63	7.1268	44,045,602.63
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	
其中：美元	5,407.80	7.1268	38,540.31
其他应付款		--	
其中：美元	53,686.60	7.1268	382,613.66
其中：欧元	33,800.00	7.6617	258,965.46

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

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	金额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	669,133.21

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	32,095,850.84	
合计	32,095,850.84	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	58,117,700.15	49,260,103.10
第二年	51,895,586.32	44,273,832.00
第三年	47,174,559.92	24,285,090.00
第四年	46,709,759.92	4,165,587.00
第五年	294,500.00	526,436.00
五年后未折现租赁收款额总额	204,192,106.31	122,511,048.10

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

### 83、数据资源

### 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	20,310,481.13	11,784,749.95
职工薪酬	30,287,219.73	24,473,351.93
水电费	723,097.49	1,729,278.79
设计费用	588,475.93	651,900.72
折旧及摊销	12,125,717.19	10,618,344.98
股份支付	255,771.54	3,729,529.43
技术开发费	795,409.60	
其他	4,660,935.74	2,803,865.03
合计	69,747,108.35	55,791,020.83
其中：费用化研发支出	69,747,108.35	55,791,020.83
资本化研发支出	0.00	0.00

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

## 2、重要外购在研项目

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

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
上饶市奥尼光电科技有限公司	2024年01月22日	78,550,000.00	100.00%	现金收购	2024年01月22日	股权交割	28,266,112.68	9,165,767.98	5,076,538.08

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上饶市奥尼光电科技有限公司
--现金	78,550,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	78,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,813,552.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	41,736,447.72

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	上饶市奥尼光电科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,932,174.55	4,932,174.55
应收款项	21,644,123.04	21,644,123.04
存货	25,460,052.58	25,460,052.58
固定资产	3,088,986.00	3,088,986.00
无形资产	0.00	0.00
除上述资产外的其他资产	340,572.87	340,572.87
负债：		
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	15,123,819.96	15,123,819.96
递延所得税负债	0.00	0.00
除上述负债外的其他负债	528,536.80	528,536.80
净资产	36,813,552.28	36,813,552.28
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	36,813,552.28	36,813,552.28

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否



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

(6) 其他说明

因业务发展的需要，公司之全资子公司东莞市宇承科技有限公司受让上饶市奥尼光电科技有限公司股东杨向平、王俊、彭学明、谢明星和林建清分别持有的奥尼光电 26.50%、20.00%、19.50%、19.50% 和 14.50% 的股权，并签署《关于受让上饶市奥尼光电科技有限公司股权的协议》。各方同意，以东莞市宇承科技有限公司聘请的评估机构作出的《东莞市宇承科技有限公司拟收购股权事宜涉及上饶市奥尼光电科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（联信（证）评报字 [2023] 第 A0505 号）确定的评估值为基础，确定奥尼光电 100% 股权的转让对价合计为 7,855.00 万元。

2024 年 1 月，公司已支付完毕全部的股权转让款，并完成工商登记变更等必备的股权交割手续，至此东莞市宇承科技有限公司持有上饶市奥尼光电科技有限公司 100% 的股权，并将其纳入合并范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上饶市宇瞳光学有限公司	34,900,000.00	上饶市	上饶市	镜片加工及镜头生产	100.00%		非同一控制下的企业合并
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	50,000,000.00	东莞市	东莞市	镜头制造	100.00%		直接设立
东莞市宇承科技有限公司	100,000,000.00	东莞市	东莞市	镜头制造	100.00%		直接设立
江西宇瞳教育科技发展有限公司	100,000,000.00	上饶市	上饶市	职业教育	100.00%		直接设立
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	50,000,000.00	东莞市	东莞市	镜片加工及镜头生产	20.00%		非同一控制下的企业合并
上饶宇瞳光电科技有限公司	30,000,000.00	上饶市	上饶市	镜片加工及镜头生产		100.00%	直接设立
上饶宇瞳中等职业学校有限公司	30,000,000.00	上饶市	上饶市	职业教育		100.00%	直接设立
上饶市宇瞳技工学校	3,000,000.00	上饶市	上饶市	职业教育		100.00%	直接设立
襄阳市雄狮	15,000,000	襄阳市	襄阳市	镜片加工及		20.00%	非同一控制

光电科技有限公司	.00			镜头生产			下的企业合并
深圳市光通电科技有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	电子产品、光学产品贸易		20.00%	非同一控制下的企业合并
宇豪科技(香港)国际有限公司	9,062.20	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		直接设立
上饶市奥尼光电科技有限公司股	11,030,000.00	上饶市	上饶市	镜头生产		100.00%	非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	80.00%	12,377,233.38	0.00	130,354,954.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	218,738,235.60	82,987,530.71	301,725,766.31	136,294,668.20	8,126,277.40	144,420,945.60	230,768,402.39	84,678,676.00	315,447,078.39	165,157,275.75	9,407,087.12	174,564,362.87

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	136,466,125.14	15,764,682.28	15,764,682.28	687,520.07	95,536,952.22	3,964,956.46	3,964,956.46	-1,171,989.59

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	57,489,742.78	12,072,500.00		4,009,079.42		65,553,163.36	与资产相关/与收益相关
合计	57,489,742.78	12,072,500.00		4,009,079.42		65,553,163.36	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,134,560.97	9,310,327.60
财务费用	-1,062,799.00	-481,931.00

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### (一) 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，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，将风险对公

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

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

本公司信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）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。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

### 2、市场风险

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

#### （1）外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	2,000,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	391,604,488.46	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资中尚未到期的应收账款债权凭证	4,961,912.44	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		398,566,400.90		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的应收账款债券凭证	背书	4,961,912.44	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	391,604,488.46	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	2,000,000.00	-9,000.00
合计		398,566,400.90	-9,000.00

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 应收款项融资			52,834,127.84	52,834,127.84
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合			52,834,127.84	52,834,127.84

收益的金融资产				
(三) 其他非流动金融资产		26,152,993.30		26,156,549.23
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,152,993.30		26,156,549.23
持续以公允价值计量的资产总额		26,152,993.30	52,834,127.84	78,987,121.14
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 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

对于持续和非持续第二层次的银行理财产品的公允价值为根据银行提供的资产负债表日该理财产品的净值或预计收益率确定。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2024年06月30日公允价值	估值技术	输入值	可观察/不可观察
其他非流动金融资产	26,152,993.30	市场法	市净率，企业价值倍数、近期交易价格	不可观察

其他非流动金融资产 2024 年 06 月 30 日余额 26,152,993.30 元，为公司对中科皓焯（东莞）材料科技有限责任公司投资，公司采用最近一年外部投资者合理的入股价格代表其公允价值。

## 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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA 乘数等。

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

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司不存在估值技术变更。

## 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

公司不以公允价值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、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及租赁负债等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是公司无控股股东及无实际控制人。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注详见附注十、（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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



张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2023年01月01日	2027年01月01日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	40,000,000.00	2023年01月13日	2027年01月12日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份有限公司房屋建筑物抵押和上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	97,000,000.00	2023年07月11日	2027年07月10日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份有限公司房屋建筑物抵押和上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	60,000,000.00	2023年08月24日	2027年08月23日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份有限公司房屋建筑物抵押和上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2023年12月28日	2027年12月27日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份有限公司房屋建筑物抵押和上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	40,000,000.00	2023年12月28日	2027年12月27日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	35,000,000.00	2023年01月11日	2027年01月11日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,573,807.30	2023年01月12日	2026年09月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年03月17日	2027年03月18日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年09月22日	2027年09月22日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年05月26日	2026年11月25日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年12月19日	2027年06月19日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	100,000,000.00	2023年12月06日	2027年12月06日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	20,000,000.00	2023年03月15日	2029年03月14日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	25,000,000.00	2023年10月19日	2029年10月18日	否
张品光、上饶市宇瞳	30,000,000.00	2023年06月20日	2027年06月26日	是

光学有限公司				
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司	10,000,000.00	2023年11月27日	2027年08月23日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	40,000,000.00	2022年01月13日	2026年01月12日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	60,000,000.00	2022年08月18日	2026年08月17日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	97,000,000.00	2022年08月22日	2026年08月21日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	10,000,000.00	2022年03月15日	2026年03月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	10,000,000.00	2022年03月15日	2026年03月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	35,000,000.00	2022年01月17日	2026年01月17日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	25,000,000.00	2022年10月17日	2026年10月17日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司	5,000,000.00	2022年05月27日	2026年05月27日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	20,000,000.00	2022年06月30日	2026年06月29日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	30,000,000.00	2022年06月30日	2026年06月29日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2022年03月23日	2026年03月23日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	14,737,352.36	2022年11月02日	2026年09月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	25,624,221.28	2022年11月09日	2026年09月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	100,000,000.00	2022年12月05日	2026年12月05日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	200,000,000.00	2022年09月27日	2028年09月20日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份有限公司房屋建筑物抵押和上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	40,000,000.00	2022年11月28日	2027年11月27日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2022年05月31日	2027年05月30日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2022年06月08日	2027年06月07日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份	200,000,000.00	2020年06月15日	2028年11月24日	否

有限公司房屋建筑物抵押				
东莞市宇瞳光学科技股份有限公司、何清、张品光	51,486,124.00	2022年09月30日	2033年08月30日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份有限公司房屋建筑物抵押和上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2024年06月21日	2029年06月20日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份有限公司房屋建筑物抵押和上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2024年06月21日	2029年06月20日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	40,000,000.00	2024年03月19日	2028年03月19日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	35,000,000.00	2024年01月11日	2030年01月10日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	150,000,000.00	2024年06月26日	2028年06月27日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2024年01月30日	2028年01月30日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	100,000,000.00	2024年04月29日	2028年04月28日	否
东莞市宇瞳光学科技股份有限公司、何清、张品光	27,000,000.00	2024年01月26日	2033年08月30日	否
古文斌	5,000,000.00	2023年12月07日	2024年12月06日	否
古文斌	10,000,000.00	2024年01月01日	2025年01月01日	否
古文斌	5,000,000.00	2024年02月20日	2025年02月19日	否
古文斌	5,000,000.00	2024年05月09日	2025年05月09日	否
古文斌	4,950,000.00	2023年04月10日	2027年03月28日	是
古文斌	5,050,000.00	2023年04月13日	2027年03月27日	是
古文斌	4,950,000.00	2024年03月28日	2028年03月26日	否
古文斌	5,050,000.00	2024年03月27日	2028年03月26日	否
古文斌	5,000,000.00	2023年11月10日	2024年07月11日	否
古文斌	4,990,000.00	2024年03月12日	2025年03月12日	否
古文斌	10,000.00	2024年03月12日	2025年12月12日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	124,000,000.00	2022年06月27日	2026年06月28日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	125,000,000.00	2022年12月12日	2026年12月13日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	981,745.12	2022年08月09日	2026年02月06日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2022年08月11日	2026年08月04日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2022年09月22日	2026年09月15日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年01月03日	2026年12月26日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	27,500,000.00	2023年01月03日	2026年05月19日	是

上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,566,230.52	2022年05月19日	2026年05月24日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,901,862.53	2022年11月24日	2026年07月12日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,920,000.00	2023年01月13日	2026年10月20日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,080,000.00	2023年04月23日	2026年10月20日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	3,600,000.00	2023年04月24日	2026年10月20日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	15,000,000.00	2023年06月12日	2027年04月08日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	10,020,000.00	2023年09月05日	2027年09月04日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,980,000.00	2023年10月24日	2027年10月23日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	60,020,000.00	2023年10月24日	2027年10月23日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	125,000,000.00	2023年06月28日	2027年06月28日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	125,000,000.00	2023年12月14日	2027年12月17日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	100,000,000.00	2023年11月09日	2026年12月10日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	16,000,000.00	2024年04月11日	2028年04月10日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,041,430.51	3,009,156.74

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	2,649,500.00	18,546,500.00					5,040.00	70,934.71
管理人员	913,000.00	6,391,000.00					19,320.00	352,985.13
研发人员	1,649,400.00	11,545,800.00					5,880.00	70,066.54
生产人员	1,503,000.00	10,521,000.00					13,545.00	153,757.96
合计	6,714,900.00	47,004,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,785.00	647,744.34

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权权益工具数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-51,943,220.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,563,718.68

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	221,637.00	0.00
管理人员	680,515.00	0.00
研发人员	255,771.54	0.00
生产人员	405,795.14	0.00
合计	1,563,718.68	0.00

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

公司于 2024 年 1 月 30 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、《东莞市宇瞳光学科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司结合实际情况，因部分激励对象离职且拟终止实施 2021 年限制性股票激励计划，并回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 7,141,690 股。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 已签订的正在履行或准备履行的重大工程合同

截至 2023 年 12 月 31 日公司已签订的正在履行的建设年产 2500 万个精密光学镜头扩建项目 B 标的工程总包合同合计 139,663,889.23 元；公司已签订的正在履行的建设年产 5140 万只精密光学镜头生产项目的工程总包合同合计 333,600,000.00 元。

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 收购全资孙公司

公司于 2024 年 6 月 14 日召开了第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第二十二次会议，分别审议通过了《关于公司全资子公司收购东莞市宇瞳玖洲光学有限公司 80%股权暨关联交易的议案》，以全资子公司东莞市宇瞳汽车视觉有限公司(以下简称:宇瞳汽车视觉)为收购主体,由宇瞳汽车视觉与玖洲光学自然人股东古文斌、聂新旺和谭华江及有限合伙企业股东东莞市玖洲共创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称:玖洲共创)、东莞市玖洲共盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称:玖洲共盈)签订股权转让协议,根据广东均正房地产土地资产评估咨询有限公司出具的《东莞市宇瞳汽车视觉有限公司因股权收购事宜所涉及东莞市宇瞳玖洲光学有限公司 80%部分股东权益价值资产评估报告》(粤均正评字 GZ[2024]Z060001 号),以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日,标的公司 80%部分股东权益的评估值为 24,387.61 万元;经交易各方协商,标的资产的交易价格确定为 23,500 万元。

2024 年 7 月,完成工商登记变更等必备的股权交割手续,公司和宇瞳汽车视觉合计持有玖洲光学 100.00%股权,玖洲光学成为公司全资孙公司。

#### (二) 限制性股票回购注销完成

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司（以下简称“公司”）结合实际情况，鉴于 2020 年限制性股票激励计划授予的 32 名激励对象离职而不再符合激励对象条件，及另外 115 名授予的激励对象第三个解除限售期公司业绩未达到考核要求，公司决定将以上激励对象所持有的已获授但尚未解锁合计 2,384,760 股限制性股票予以回购注销；鉴于 2021 年限制性股票激励计划授予的 51 名激励对象离职而不再符合激励对象条件，及终止实施涉及 167 名激励对象的 2021 年限制性股票激励计划，公司决定将以上激励对象所持有的已获授但尚未解锁合计 7,141,690 股限制性股票予以回购注销。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《2020 年激励计划》”）《2021 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《2021 年激励计划》”）的相关规定，公司对上述涉及 364 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销 9,526,450 股，占公司目前总股本的 2.84%。本次回购注销完成后，公司总股本由 335,548,079 股减少至 326,021,629 股。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

### （三）2023 年年度权益分派实施

公司 2023 年年度权益分派方案已经公司于 2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年度股东大会审议通过，2023 年年度权益分派方案的具体内容为：以实施 2023 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。如在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，按照变动后的股本为基数并保持上述分配比例不变的原则实施分配。

本次权益分派于 2024 年 7 月实施，以公司现有总股本剔除已回购股份 3,113,500 股后的 332,434,579 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金。股权登记日为：2024 年 7 月 10 日，除权除息日为：2024 年 7 月 11 日。

截至本财务报告批准发出日，除上述事项外，公司不存在其他需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数



(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

除上述事项外，公司不存在其他需披露的重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	619,266,005.15	609,925,950.88
1 至 2 年	466,683.88	2,426,668.45
2 至 3 年	651,181.07	298,331.91
3 年以上	87,598.60	1,091.15
3 至 4 年	87,598.60	1,091.15
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	620,471,468.70	612,652,042.39

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	620,471,468.70	100.00%	20,331,849.37	3.28%	600,139,619.33	612,652,042.39	81.37%	20,801,751.31	3.40%	591,850,291.08
其中：										
境内客户组合	552,766,161.74	89.09%	18,391,599.10	3.33%	534,374,562.64	569,487,555.53	75.63%	19,523,196.38	3.43%	549,964,359.15
境外客户组合	38,805,005.41	6.25%	1,940,250.27	5.00%	36,864,755.14	25,571,098.55	3.40%	1,278,554.93	5.00%	24,292,543.62
合并范围内关联方组合	28,900,301.55	4.66%			28,900,301.55	17,593,388.31	2.34%			17,593,388.31
合计	620,471,468.70	100.00%	20,331,849.37	3.28%	600,139,619.33	612,652,042.39	81.37%	20,801,751.31	3.40%	591,850,291.08

按组合计提坏账准备类别名称：境内客户组合

单位：元

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）	551,560,698.19	17,594,786.27	3.19%

1-2 年（含 2 年）	466,683.88	235,675.36	50.50%
2-3 年（含 3 年）	651,181.07	473,538.87	72.72%
3-4 年（含 4 年）	87,598.60	87,598.60	100.00%
合计	552,766,161.74	18,391,599.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：境外客户组合

单位：元

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）	38,805,005.41	1,940,250.27	5.00%
合计	38,805,005.41	1,940,250.27	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,801,751.31		469,901.94			20,331,849.37
合计	20,801,751.31		469,901.94			20,331,849.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1 及其关联方	172,314,506.79		172,314,506.79	27.77%	5,496,832.77
单位 2 及其关联方	96,805,847.61		96,805,847.61	15.60%	3,088,106.54
单位 3 及其关联方	81,677,905.80		81,677,905.80	13.16%	2,605,525.20
单位 4	31,974,239.61		31,974,239.61	5.15%	1,019,978.24
单位 5	23,173,245.84		23,173,245.84	3.73%	739,226.54
合计	405,945,745.65		405,945,745.65	65.41%	12,949,669.29

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	762,462,768.42	428,278,092.88
合计	762,462,768.42	428,278,092.88

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	756,151,436.71	421,376,309.37
保证金及押金	5,649,454.44	2,322,717.85
出口退税	0.00	2,491,135.77
其他	661,877.27	2,142,785.13
合计	762,462,768.42	428,332,948.12

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	761,561,602.38	427,573,593.91
1 至 2 年	233,878.24	122,369.50
2 至 3 年	124,452.40	78,505.40
3 年以上	542,835.40	558,479.31
3 至 4 年	136,935.40	158,479.31
4 至 5 年	5,900.00	
5 年以上	400,000.00	400,000.00
合计	762,462,768.42	428,332,948.12

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	762,462,768.42	100.00%			762,462,768.42	428,332,948.12	100.00%	54,855.24	0.01%	428,278,092.88
其中：										
按组合计提坏账准备的其他应收款	762,462,768.42	100.00%			762,462,768.42	428,332,948.12	100.00%	54,855.24	0.01%	428,278,092.88
合计	762,462,768.42	100.00%			762,462,768.42	428,332,948.12	100.00%	54,855.24	0.01%	428,278,092.88

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	54,855.24			54,855.24
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	54,855.24			54,855.24
2024 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	54,855.24		54,855.24			0.00
合计	54,855.24		54,855.24			0.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内关联方款项	451,354,714.47	1 年以内	59.20%	
单位 2	合并范围内关联方款项	272,796,722.24	1 年以内	35.78%	
单位 3	合并范围内关联方款项	32,000,000.00	1 年以内	4.20%	
单位 4	保证金及押金	3,150,000.00	1 年以内/5 年以上	0.41%	
单位 5	保证金及押金	1,500,000.00	1 年以内	0.20%	
合计		760,801,436.71		99.79%	



7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	381,639,645.51	20,001,466.22	361,638,179.29	316,280,907.86	20,001,466.22	296,279,441.64
合计	381,639,645.51	20,001,466.22	361,638,179.29	316,280,907.86	20,001,466.22	296,279,441.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上饶市宇瞳光学有限公司	47,386,822.15					36,131.18	47,422,953.33	
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	41,497,759.38		15,000,000.00			30,858.82	56,528,618.20	
江西宇瞳教育科技有限公司	101,653,543.00					73,347.85	101,726,890.85	
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	69,998,533.78	20,001,466.22				134,600.28	70,133,134.06	20,001,466.22
东莞市宇承科技有限公司	35,742,783.33		50,000,000.00			83,799.52	85,826,582.85	
合计	296,279,441.64	20,001,466.22	65,000,000.00			358,737.65	361,638,179.29	20,001,466.22

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业
二、联营企业

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	995,353,979.02	806,279,910.65	778,928,499.97	666,773,717.10
其他业务	54,043,174.71	40,408,716.21	98,693,646.82	108,636,308.36
合计	1,049,397,153.73	846,688,626.86	877,622,146.79	775,410,025.46

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	379,040.50	18.05
合计	379,040.50	18.05

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	5,486,395.72	主要系处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,453,960.70	主要系计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,615,939.14	主要系可转债募集资金现金管理预期收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,795.89	主要系捐赠支出
减：所得税影响额	2,003,725.08	
少数股东权益影响额（税后）	208,444.64	
合计	9,269,329.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.27	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	0.24	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他