

公司代码：688307

公司简称：中润光学

# 嘉兴中润光学科技股份有限公司

## 2023 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“四、风险因素”中的内容。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司负责人张平华、主管会计工作负责人曾素莹及会计机构负责人（会计主管人员）曾素莹声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经第二届董事会第二次会议决议，公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数进行利润分配。本次利润分配方案如下：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 8,800 万股，以总股本为基准，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.0 元（含税），共计拟派发现金红利人民币 2,640.00 万元（含税）。本次利润分配现金分红总额占 2023 年合并报表归属于母公司股东净利润的比例为 72.67%。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。如在通过本次利润分配方案的董事会决议之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。公司上述利润分配方案已经公司第二届董事会第二次会议审议通过，尚需公司 2023 年年度股东大会审议通过。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

十、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十三、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	43
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	60
第六节	重要事项.....	67
第七节	股份变动及股东情况.....	91
第八节	优先股相关情况.....	101
第九节	债券相关情况.....	102
第十节	财务报告.....	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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原稿

## 第一节释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中润光学	指	嘉兴中润光学科技股份有限公司
大连浅间	指	大连浅间模具有限公司，公司全资子公司
平湖中润	指	中润光学科技（平湖）有限公司，公司全资子公司
台湾中润	指	台湾中润光电股份有限公司，公司全资子公司
日本中润	指	日本中润光学株式会社，公司全资子公司
木下光学	指	株式会社木下光学研究所，公司控股子公司
嘉兴尚通	指	嘉兴尚通投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东，公司股权激励平台
嘉兴润通	指	嘉兴润通投资合伙企业（有限合伙），嘉兴尚通合伙人，公司股权激励平台
嘉兴瀛通	指	嘉兴瀛通投资合伙企业（有限合伙），嘉兴尚通合伙人，公司股权激励平台
润扬基金	指	嘉兴秀洲润扬光电创业投资合伙企业（有限合伙），公司投资基金
焦距	指	又称像方焦距，指镜头光学像方主点到像方焦点的距离，镜头焦距的长短影响观测距离、视场角大小等；焦距越长，可观测的距离越远，视场角相对越小
变焦	指	光学镜头通过移动镜片群组、改变镜片位置而改变焦距的过程
定焦镜头	指	焦距固定的光学镜头
变焦镜头	指	焦距为一段区间，在一定范围内可以变换焦距的光学镜头
倍率	指	变焦镜头的最长焦距（长焦焦距）和最短焦距（短焦焦距）的比值，代表焦距变化范围的大小，变焦倍率越大，焦距变化的范围越大，可清晰观测的距离覆盖越广
玻塑混合镜头	指	由玻璃镜片及塑料镜片组合而成的镜头
一体机镜头	指	集成 IR-CUT（滤光片切换器）、自动光圈、高精度步进马达、带 PI（光耦）反馈的变焦镜头，具备快速复位、精准定位、高速变焦、快速自动对焦等特点
图像传感器	指	又称感光元件，将感光面上的光像转换为与光像成相应比例关系的电信号，起到光电信号转换作用
靶面	指	图像传感器的感光区域，靶面尺寸指感光区域封装后的对角线尺寸，通常用英寸来表示，如 1/1.8 英寸的靶面；在像素总数相同的情况下，靶面越大，像素点尺寸越大，感光能力越好，成像越明亮
解像力、分辨率	指	又称解析度、解像度，表示光学镜头分辨被摄物体细节的能力，通常以每单位长度内可分辨的线数或线对数表示；现多用于表示像素总数，如解像力 2MP、解像力 4K（8MP）等，解像力越高，则镜头成像越清晰
高清	指	高解像力/分辨率，一般达到 720P（1MP）及以上
超高清	指	根据工信部发布的《超高清视频标准体系建设指南》及国际电信联盟标准，超高清一般指解像力/分辨率达到 4K 及以上

光圈	指	用于控制镜头进光量的装置，光圈大小通常用 F 值表示，F 值越小，光圈越大，进光量越大，画面越明亮；且呈平方反比关系，如 F1.0 镜头的通光量和成像面照度为 F2.0 镜头的 4 倍
球面镜片	指	镜片的前后表面都为球面，或一面是球面、一面是平面的镜片
非球面镜片	指	面型由高阶多项式矢量方程计算得到的镜片，其中复杂面型还可能涉及多个矢量方程的组合，非球面镜片能够良好地矫正像差、畸变，提升清晰度，同时也有利于减小镜头尺寸
AI	指	人工智能 (Artificial Intelligence)，指以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理等
ADAS	指	高级驾驶辅助系统 (Advanced Driver Assistance Systems)，利用车上的各种传感器，在汽车行驶过程中随时感应周围的环境，收集数据，进行静态、动态物体的辨识、侦测与追踪，实现自动驾驶
DMS	指	驾驶员状态监测系统 (Driver monitor system)，早期的驾驶员状态监测主要是驾驶员疲劳监测，伴随自动驾驶、车联网及相关技术的发展逐渐演进出了身份识别、眼神追踪等新兴应用
防抖	指	依靠特殊的镜片组或者图像传感器的结构最大程度地降低使用过程中由于抖动造成的影像不稳定
镀膜	指	为了使光学镜片达到所需的光学、物理、化学性能，在其表面镀上不同用途的薄膜，使其达到一定的光谱特性和其他性能
像差	指	是指光线经过实际光学系统中，成像与高斯光的理想状况的偏差，包括球差、彗差、场曲、像散、畸变、色差及波像差等
畸变	指	光学系统对物体所成的像相对于物体本身而言的失真程度，光学畸变是指光学理论上计算所得到的变形度

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	嘉兴中润光学科技股份有限公司
公司的中文简称	中润光学
公司的外文名称	Jiaxing ZMAX Optech Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	ZMAX
公司的法定代表人	张平华
公司注册地址	浙江省嘉兴市秀洲区高照街道陶泾路188号
公司注册地址的历史变更情况	2012年8月27日，公司设立，注册地址：嘉兴市振兴路168号苏嘉工业园内第9幢； 2017年7月17日，由“嘉兴市振兴路168号苏嘉工业园内第9幢”变更为“浙江省嘉兴市秀洲区康和路1288号嘉兴光伏科创园6号楼2F201-6室”； 2019年3月15日，由“浙江省嘉兴市秀洲区康和路1288号嘉兴光伏科创园6号楼2F201-6室”变更为“浙江省嘉兴市秀洲区高照街道陶泾路188号”。
公司办公地址	浙江省嘉兴市秀洲区高照街道陶泾路188号
公司办公地址的邮政编码	314031
公司网址	http://www.zmax-opt.com
电子信箱	zmax@zmax-optec.com

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	张杰	沈丽燕
联系地址	浙江省嘉兴市秀洲区高照街道陶泾路188号	浙江省嘉兴市秀洲区高照街道陶泾路188号
电话	0573-82229910	0573-82229910
传真	0573-82229909	0573-82229909
电子信箱	zmax@zmax-optec.com	zmax@zmax-optec.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称

A股	上海证券交易所 科创板	中润光学	688307	不适用
----	----------------	------	--------	-----

**(二) 公司存托凭证简况**

□适用 √不适用

**五、其他相关资料**

公司聘请的 会计师事务所 (境内)	名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	浙江省杭州市钱江世纪城润奥商务中心(T2)
	签字会计师姓名	陆俊洁、周宸宇
报告期内履 行持续督导 职责的保荐 机构	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市体育场路105号凯喜雅大厦五楼
	签字的保荐代表人姓名	楼瑜、王云桥
	持续督导的期间	2023年2月17日-2026年12月31日

**六、近三年主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同 期增减(%)	2021年
营业收入	378,850,340.14	404,007,957.77	-6.23	396,497,302.02
归属于上市公司股东的净利润	36,330,915.83	41,115,096.19	-11.64	35,950,433.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,659,195.71	32,865,832.41	-6.71	32,152,024.96
经营活动产生的现金流量净额	105,469,114.91	35,737,252.08	195.12	97,769,165.67
	2023年末	2022年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	838,302,518.17	367,360,542.42	128.20	333,978,296.09
总资产	1,017,537,164.91	580,423,957.49	75.31	569,606,010.77

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.43	0.62	-30.65	0.54
稀释每股收益(元/股)	0.43	0.62	-30.65	0.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.36	0.50	-28.00	0.49
加权平均净资产收益率(%)	4.85	11.84	减少6.99个百分点	11.28
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.10	9.46	减少5.36个百分点	10.09

研发投入占营业收入的比例 (%)	10.69	10.07	增加0.62个百分点	8.36
------------------	-------	-------	------------	------

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2023 年公司营业收入为 37,885.03 万元，同比下降 6.23%；2023 年归属于上市公司股东的净利润为 3,633.09 万元，同比下降 11.64%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 3,065.92 万元，同比下降 6.71%；主要系受宏观经济波动和下游客户需求短期波动的影响，营业收入有所下降及销售费用和管理费用等期间费用有所上升所致。

2023 年经营活动产生的现金流量净额为 10,546.91 万元，同比增长 195.12%；主要系 2022 年期末较期初应付供应商款项减少及 2023 年度采购额减少导致本期购买商品接受劳务支付的现金减少所致。

2023 年公司总资产为 101,753.72 万元，同比增长 75.31%；归属于上市公司股东的净资产 83,830.25 万元，同比增长 128.20%；主要系收到首次公开发行股票募集资金所致。

2023 年公司基本每股收益与稀释每股收益同比下降 30.65%；主要系归属于公司普通股股东的净利润有所下降及因首次公开发行股票股份总数增加所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 八、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	67,334,084.36	102,095,026.42	65,631,014.83	143,790,214.53
归属于上市公司股东的净利润	-947,435.82	8,160,730.78	5,665,498.69	23,452,122.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,182,225.27	6,959,892.82	3,880,072.51	21,001,455.65

经营活动产生的现金流量净额	-17,831,345.30	87,920,737.42	27,553,047.26	7,826,675.53
---------------	----------------	---------------	---------------	--------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	-6,247.09		17,658.29	23,858.41
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,560,529.27		10,096,946.36	4,403,382.09
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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等	-915,569.50			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,750.31		-443,987.61	59,306.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目			59,041.63	27,432.79
减：所得税影响额	1,140,507.96		1,458,570.03	705,304.79
少数股东权益影响额（税后）	234.91		21,824.86	10,266.70
合计	5,671,720.12		8,249,263.78	3,798,408.26

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

适用 不适用

#### 十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	66,217,301.80	35,891,796.56	-30,325,505.24	
合计	66,217,301.80	35,891,796.56	-30,325,505.24	

#### 十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

#### 十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

光学镜头是光学成像系统最重要的核心组件之一，是经典几何光学技术与现代前沿信息技术相结合的不断发展的产物，光学镜头的性能直接决定了成像质量的好坏、算法的实现和设备最终的使用效果。因此光学镜头与下游各类前沿技术的发展相辅相成、相互促进，也被称作人工智能（AI）和信息化世界的“眼睛”，是国家战略提出的人工智能、大数据、智慧城市、智慧物联（AIoT）、数字经济发展的实现基础。

公司是一家以视觉为核心的精密光学镜头产品和技术开发服务提供商，致力于为智能化、信息化、工业化时代日益增长的图像、视频采集需求提供高质量成像产品和专项技术开发服务。凭借核心技术创新及应用，公司产品类型和应用领域不断丰富，已经在智慧监控及感知、智能检测及识别、视频通讯及交互、高清拍摄及显示等多个领域形成了系列化产品及核心技术积累。

智慧监控及感知领域产品主要包括与数字安防相关的各类产品。随着人工智能、物联感知、大数据、大模型等技术在数字安防领域的应用，数字安防技术和产品已经不仅仅是以传统视频监控为核心的应用，而逐渐形成了软硬融合、云边融合、物信融合、数智融合的智能物联感知综合技术的应用。公司凭借在数字安防领域多年的深耕和积累，在超高清、超长焦变焦产品方面具有一定的行业领先优势；同时为适应下游行业和技术发展，以及募投项目的逐步实施，公司在玻塑混合镜头方面加大了研发力度，进一步丰富了公司在智慧监控及感知领域的产品系列。

智能检测及识别领域产品主要包括智能驾驶、无人机、移动机器人等移动类终端设备，以及工业检测、医疗检测等机器视觉类产品，光学镜头主要协助各类终端设备对周边环境、探测目标进行智能化检测和识别。随着机器视觉技术水平提高，机器视觉下游应用不断发展，在智能制造的浪潮下，消费电子市场、汽车市场、半导体市场、医疗市场等行业工业自动化水平逐步提升，带动机器视觉行业需求的增长，机器视觉的市场规模也将持续扩大。因此智能检测及识别领域将是光学镜头未来一大新兴应用市场，行业发展十分迅速。公司在突破了无人机变焦镜头国产化，实现进口替代的基础上，在智能驾舱、口腔 3D 扫描、扫地机器人等多个新兴领域开发出了更多产品，并加大了在智能检测及识别领域的市场开拓力度。

视频通讯及交互领域产品主要包括视频会议系统、AR/VR 等新型交互类产品，主要为提升智能视讯和交互技术的用户体验。公司变焦镜头已经成熟应用于视讯会议类产品领域，同时进一步开发了应用于超高清全景视频会议系统、VR 全景元宇宙设备等新产品，为今后公司在视频通讯及交互领域业务拓展奠定了基础。

高清拍摄及显示领域产品主要包括 8K 全画幅电影镜头、超短焦激光电视镜头等以图像及视频拍摄和投影显示为主的产品，一方面需要获取高质量视频和图像信息，另一方面需要将获得的高质量视频和图像高品质呈现出来，实现拍摄和显示的协同发展。公司在突破了 8K 全画幅电影镜头、

超短焦激光电视镜头两大技术难题的基础上，进一步开发了更多 8K 超高清影视类镜头，以及超高清投影镜头，进一步提升了在下游客户群中的认可度。

报告期内，公司实现营业收入 37,885.03 万元，同比下降 6.23%；归属于上市公司股东的净利润 3,633.09 万元，同比下降 11.64%；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润 3,065.92 万元，同比下降 6.71%。报告期末，公司总资产 101,753.72 万元，同比增长 75.31%；归属于上市公司股东的净资产 83,830.25 万元，同比增长 128.20%。

报告期内，受宏观经济及下游需求短期波动影响，智慧监控及感知领域主营业务收入有所下降，但公司进一步加大了新领域市场开拓力度，智能检测及识别领域、视频通讯及交互领域主营业务收入均持续保持较好增长，其中智能检测及识别领域实现主营业务收入 2,785.44 万元，同比增长 16.10%；视频通讯及交互领域实现主营业务收入 2,408.45 万元，同比增长 8.99%。

报告期内，公司持续保持较高比例研发投入，研发实力持续提升，全年累计投入研发费用 4,051.72 万元，占营业收入的 10.69%。全年累计申请专利 21 件，其中发明专利 17 件；全年累计获得授权专利 10 件，其中发明专利 8 件。截至报告期末，公司累计获得授权专利 227 件，其中发明专利 96 件。

报告期内，公司被认定为浙江省文化和旅游企业梯度培育计划领军型企业；“无人机载 4K 超高清大倍率变焦镜头”获得了浙江省国内首台（套）装备认定；“高精度高动态范围 3D 视觉相机关键技术研究”项目获得浙江省“尖兵”研发攻关计划立项；公司参与制定的国家标准“数码照相机 几何畸变（GD）的测量”和“数码照相机 渐晕的测量”通过评审并发布，公司牵头制定的浙江制造标准“数字安防用变焦一体机镜头”通过评审并发布；发明专利“光学系统镜头”获得了首届浙江省知识产权奖。进一步夯实了公司技术创新体系，提升了科研成果产业化能力，为今后开发更多新兴领域产品及引领行业发展奠定了基础。

报告期内，公司进一步优化了人才队伍，积极培养和引进了优秀人才，引进硕士研究生 8 人，培养高级职称 1 人、中级职称 8 人。报告期末，研发人员总数为 148 人，占公司员工总数的 22.98%，同比增长 10.45%。通过对公司研发和管理团队人才的优化，进一步加强了公司研发能力和管理能力，为公司长期发展夯实了基础。

## 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

### （一）主要业务、主要产品或服务情况

报告期内，公司主要从事光学镜头的研发、生产和销售并提供相关技术服务，已建立独立、完整的研发、采购、生产及销售体系，与客户、供应商保持良好、稳定的业务合作关系。报告期内公司主要经营模式未发生重大变化。

#### （1）盈利模式

公司长期坚持以客户为中心，基于精密光学镜头设计相关底层通用技术及精密制造工艺，为客户提供差异化的产品及服务。公司营业收入、利润及现金主要来源于高品质光学镜头产品销售收入及技术开发业务收入。公司根据市场需求或客户定制化需求开发产品并进行销售，光学镜头产品销售收入为公司主要收入来源。技术开发业务收入是公司为客户提供光学镜头定制开发及产品试制服务产生的收入，公司向客户交付包括焦距范围、光圈、靶面等一系列技术参数在内的产品规格书、规格验证报告以及试制样品等一整套技术开发成果。

## （2）研发模式

公司秉承市场为先、研发为尖的发展理念，充分以符合市场发展为导向、以满足客户需求为目标、以打造高效研发体系为基础、以培养高水平研发团队为核心、以创新核心关键技术为重点，建立了完善的研发体系和国际化研发团队，充分整合嘉兴、中国台湾、日本三大研发中心不同国家或地区、不同领域及产业链上游研发资源，在长期产品研发过程中建立健全设计评审体系、丰富产品数据库并不断积累设计经验值，形成技术指导应用、应用积累技术的良性循环，由此保持公司光学镜头设计开发技术的领先性。

## （3）采购模式

公司根据光学镜头设计及工艺实现的需要对核心原材料进行规格定义，选取上游供应商并进行定制化采购，双方根据批量采购数量、定制加工难度、材料成本等协商定价。其中，光学元件定制化程度极高，除向镜片供应商提供镜片外径、厚度、矢高（H 值）、半径、面部规则度等加工要求外，同时需指定光学玻璃供应商及光学玻璃牌号（牌号决定了镜片的折射率、色散等材质属性），由公司或镜片供应商与光学玻璃供应商协商确定光学玻璃价格。对于批量生产的产品，公司生产管理部门根据生产计划及原材料库存情况制定采购需求计划；对于处于研发阶段的产品，由研发部门根据产品验证及试产需求提出原材料采购需求。采购部门根据上述采购需求，结合原材料交期、最小起订量要求等向供应商下达采购订单、执行采购。

## （4）生产模式

公司主要生产环节为镜头装调，以自主生产为主，结合产品品种丰富、规格多样的特点，对每一产品制定标准生产工艺流程并根据生产计划进行柔性生产。对于处于研发阶段的产品，公司按照客户订单及研发需求进行试生产；对于批量生产的产品，公司采取“以销定产”的生产组织模式，根据客户订单、销售计划及安全库存制定生产计划。除自主生产外，公司存在少量原材料委托加工、镜头装调委托加工及成品 OEM 采购。同时，公司具备塑料非球面光学镜片、塑料镜筒和镜框的生产能力，实现了部分核心光学元件自制，进一步保障了供应链和生产计划的稳定性和可靠性，也有利于玻塑混合镜头等新产品的开发和产业化。

## （5）销售模式

公司主要采用直销模式，面向下游客户销售产品或提供服务。公司销售模式根据交付成果的形态分为光学镜头产品销售及技术开发业务销售。

产品销售方面，公司根据具体销售合同/订单交付产品。其中部分大客户采用 VMI 模式，该模式下，公司根据合同/订单约定将产品交付至客户指定仓库，客户实际领用、双方确认无误后确认收入。技术开发业务销售方面，一类为客户因研发新技术或解决技术难题需要镜头样品或光学设计方案进行配合，技术开发业务完成后，客户不向公司继续采购相应产品；另一类为客户因前瞻性产品研发及抢占市场所需向公司提出技术开发需求，公司向客户交付技术开发成果后，客户后续向公司采购量产产品并投入市场使用，形成光学镜头产品销售收入，其中部分客户约定技术开发完成后的一定期限内，公司不得向其他客户销售该定制产品。

## （二）所处行业情况

### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

光学镜头是光学成像系统中的核心组件，对成像质量起着关键作用。20 世纪以来，光电子技术快速发展，作为光电子领域重要信息输入端口的光学镜头应用范围也从最初的光学显微镜、望远镜、胶片相机等领域不断向安防视频监控、数码相机、摄像机、智能手机等领域渗透；近年来，随着移动互联网、物联网、人工智能等技术快速发展，光学镜头的应用领域进一步拓宽。

光学镜头行业发展主要可以分为三个阶段：第一阶段从十九世纪初到二十世纪八十年代，是光学镜头行业的兴起和技术积累阶段。这一阶段，德国和日本企业凭借光学领域的研发创新迅速崛起，并通过技术积累奠定了行业内的领先地位。以蔡司、佳能、尼康等为代表的德、日企业至今仍是世界范围内光学镜头生产技术的代表企业。第二阶段自二十世纪九十年代到二十世纪末，是光学镜头行业的成长阶段。这一阶段，日本光学产业发展迅猛，依靠更高性价比的优势占据了市场主导地位，形成了强大的光学镜头生产加工能力。第三阶段为二十一世纪至今，是光学镜头行业的快速发展阶段。这一阶段，随着镜头制造工艺日益成熟，光学产品的成本逐渐降低，日本的光学制造技术逐渐辐射扩散到邻近的韩国、中国台湾、中国大陆等国家和地区。

光学镜头行业是由光学设计、精密制造以及现代信息技术结合而成的创新型行业，融合了几何光学、色度学、热力学、精密机械技术和电子技术等多学科专业技术，拥有较高的技术含量，具有较高的技术壁垒。各细分领域的终端产品对光学性能要求存在较大差异，使得光学镜头厂商需要在细分领域的核心技术和生产工艺方面长期积淀。同时，随着光学镜头在各类新型领域中的渗透率不断提高，不同的使用场景和各细分领域要求光学镜头自身搭载的技术也需要不断迭代创新。光学镜头企业需要持续不断地对技术研发、产品创新设计、工艺创新、精密制造等方面持续投入，而新进入的企业难以在短时间内完成技术积累并形成相关产品的核心技术，因此光学镜头行业存在对新进入者的技术壁垒。

在应用领域方面，光学镜头技术和产品是当今前沿科技发展不可或缺的关键环节，“万物互联”概念和人工智能技术逐渐渗透到各类终端电子产品中，进一步拓宽了光学镜头的使用场景，技术的发展和行业的新需求增强了我国光学镜头行业的科研创新及产业化持续发展的动力。各类政策的支持有利于下游数字安防、影像识别、医疗检测、智能驾驶、智能家居、运动相机、VR/AR 设备、无人机以及机器视觉等行业的发展，扩大了精密光学镜头产品的市场需求，为光学镜头产业的发展注入了新的增长动力。不同应用领域对于光学镜头产品的设计规格、评价体系以及生产管理等均具有不同的要求，掌握多应用领域、多规格产品的设计方法、评价方法和生产管理方法是光学镜头厂商核心竞争能力的重要体现。

在产品方面，光学镜头厂商对镜片形态、镜片材质、特性的选择及组合呈现多样化趋势。由于玻璃球面镜片镜面曲线形状单一，具有天然像差，通常需要多个凹凸形状的镜片进行分组组合进行矫正，不仅增加了镜头的体积和重量，也降低了透光率，容易导致影像不清、视界歪曲、视野狭小等不良现象；而玻璃非球面镜片通过调整圆锥常数和球面系数，可自由设计光线和光路，对球面像差进行校正，从而提升成像质量。通常而言，1 片玻璃非球面镜片可达到多片玻璃球面镜片的效果，可显著减少镜片数量、降低镜片组的体积和重量。随着智能驾驶、智能家居等新兴应用场景对光学镜头的高清化、宽视场角等性能要求的提高，掌握玻璃非球面镜片的设计技术和在光学系统中的合理应用将至关重要。此外，玻塑混合镜头结合了玻璃镜头和塑料镜头的优点，减少镜头厚度和失真率，提高成像清晰度和光圈，实现成像质量、镜头体积、重量及规模量产能力之间的平衡；使用具备不同色散特性的镜片材料组合来消除成像色差，实现可见光、红外光等不同波长光谱的成像；使用具备不同热膨胀系数的镜片搭配组合，抵消温度带来的影响，大幅提升光学镜头的耐候性，不断拓宽使用场景。

随着人们对高品质图像的需求不断增长，光学镜头制造行业也将迎来更加广阔的发展空间。未来，光学镜头制造行业将面临更大的市场竞争压力，因此，通过不断提升技术水平和服务质量，才能在市场中立足。同时，还需要加大研发力度，逐步研发出更加先进、智能的光学镜头，以满足客户的不同需求。

## 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司是一家以视觉为核心的精密光学镜头产品和技术开发服务提供商，公司控股子公司木下光学具备 40 年以上的镜头设计开发历史，是业内资深的光学设计研发型企业。公司通过多年的产品设计服务和生产制造，积累了丰富的光学理论、镜头参数模型以及设计经验值，凭借深厚的技术沉淀与积累，公司聚焦于技术难度高、国内厂商技术薄弱的超大倍率变焦镜头市场，在中大倍率变焦、超大倍率变焦、超长焦等高难度变焦镜头领域占据优势地位。

经过多年实践和积累，公司在精密光学镜头的研发设计、生产制造及精密检测方面积累多项核心技术，研发设计和制造的精密光学镜头产品在实现高速精准变焦、超高清、超低照度、红外共焦、自动聚焦等性能的同时仍具有小型轻量化、高可靠性、抗振动等特点，受到了客户的广泛认可

并有力推动了下游领域的技术变革。公司产品主要应用于智慧监控及感知领域、智能检测及识别领域、高清拍摄及显示领域和视频通讯及交互领域，在各应用领域的技术水平及市场地位如下：

在智慧监控及感知领域，公司产品在大倍率变焦、超长焦、小型轻量化、快速精准变焦等方面性能突出，满足下游客户对远距离观测、快速捕捉、小型轻量的需求。同时，公司通过玻塑混合光学系统设计、一体式变焦光学系统设计、超高清 AI 识别光学系统设计等技术的研究和应用，进一步丰富了公司的产品线，提升了公司的综合竞争力。

在智能检测及识别领域，公司凭借多组元联动式变焦光学系统设计技术的突破，解决了变焦镜头因体积、重量等被严苛限制而难以在无人机等新兴产品上应用的问题，推动超高清变焦镜头在工业无人机中的应用和普及，满足了工业无人机对远距离超高清拍摄的需求，并保障其续航性能。同时，在激光测量和扫描方面，公司已经开发出了应用于口腔 3D 扫描设备的医疗检测类产品，以及应用于扫地机器人激光雷达上的光学产品，进一步丰富行业的应用领域。

在高清拍摄及显示领域，公司突破 8K 超高清光学镜头设计技术、超短焦投影显示技术等关键技术，已经开发出了 8K 全画幅电影镜头、超短焦激光电视镜头等核心产品。

视频通讯及交互领域，公司的视讯会议镜头具备超广角、无畸变、清晰成像、精准变焦、快速聚焦等特点。相较视角固定且较小、画面清晰度不够的定焦镜头，公司产品可实现图像清晰无畸变且即时放大、多人视频时各主体间快速切换并聚焦等功能，具备突出优势。

未来，公司将继续抓住下游新兴行业不断增长的需求，凭借自身技术实力，从高难度及高附加值市场开始渗透，不断开发出具有较强市场竞争力的新兴产品。

### 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

随着信息技术和电子科技的发展以及人民物质生活水平的提高，光学镜头从最开始应用于望远镜、显微镜、胶片相机等传统光学器械领域，逐渐渗透到汽车智能驾驶、安防监控、智能家居等新的使用场景。伴随着中国的“产业升级”“国产替代”和“设备更新”，光学镜头的应用领域和使用场景越来越广泛和丰富，不断增长的下游市场需求也保证了光学镜头产业的可持续发展。下游应用领域的发展阶段和发展趋势与光学镜头产业的发展息息相关。

近年来，新能源汽车、安防监控、新兴消费电子等产业快速发展，“万物互联”概念和智能技术逐渐渗透到各类终端电子产品中，进一步拓宽了光学镜头的使用场景。智能驾驶、智能家居、运动相机、VR/AR 设备、无人机等新领域产品不断涌现，为光学镜头的发展注入了新的增长动力。在国产替代的背景下，中国光学镜头厂商经过十余年的技术研发和经验积累，在车载、消费电子、安防监控等应用领域形成了一股主要力量。

光学镜头行业的周期与下游行业的经营状况和应用需求密切相关，由于下游应用领域较为广泛，且以智能家居、全景/运动相机为代表的新兴消费类电子的核心应用领域近年来需求相对旺盛，汽车电动化、智能化的趋势仍在加速，光学镜头行业整体市场呈现稳定增长态势。

光学镜头结合了光学设计、高端精密制造等现代技术，代表国家的高端制造能力，是实现人工智能、大数据治理、智慧城市、万物互联等国家战略的基础产业，属于国家政策鼓励支持发展的行业领域。同时光学镜头作为捕捉视觉信息、光学成像的核心器件，是各类电子设备和产品的“眼睛”，其主要下游领域以智能汽车、安防监控设备、智能家居产品、新兴消费类电子产品为代表的战略新兴产业，正在国家产业政策的扶持引导下蓬勃发展，为光学镜头行业提供了良好的发展空间。

下游市场蓬勃发展为光学镜头产业的稳定增长提供了有力保障。在中国经济不断发展，人民生活水平逐渐提高的大背景下，消费升级以及国产替代等消费趋势都刺激着新能源汽车、智能家居、全景/运动相机、安防监控等行业快速发展，为光学镜头及摄像模组产业的稳定增长提供保障。同时，各个应用领域中对光学镜头及摄像模组的综合质量水平的需求不断提高，广视角、高清晰度、宽工作温度范围、小型化等需求推动着光学镜头及摄像模组的技术水平不断迭代更新，为整体光学镜头行业带来了技术革新动力，同时也为细分行业技术领先企业提供了新的发展机遇。

20 世纪以来，光电子技术快速发展，作为光电子领域重要信息输入端口的光学镜头应用范围也从最初的光学显微镜、望远镜、胶片相机等领域不断向安防视频监控、数码相机、摄像机、智能手机等领域渗透；近年来，随着移动互联网、物联网、人工智能等技术快速发展，光学镜头的应用领域进一步拓宽，智能驾驶、智能家居、全景/运动相机、VR/AR 设备、无人机、机器视觉等新兴领域层出不穷，为光学镜头行业的持续发展注入了新的动力。

### **(三) 核心技术与研发进展**

#### **1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况**

光学镜头制造行业是一个融合了光学技术、机械技术、电子技术、精密加工及检测技术等诸多现代先进科技的技术引领型产业。光学镜头的设计环节需要系统利用光学设计、机械设计、电子控制等诸多技术，在光路、结构的无穷变化中确定可行方案以实现各项性能指标，同时需考虑工艺可实现性、制造成本等因素，在设计验证、工程验证中不断修正方案，为产品实现产业化应用奠定基础；生产制造环节对模具设计及部件加工精度、组装精度、自动化设备及治工具的使用都有严格的标准和规范，不断优化和改进工艺流程和主要技术节点，实现产品从试产到量产并提效的转换；检验环节则需要经验丰富的研发技术团队配合超高精度检测设备及相应软件的使用，以全面保障产品研发、生产及品质管控等。

公司经过多年的研发积累，在以高质量成像为核心的光学镜头研发设计、生产制造及精密检测方面积累多项核心技术，其中在集光学设计、机械驱动、电子计算为一体的光机电系统设计方面具

备突出优势，已经研发和掌握了组合特征复杂矢量曲面设计技术、多组元联动式变焦光学系统设计技术、宽光谱复消色差成像技术、双光融合成像及传感器调焦技术、折叠离轴多反式成像技术、玻塑混合光学系统设计技术、高精度光学元件及镜头的装调检测技术等多项核心技术。

报告期内，公司进一步加大研发力度，研发和掌握了塑料非球面光学镜片注射成型及镀膜技术、多组元复合式防抖抗振设计技术、红外光学镜头设计技术等多项核心技术，为今后公司不断开发新产品、开拓新应用领域夯实了基础。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定称号	认定年度	产品名称
国家级专精特新“小巨人”企业	2021 年度	不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

2023 年公司共申请发明专利 17 件，实用新型专利 4 件；获得授权发明专利 8 件、实用新型专利 2 件。截至 2023 年末，公司累计拥有有效授权发明专利 96 件、实用新型专利 131 件。该等在中国境内已授权的专利不存在质押、司法查封等权利受限制的情形。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	17	8	189	96
实用新型专利	4	2	156	131
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
合计	21	10	345	227

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度（%）
费用化研发投入	40,517,231.13	40,682,943.84	-0.41
资本化研发投入	0	0	0
研发投入合计	40,517,231.13	40,682,943.84	-0.41
研发投入总额占营业收入比例（%）	10.69	10.07	增加 0.62 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	0	0	0

## 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

□适用 √不适用

## 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 √不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	自动驾驶及驾驶辅助镜头	10,000,000.00	6,274,045.93	8,735,997.93	包括多款不同产品，部分产品处于量产阶段，部分产品处于设计、验证、小批量试制等阶段。	本项目旨在开发一系列满足车辆自动驾驶及辅助驾驶需求的车用摄像镜头，利用特殊的结构设计，以满足汽车外部设备特殊的耐冲击强度要求。具有高清影像性能，满足智能驾驶汽车对图像清晰度的要求，保证画面有做够的细节信息并实现量产	国内领先水平	DMS（驾驶员监控）、OMS（乘客监控）、ADAS（高级驾驶员辅助系统）和 Front View（行车记录仪）等。
2	面向智能投影	6,250,000.00	4,595,065.44	6,025,206.51	包括多款不同产品，部分产品处于量	低亮度投影机无法在明亮的环境下使用，带给用户较差的观影体验。项目旨在开发高流明镜头，高流明值带来的镜头内部温	国内领先水平	应用高流明投影机市场

	的高明镜头				产阶段,部分产品处于设计、验证、小批量试制等阶段。	度升高问题会影响镜头投影品质,通过设计上的模拟以及互补操作,本项目满足了能在高流明情况下的呈现优秀画面的要求。		
3	大倍一体机镜头研发	10,000,000.00	3,670,696.41	6,833,253.81	包括多款不同产品,分别处于设计、验证、小批量试制等阶段。	长焦距、大倍率一直是安防行业对镜头的重点要求。但是大倍率镜头面临抖动影响严重、体积大、成本高、光轴偏移大等问题,对设计、开发、生产的要求很高。本项目旨在设计并生产一系列具有高清解像力、超大倍率、并具备防抖功能的高端光学变焦镜头。	国内领先水平	IPC、球机等数字安防摄像头
4	高速精准变焦高清镜头	12,000,000.00	2,985,719.41	7,015,083.10	包括多款不同产品,分别处于设计、验证、小批量试制等阶段。	超长焦距、超大倍率的光学镜头在安防行业有极大的市场需求。但其面临着体积大、重量大、温漂大、抖动严重等多方面的技术难点,一直是行业重点攻克的技术目标,对研发、开发和生产都提出了极大的挑战。本项目旨在设计并生产多款具备小体积、低热差特点的高速精准变焦镜头并实现量产	国内领先水平	IPC、球机等数字安防摄像头
5	多用途智慧高清镜头	12,000,000.00	3,426,016.77	9,161,927.69	包括多款不同产品,分别处于设计、验证、小批量试制等阶段。	玻塑混合镜头结构可以有效降低镜头的重量和批量成本。但使用塑胶镜片所带来的像质低、宽光谱共焦差以及较大的热差一直是行业中的痛点,设计和生产均需要有所突破。本项目旨在设计并生产一系列具备高清晰度、良好红外共焦以及多用途镜头并实现量产。	国内领先水平	数字安防、智能家居、智能终端、无人机等多个领域
6	消费电子终端摄像头研发	5,500,000.00	3,506,357.89	4,343,717.76	包括多款不同产品,分别处于设计、验证、小批量试制等阶段。	本项目使用玻璃镜片与塑料镜片的组合来实现成像质量、光学镜头整体体积、重量及规模量产能力之间的平衡,推动了镜头的规模应用,进一步拓宽镜头应用领域,使用具备不同线膨胀系数的镜片搭配组合,抵消温度带来的影响,大幅提升镜	国内领先水平	AR/VR、扫地机器人、消费电子、无人机等

						头的可靠性、拓展使用场景。		
7	小型无人机载4K超高清变焦镜头	7,000,000.00	2,631,377.61	5,008,950.32	包括多款不同产品，部分产品处于量产阶段，部分产品处于设计、验证、小批量试制等阶段。	顺应市场上对镜头高品质小型化的需要，本项目旨在开发一系列4K超高清变焦镜头，能够实现广角同时满足低畸变、小型化，减轻无人机负载，同时无惧日夜变化与极端天气，可配合无人机抖动系统，24小时持续稳定成像并实现量产	国内领先水平	无人机
8	8K全画幅可换镜头	22,500,000.00	5,685,974.95	20,553,445.27	包括多款不同产品，部分产品处于量产阶段，部分产品处于设计、验证、小批量试制等阶段。	当前影视拍摄镜头领域，各厂商都全面推出了全画幅的镜头。公司决定在原有项目基础上，开发全画幅长焦变焦镜头交换镜头。	国内领先水平	影视拍摄、摄影摄像、电视直播等
9	高清夜视长焦镜头	46,000,000.00	3,635,485.11	43,451,545.43	包括多款不同产品，部分产品处于量产阶段，部分产品处于设计、验证、小批量试制等阶段。	随着安防变焦领域逐步细分，针对夜视应用类型的镜头，有了更详细的需求：要求镜头在大靶面、大光圈的同时，具备优秀的红外共焦表现，还要求镜头要有更大的变焦变倍能力，以适应不同的侦测环境。通过市场调研，公司决定在原有项目基础上，将架构升级为大靶面版本，开发一系列高清夜视长焦变焦镜头并实现量产	国内领先水平	数字安防、智能终端、无人机等多个领域
10	光电前瞻技术研究专案	10,000,000.00	4,106,491.61	8,270,097.34	包括多款不同产品，部分产品处于量产阶段，部分产品处于设计、验证、小批量试制等	现代光学镜头是集光机电算一体化的高科技产品，随着光学镜头客户使用领域和场景的多元化、复杂化，有了更高的需求：要求产品可靠性更强（适应更大温度梯度范围、耐受更强冲击和震动）、马达性能更高（驱动速度更快、使用寿命更长、控制精度更高）、零部件成本控制更低（光	国内领先水平	各类光学镜头

					阶段。	学、机构、电气等零部件自研自制化评估)等。通过市场调研,公司决定在光学镜头的光、机、电、算等方面投入项目资源,成立前瞻性专案进行研究,取得新技术、新材料和新工艺的突破创新。		
合计	/	141,250,000.00	40,517,231.13	119,399,225.16	/	/	/	/

情况说明

无

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	148	134
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	22.98	21.93
研发人员薪酬合计	3,040.78	3,148.63
研发人员平均薪酬	20.55	23.50

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	11
本科	83
专科	49
高中及以下	5
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	59
30-40岁(含30岁,不含40岁)	59
40-50岁(含40岁,不含50岁)	29
50-60岁(含50岁,不含60岁)	1
60岁及以上	0

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

报告期内,公司积极引进研发所需的优秀人才,不断加强人才梯队建设,优化研发人员体系,2023年度公司研发人员较上年同期增加14人,较上年同期增长10.45%。公司研发人员本科及以上学历人员共增加13人,其中硕士研究生学历人员增加8人。研发人员数量及学历结构的不断优化,将有利于提升公司的持续创新能力,提高公司研发效率,进一步提升公司核心竞争力。

## 6. 其他说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

适用 不适用

公司始终秉承“以创新驱动行业,以科技创造价值,以品质服务客户”的企业使命和“市场为先、研发为尖、技术为精、品质为本、制造为根、人才为基”的经营方针,持续提升企业核心竞争力。

## 1、持续保持高比例研发投入

近年来，随着下游新兴应用领域快速发展，光学镜头企业需要持续的研发投入以满足市场需求。国内企业在高端光学镜头的核心技术方面与国际一流企业尚有一定差距，随着国外先进技术外溢效应减弱，以及新兴应用领域对镜头性能指标要求不断提升，国内企业正面临新产品新技术快速升级、开发周期短、标准要求更高等方面的挑战。光学镜头企业为保持自身产品竞争力，需要投入大量资金用于搭建研发团队并进行新产品设计研发，同时也需要不断更新产线，以适应新产品的生产要求。此外，如果新产品的销售不及预期，前期的研发及产线投入都将面临难以收回的风险。因此，持续的研发投入和较高的投资风险形成了光学镜头行业的资金壁垒。

公司目前具备健康的财务状况、较高的资产质量和良好的盈利能力，具备保持较高比例的研发投入的能力，报告期内累计投入研发费用 4,051.72 万元，占营业收入的 10.69%。经过多年的发展和积累，已经在高性能镜头设计、评价、装调、品控等各个方面形成了自身的核心技术，并且多项核心技术已经在智慧监控及感知、智能检测及识别、视频通讯及交互、高清拍摄及显示等多个领域实现了应用，形成了系列化产品，能够满足客户对产品性能、开发周期、技术迭代、客户服务等方面的要求，具有较强的核心竞争力。且随着募投项目的逐步实施，公司在核心零部件自主生产、产能提升等方面不断完善，进一步加强了公司的核心竞争力。

## 2、不断加强人才团队培养和优化

光学镜头行业具有较高的技术含量，制造过程的加工精度、生产效率等对工艺技术的掌握也具有较高要求，对专业人才存在较大需求。由于我国光学制造业起步较晚，企业的从业人员中，满足光学行业需求的中高级专业人才和有经验生产人员相对紧缺。

公司已经建立了完善的研发体系和国际化研发团队，充分整合嘉兴、中国台湾、日本三大研发中心不同国家或地区、不同领域研发人才及产业链上游研发资源，是业内少数具备丰富海内外研发资源的光学企业。报告期内，公司进一步优化了人才队伍，积极培养和引进了优秀人才，引进硕士研究生 8 人，培养高级职称 1 人、中级职称 8 人。报告期末，研发人员总数为 148 人，占公司员工总数的 22.98%，同比增长 10.45%。通过对公司研发和管理团队的人才优化，进一步加强了公司研发团队的核心竞争力。

## 3、持续扩大的核心客户资源

目前光学镜头行业的下游客户普遍存在客户规模较大、供应商管理体系严格等特点，对供应商的自身综合实力、产品质量、服务响应速度等方面有较高的要求。同时，行业龙头客户的产品开拓引领性强，也要求供应商的技术前沿探索能力能够与之匹配。光学镜头企业想获得客户的认可进入其供应链，往往需要花费较长的时间，客观上形成了光学镜头行业的客户资源壁垒。

公司一直承接各个行业和领域龙头客户的技术开发需求，与其保持稳定深入的合作、为其提供光学镜头定制服务，积累了大华、海康、大疆、华为、维海德、Motorola、Amazon、Avigilon、Bosch、Truen、Wonwoo、Hamamatsu、Panasonic、Fujifilm、Kyocera、CBC、NHK 等众多国内外

头部企业核心客户群，并持续扩大核心客户资源。公司完全具备服务行业龙头客户的能力，拥有良好的市场核心竞争力。

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

适用 不适用

### 四、风险因素

#### (一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

#### (二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

#### (三) 核心竞争力风险

适用 不适用

##### 1、新产品研发及技术迭代的风险

公司所处光学镜头行业属于技术密集型行业，产品开发生产需综合应用光学、机械和电子等多学科技术并掌握精密制造工艺，对公司的技术水平和研发能力具有较高要求。同时，随着光学镜头的应用领域不断拓展，产品技术不断升级迭代，对公司技术创新和产品开发能力提出了更高的要求。如果公司研发投入不足，未能准确把握行业技术发展趋势或未能持续进行技术创新，公司将面临核心竞争力下降、客户流失风险。

##### 2、技术成果储备无法实现产业化的风险

随着下游行业持续发展，新兴产品需求增加并推动光学镜头行业的技术进步。精密光学镜头自开发设计到终端产品进入市场的产业化周期较长，产业化过程中可能发生下游需求变动、技术方向改变、行业政策环境变化、目标客户采购计划变更、竞争对手抢先推出替代性的技术和产品等风险。公司当前技术成果储备可能面临无法实现大规模产业化应用的风险。

##### 3、研发人员及核心技术流失风险

公司所处光学镜头行业为技术密集型行业，公司核心技术人员的稳定及核心技术的积累是公司生存和发展的根本，对技术研发突破、新产品开发、工艺实现、产品品质控制等具有关键作用。如果公司未能在研发人员职业发展、薪酬福利、工作环境等方面提供具有竞争力的工作条件并建立良好的激励机制，可能会造成核心研发人员流失、核心技术泄露的风险。

#### (四) 经营风险

适用 不适用

##### 1、市场竞争加剧的风险

公司所处光学镜头行业产品应用领域广泛，各个光学镜头厂商因其选择的细分领域及技术积累路径不同，形成差异化竞争格局。随着技术发展、下游产品更新迭代，同行业竞争对手整体技术水平和产品质量不断提升，在巩固、拓展自身优势领域的同时，不断向其他细分领域和市场扩展业务边界，公司将面临市场竞争加剧的风险。如果公司在激烈的市场竞争中不能紧跟市场发展趋势、有效整合资源、响应客户需求、提高产品质量，将面临优势领域市场份额下降或新兴市场难以开拓、盈利能力下滑的风险。

## 2、市场开拓不达预期的风险

公司产品以智慧监控及感知类为主且集中于超大倍率变焦镜头领域。在网络条件改善、监控铺设条件优化、应用场景不断向乡村、边海防、无人区等场景拓宽等综合影响下，安防智能化催生了变焦镜头渗透率的不断提高，智慧监控及感知领域呈现大倍率变焦镜头应用深化、小倍率变焦镜头替代定焦镜头等趋势，但渗透率的提高及替代的实现受宏观经济、行业发展、客户开拓、技术应用等综合影响，可能使得公司所在行业存在短期内市场空间无法充分释放的风险。除智慧监控及感知类的超大倍率变焦镜头外，公司向智能检测及识别、高清拍摄及显示、视频通讯及交互领域拓展，全球 AIoT 技术快速发展带来的视觉、自动驾驶、智能家居、AR/VR 设备、无人机等热门应用领域未来市场空间可观，但新兴市场开拓进展存在不确定性。若公司核心技术在其他市场无法有效应用、未能及时完善产品开发和布局、提升规模制造能力或客户开拓不利，将面临主要产品市场空间受限、其他市场开拓不达预期的风险。

## 3、客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户销售金额占营业收入的比例为 52.20%，较上年同期减少 7.50 个百分点，仍存在客户集中度较高的情况。重要客户的销售订单对于公司的经营业绩存在较大影响。如果重要客户的经营或财务状况出现不良变化，或公司与其稳定的合作关系发生变动，将可能对公司的经营业绩产生不利影响。

## 4、组织管理风险

近年来，公司根据业务发展及研发体系完善等需要，收购或投资设立了木下光学、台湾中润、大连浅间、平湖中润及日本中润 5 家子公司。子公司位于日本、中国台湾、大连、嘉兴等不同国家及地区，跨境跨属地管理对公司管理能力提出了更高要求。同时，随着公司业务不断发展、募集资金投资项目实施，公司收入、资产规模持续扩张，相应将在资源整合、市场开拓、产品研发、质量管理、内部控制、人才培养等方面对公司管理能力提出了更高要求。若公司的组织架构和管理制度未能随着公司规模扩张及时完善、未能及时提高管理能力以应对跨境跨属地的子公司管理，适应公司未来成长和市场环境的变化，将可能面临组织管理不善的风险。

## (五) 财务风险

适用 不适用

### 1.应收账款回收的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 9,170.46 万元，占流动资产的比例为 13.22%，占营业收入的比例为 24.21%，占比较高。若客户经营出现困难或由于其他原因导致无法按期支付款项，公司存在因应收账款不能按时收回，进而影响资产质量以及财务状况的风险。

### 2.存货跌价风险

公司根据技术迭代方向及下游客户需求预先进行技术研究及产品开发，并依订单信息及销售预测进行产品生产及备货，产品生产所需主要原材料根据不同产品进行定制化采购。产品技术迭代快、品类多、原材料定制化等原因造成公司存货规模较大且具有跌价风险。报告期期末，公司存货账面价值为 9,154.47 万元，占流动资产的比例为 13.20%，存货跌价准备的余额 1,431.99 万元，占期末存货账面余额的比例为 13.53%。存货规模较大对公司的存货管理能力提出了较高要求，如果未来因行业趋势、客户需求变化，或者公司不能有效开拓市场、优化库存管理，可能导致存货周转较慢，存货跌价金额上升等，影响公司运营效率。

由于产品设计方案变更造成零部件或原材料清单变化、客户订单的减少，均可能导致公司的部分零部件和原材料在库存期间过时或过剩，从而导致存货发生跌价风险。如果未来产品销售价格发生重大不利变化或发出商品在客户端未能验收通过而被退回，可能导致存货可变现净值低于账面净值，而需要计提存货跌价准备，从而影响公司的盈利水平。

## (六) 行业风险

适用 不适用

光学镜头行业是新一代信息技术得以发展的核心产业之一，作为光学与光电子行业中的基础性细分产业，光学镜头发展至今已传统光学制造业与现代化信息技术相结合的产物，也是我国制造业升级的关键环节。近年来，国务院、国家发改委、工信部等部门颁布了多项与光学镜头行业及其下游应用领域发展相关的主要产业政策，为公司经营发展提供了良好的政策环境。一方面，光学镜头作为精密光学器件，是当今前沿科技发展不可或缺的关键零部件，上述政策对促进我国光学行业的科研创新及产业化提供了强有力的支持；另一方面，上述政策有利于下游视频监控、图像识别、智能车载等行业的发展，扩大了光学镜头的市场需求。尽管在未来可预期的一段时间内，我国产业政策将继续大力扶持光学镜头行业的发展，但仍存在国际政治经济形势变化、宏观经济波动、技术更迭等因素，对政策的落实或新政策的出台造成一定的不确定性风险。

## (七) 宏观环境风险

适用 不适用

公司所处行业与国家宏观经济政策以及产业政策有着密切联系，国民经济发展的周期波动、国家行业发展方向等方面政策变化可能对公司的生产经营造成影响。

同时结合下游客户经营业绩及对公司采购情况，国际经济形势和贸易壁垒对下游客户造成的影响程度尚在有限范围内，也未对本公司的业务造成重大不利影响。但后续若出现国际经济形势继续下滑、国际贸易壁垒加剧等情况，则可能会对下游客户的生产经营造成更大负面影响，从而影响其对公司产品和服务的采购，进而影响公司经营业绩。

#### (八) 存托凭证相关风险

适用 不适用

#### (九) 其他重大风险

适用 不适用

##### 1、募集资金投资项目效益无法达到预期收益的风险

募集资金投资项目包含“高端光学镜头智能制造项目”、“高端光学镜头研发中心升级项目”及补充流动资金。“高端光学镜头智能制造项目”建设达产后将扩充公司现有产品产能、增加玻塑混合镜头及其关键原材料塑料非球面的生产能力。“高端光学镜头研发中心升级项目”将对公司研发设备、软件进行升级并引进技术人才。募集资金投资项目涉及产能扩充、上游领域新技术的突破及原有核心技术的深化应用、新产品的开发、原产品的性能升级等，若未来市场需求发生较大变化、产业政策调整、宏观环境变化或公司新增产能消化不足、市场开拓不力、核心技术转换及新产品开发进度不及预期、新技术未能突破、产品性能指标未达预期等情况，公司将面临募集资金投资项目无法达到预期收益，对业绩产生不利影响的风险。

##### 2、项目组织实施风险

本次募集资金投资项目“高端光学镜头智能制造项目”实施后，公司产能将大幅扩张并新增玻塑混合镜头关键原材料塑料非球面镜片生产产能，使得公司在生产组织、人员构成、技术储备及管理模式等方面需要做出适当调整和提高。该项目的建设和运营具备一定复杂性及挑战性，管理团队是否具备足够的能力和经验的实施并运营该项目存在一定不确定性。若组织管理不力，可能会对募集资金投资项目的按期实施、正常运转及公司的经营管理造成不利影响。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 37,885.03 万元，较上年同期下降 6.23%；归属于上市公司股东的净利润为 3,633.09 万元，较上年同期下降 11.64%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 3,065.92 万元，较上年同期下降 6.71%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	378,850,340.14	404,007,957.77	-6.23

营业成本	251,468,247.94	271,832,986.57	-7.49
销售费用	10,273,210.17	7,610,255.63	34.99
管理费用	52,537,736.52	42,418,460.63	23.86
财务费用	-9,995,774.41	124,108.72	-8,154.05
研发费用	40,517,231.13	40,682,943.84	-0.41
经营活动产生的现金流量净额	105,469,114.91	35,737,252.08	195.12
投资活动产生的现金流量净额	-81,617,776.82	-51,261,096.93	-59.22
筹资活动产生的现金流量净额	416,352,717.06	2,341,134.83	17,684.23

营业收入变动原因说明：2023 年公司营业收入为 37,885.03 万元，同比下降 6.23%，主要系受宏观经济波动和下游客户需求短期波动的影响。

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期下降 7.49%，主要系营业收入下降所致。

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期上升 34.99%，主要系为新产品推广、新领域开拓而造成市场推广费用增长所致。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期上升 23.86%，主要系薪酬、招待及差旅费等各项管理费用增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同比下降 8,154.05%，主要系存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期下降 0.41%，主要系公司研发人员结构优化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 2022 年期末较期初应付供应商款项减少及 2023 年度采购额减少导致本期购买商品接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买大额存单所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到首次公开发行股票募集资金所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023 年度，公司实现营业收入 37,885.03 万元，较上年下降 6.23%；营业成本 25,146.82 万元，较上年下降 7.49%。其中，主营业务收入 37,163.41 万元，较上年下降 5.31%；主营业务成本 24,602.62 万元，较上年下降 6.16%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
光学镜头制造业	371,634,090.84	246,026,219.69	33.80	-5.31	-6.16	增加 0.60 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
智慧监控及感知	288,906,727.49	194,990,104.02	32.51	-8.57	-8.58	增加 0.01 个百分点
智能检测及识别	27,854,375.82	15,807,061.99	43.25	16.10	26.44	减少 4.64 个百分点
视频通讯及交互	24,084,518.12	15,522,292.52	35.55	8.99	7.47	增加 0.91 个百分点
高清拍摄及显示	8,446,670.14	6,227,348.46	26.27	-0.78	11.69	减少 8.24 个百分点
技术开发业务	22,341,799.27	13,479,412.70	39.67	2.02	-17.59	增加 14.36 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	318,134,878.59	217,630,450.87	31.59	-1.39	-2.09	增加 0.48 个百分点
境外	53,499,212.25	28,395,768.82	46.92	-23.42	-28.85	增加 4.05 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	363,863,528.81	242,281,433.39	33.41	-6.42	-6.99	增加 0.41 个百分点
贸易商销售	7,770,562.03	3,744,786.31	51.81	111.36	123.21	减少 2.56 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

主营业务分行业变动说明：公司主要从事光学镜头的研发、生产和销售。受宏观经济波动和下游客户需求短期波动的影响，公司主营业务收入 37,163.41 万元，较上年下降 5.31%；主营业务成本 24,602.62 万元，较上年下降 6.16%。

主营业务分产品变动说明：公司 2023 年智慧监控及感知收入为 28,890.67 万元，同比下降 8.57%；公司 2023 年智能检测及识别收入为 2,785.44 万元，同比增长 16.10%；公司 2023 年视频通讯及交互收入为 2,408.45 万元，同比增长 8.99%；公司 2023 年高清拍摄及显示收入为 844.67 万元，同比下降 0.78%；公司 2023 年技术开发业务收入为 2,234.18 万元，同比增长 2.02%；相应主营业务成本随着主营业务收入的减少而减少。

主营业务分地区变动说明：公司 2023 年境内主营业务收入为 31,813.49 万元，同比下降 1.39%，主营业务成本相应下降 2.09%；境外主营业务收入为 5,349.92 万元，同比下降 23.42%。

主营业务销售模式说明：公司主要采用直销模式与客户签订合同，2023 年直销主营业务收入 36,386.35 万元，较上年下降 6.42%；

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
光学镜头	万颗	453.8	350.48	122.17	176.56	108.57	532.34

产销量情况说明

公司以销定产，在产品销售受整体行业影响的情况下，生产量、销售量、库存量上涨主要是公司产品更加丰富，产品规格、类型增加，以及为满足新领域客户需求所致。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
光学镜头制造业	直接材料	172,456,482.25	70.10	187,335,213.22	71.45	-7.94	
	直接人工	25,363,232.93	10.31	26,122,587.00	9.96	-2.91	
	制造费用	48,206,504.51	19.59	48,720,248.03	18.58	-1.05	
	合计	246,026,219.69	100.00	262,178,048.25	100.00	-6.16	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
智慧监控及感知	直接材料	137,642,039.29	70.59	156,391,160.79	73.32	-11.99	
	直接人工	17,315,245.99	8.88	16,250,392.69	7.62	6.55	
	制造费用	40,032,818.74	20.53	40,660,136.18	19.06	-1.54	
	合计	194,990,104.02	100.00	213,301,689.66	100.00	-8.58	
智能检测及识别	直接材料	11,397,146.44	72.10	8,428,425.22	67.42	35.22	
	直接人工	1,261,972.25	7.98	1,587,607.99	12.70	-20.51	
	制造费用	3,147,943.30	19.91	2,485,116.44	19.88	26.67	
	合计	15,807,061.99	100.00	12,501,149.65	100.00	26.44	
视频通讯及交互	直接材料	11,026,368.81	71.04	11,512,154.41	79.71	-4.22	
	直接人工	1,355,680.86	8.73	730,248.50	5.06	85.65	
	制造费用	3,140,242.85	20.23	2,200,973.98	15.24	42.68	
	合计	15,522,292.52	100.00	14,443,376.89	100.00	7.47	
高清拍摄及显示	直接材料	4,418,166.78	28.46	4,101,197.24	28.40	7.73	
	直接人工	550,029.26	3.54	465,916.65	3.23	18.05	
	制造费用	1,259,152.42	8.11	1,008,277.31	6.98	24.88	
	合计	6,227,348.46	40.12	5,575,391.20	38.60	11.69	

技术开发业务	直接材料	7,972,760.93	59.15	6,902,275.56	42.20	15.51	
	直接人工	4,880,304.57	36.21	7,088,421.17	43.34	-31.15	
	制造费用	626,347.20	4.65	2,365,744.12	14.46	-73.52	
	合计	13,479,412.70	100.00	16,356,440.85	100.00	-17.59	

## 成本分析其他情况说明

公司光学镜头成本由直接材料、直接人工、制造费用构成，其中本期原材料占比呈现下降趋势，变动主要系管理降本及产品结构变动所致；直接人工与制造费用微呈上升，变动主要系人员薪酬变化与生产设备转固导致折旧增加所致。整体同比都有所下降，主要系收入下降所致。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A.公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 19,772.74 万元，占年度销售总额 52.20%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

## 公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	单位一	11,564.73	30.53	否
2	单位二	2,515.31	6.64	否
3	单位三	2,244.39	5.92	否
4	单位四	1,942.22	5.13	否
5	单位五	1,506.09	3.98	否
合计	/	19,772.74	52.20	/

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内，公司不存在单个客户的销售比例超过总额的 50%的情况。单位二（杭州视辉科技有限公司）、单位四（台湾晶睿通讯股份有限公司）、单位五（浙江宇视系统技术有限公司）为相较 2022 年新增的前五大客户。

报告期内，公司前五大客户合计销售收入 19,772.74 万元，同比下降 18.02%；占年度销售总额比例为 52.20%，较上年同期减少 7.50 个百分点，系公司不断开拓新兴领域市场，优化了客户结构，大客户依赖程度降低，客户集中度风险下降。

**B.公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 7,815.42 万元，占年度采购总额 42.14%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

**公司前五名供应商**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	单位一	3,086.43	16.64	否
2	单位二	1,490.35	8.04	否
3	单位三	1,273.95	6.87	否
4	单位四	1,135.63	6.12	否
5	单位五	829.06	4.47	否
合计	/	7,815.42	42.14	/

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

报告期内，不存在单个供应商的采购比例超过 50%的情况。供应商五（成都晶华光电科技股份有限公司）为相较 2022 年新增的前五大供应商。

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期金额	上年同期额	变动比例	情况说明
销售费用	10,273,210.17	7,610,255.63	34.99%	主要系为新产品推广、新领域开拓而造成市场推广费用增长所致。
管理费用	52,537,736.52	42,418,460.63	23.86%	主要系薪酬、招待及差旅费增加所致
研发费用	40,517,231.13	40,682,943.84	-0.41%	主要系公司研发人员结构优化所致
财务费用	-9,995,774.41	124,108.72	-8154.05%	主要系存款利息收入增加所致

**4. 现金流**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期金额	上年同期额	变动比例	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	105,469,114.91	35,737,252.08	195.12%	主要系 2022 年期末较期初应付供应商款项减少及 2023 年度采购额减少导致本期购买商品接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-81,617,776.82	-51,261,096.93	-59.22%	主要系购买大额存单所致

筹资活动产生的现金流量净额	416,352,717.06	2,341,134.83	17684.23%	主要系收到首次公开发行股票募集资金所致
---------------	----------------	--------------	-----------	---------------------

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 4. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	462,156,309.43	45.42	21,719,666.02	3.74	2,027.82	主要系首次公开发行股票收到募集资金所致
应收票据	6,808,248.81	0.67	20,383,708.42	3.51	-66.60	主要系收到的票据减少所致
应收款项融资	35,891,796.56	3.53	66,217,301.80	11.41	-45.80	主要系收到的票据减少所致
预付款项	849,611.27	0.08	392,766.21	0.07	116.31	主要系本期预付材料款增加所致
其他应收款	474,869.61	0.05	5,677,063.12	0.98	-91.64	主要系结转已支付IPO发行相关费用所致
其他流动资产	4,170,450.48	0.41	2,956,507.49	0.51	41.06	主要系待抵扣增值税进项税增加所致
在建工程	46,362,786.77	4.56	30,112,179.60	5.19	53.97	主要系本期在建项目增加所致
其他非流动资产	35,380,696.70	3.48	4,524,775.93	0.78	681.93	主要系大额存单增加所致
短期借款			42,240,702.78	7.28	-100.00	主要系本期偿还银行借款所致
合同负债	6,878,253.08	0.68	3,750,997.73	0.65	83.37	主要系本期技术开发项目增加所致
应交税费	7,928,253.23	0.78	11,417,611.03	1.97	-30.56	主要系支付上年缓缴税费所致
一年内到期的非流动负债	566,834.19	0.06	1,590,565.15	0.27	-64.36	主要系本期偿还银行借款所致
长期借款	24,308,072.93	2.39	10,117,472.81	1.74	140.26	主要系子公司建设项目借款所致

其他说明

无

## 5. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 29,993,515.68（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.95%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 6. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,726,351.42	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	6,493,672.46	票据质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	5,071,518.57	借款抵押
在建工程	41,253,790.84	借款抵押
无形资产	12,313,397.25	借款抵押
合 计	69,858,730.54	/

## 7. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

#### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 证券投资情况

适用 不适用

#### 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

公司于 2023 年 10 月 27 日召开了第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十一次会议，2023 年 11 月 14 日召开了 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟参与设立投资基金暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金与上海希扬投资管理有限公司（以下简称“希扬投资”）、秀湖创业创新股权投资基金有限公司（以下简称“秀湖基金”）等其他有限合伙人共同出资设立投资基金嘉兴秀洲润扬光电创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“投资基金”）。投资基金总规模 10,000.00 万元，投资基金的基金管理人为普通合伙人希扬投资，公司作为有限合伙人之一，以自有资金认缴出资 4,500.00 万元，出资比例为 45.00%。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 28 日披露的《关于拟参与设立投资基金暨关联交易的公告》。

2024 年 2 月，公司与普通合伙人希扬投资、秀湖基金等其他有限合伙人正式签署了合伙协议并完成了工商注册登记手续，取得了嘉兴市秀洲区市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 2 日披露的《关于参与设立投资基金暨关联交易的进展公告》。

2024 年 3 月，投资基金已完成中国证券投资基金业协会备案手续，并取得了私募投资基金备案证明。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 29 日披露的《关于参与设立投资基金暨关联交易的进展公告》。

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	主营业务	注册资本	总资产 (万元) 人民币	净资产 (万元) 人民币	营业收入 (万元) 人民币	净利润 (万元) 人民币	持股 比例
大连浅间模具有限公司	模具的制作及设计开发、精密机械零部件、塑料件的加工、组装；负责为发行人提供加工用模具、塑胶件及组装服务。	1,793.258967 万人民币	2,640.16	2,335.70	1,598.29	-346.17	100%

株式会社木下光学研究所	精密光学元件（镜片、镜头等）的设计及试制，为公司提供技术支持	5,194 万日元	1,393.53	718.10	1,672.10	46.77	55.01%
台湾中润光电股份有限公司	光学镜头的销售；为公司提供技术支持及市场开拓	2,152.85 万元新台币	1,501.16	309.04	3,726.12	236.11	100%
中润光学科技（平湖）有限公司	截至报告期末，平湖中润未开展业务	5,000 万元人民币	6,002.46	3,913.02	-	-33.98	100%
日本中润光学株式会社	光学镜头的研发，为公司提供技术支持	6,000 万日元	104.66	89.84	32.31	-57.48	100%

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

请参阅本报告第三节“经营讨论与分析”之“(三) 所处行业情况”之“1、行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛”。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司始终立足于光电行业，坚持以市场为先、研发为尖、技术为精、品质为本、制造为根、人才为基，立志成为中国光学企业领先品牌，未来将在技术创新、技术转化、产能扩充、产品及市场开发等方面持续投入，努力实现“见所未见，让未来世界更清晰、更明亮、更美好”的企业愿景。

1、持续加大核心技术和产品的开发力度，持续开拓下游应用领域和客户资源，保持内生式成长的动力。

在智慧监控及感知领域，继续保持公司在超高清、超长焦、大倍率变焦镜头技术和产品的领先优势，不断开发中小倍率变焦镜头、玻塑混合镜头、全塑镜片镜头、红外热成像镜头等产品，为客户提供更丰富的产品和综合解决方案。

在智能检测及识别领域，进一步加强无人机镜头的开发力度和客户开拓力度，夯实医疗检测类产品的技术和应用，并面向工业检测领域开发更多核心产品，进一步服务于半导体检测等机器视觉客户。此外，在提升扫地机器人激光雷达光学器件、智能座舱检测识别镜头市场占有率的同时，进一步开发面向智能家居、智能驾驶领域的产品。

在高清拍摄及显示领域，依托已经开发的 8K 全画幅电影镜头，将 8K 超高清技术进一步应用于多个产品和领域，开发 8K 广播级变焦镜头、8K 超高清监控镜头等产品，保持在 8K 超高清产品方面的优势。同时将积极布局可交换镜头、全景相机镜头、行车记录仪镜头等众多高清拍摄领域产品开发并开拓相关客户。以及进一步扩大激光投影显示类产品线，在原有超短焦激光电视镜头基础上，开发更多适用于高流明激光投影类产品的光学镜头。

在视频通讯及交互领域，在已有视讯会议变焦镜头技术上，进一步开发出了全景视讯会议镜头，同时已经具备了 VR 核心光学器件的开发和生产能力，今后将持续开发视频通讯和交互领域客户资源，提升相关产品市场占有率。

2、充分利用上市公司和产业基金平台，充分发挥公司科技创新和企业管理能力，寻求外延式发展的机会。

公司基于长远战略目标规划，与希扬投资、秀湖基金等其他有限合伙人共同出资设立投资产业基金：嘉兴秀洲润扬光电创业投资合伙企业（有限合伙）。该基金旨在进一步挖掘光学光电子行业及其相关的战略性新兴产业的发展机遇、科技团队和创业项目，探索和发现新的业务增长点，整合各方资源，增强与公司的产业协同效应，提高公司的市场竞争力，助推光学光电子行业上下游优质项目落地和成长，打造具有区域影响力和辐射力的光学光电子产业集群和生态圈，大力推动科技成果转移转化和体制机制创新。公司将借助该基金，为公司的业务发展、行业拓展、新领域开拓等带来更多的机会。

同时，公司将充分利用上市公司平台和资源，发挥科技创新和企业管理能力，响应行业内并购重组政策，积极寻找与公司具有良好产业互补、技术互补、产品互补和资源协同、管理协同、团队协同的优良并购标的，寻求外延式发展的机会，通过并购重组实现公司经营提质增效，快速做强做大。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1、提升市场份额，拓展新增长点

2024 年公司将继续加大研发投入，提升产品规划能力、技术预研能力，完善项目管理。继续钻研各类核心关键技术和各领域新产品的开发并快速响应市场需求，持续推出具有竞争力的产品和解决方案，积极寻求开拓新的增长点。

#### 2、优化管理，提升效率

公司将持续贯彻合规经营理念，常态化开展管理层及关键岗位人员合规学习，全面提升规范运营水平，持续强化公司风险管理，提升抗风险能力；完善体系、优化流程、提高效率，深入实施企业信息化、数字化管理，完善 ERP 系统；完善公司各项工作规范、手册，优化可操作的管理文件，提高公司整体管理水平。

#### 3、立足光学行业，保持领先优势

公司始终立足于光学行业，坚持以市场为先、研发为尖、技术为精、品质为本、制造为根，立志成为中国光学企业领先品牌，未来将在技术创新、产能扩充、产品及市场开发等方面持续投入。尤其将进一步加大研发投入，充分发挥国际化研发平台优势，引进更多高端人才。同时公司将继续加强专利申请，积极开展标准化工作，争取参与或牵头起草国家标准、行业标准等，以进一步保持行业技术领先性。

#### 4、聚焦战略客户，挖掘潜力客户

公司坚持“聚焦战略客户、培育优质客户、挖掘潜力客户”的营销策略。规划精准高效，优质客户放量，高端产品增量，加强对重点产品、重点客户、重点项目的培育和开发，快速实现客户和配套产品迭代升级。持续创新订单预测机制，强化推广力度，更多高端产品得到客户的认可。

#### (四) 其他

适用 不适用

## 第四节公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规及中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件及《嘉兴中润光学科技股份有限公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，提升公司运营效率和价值创造能力，自觉履行信息披露义务，促进公司规范化运作水平及公司可持续发展。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开均严格按照有关规定程序执行，保证了股东大会、董事会、监事会的职能和责任得以履行，有效的维护了股东和公司利益，公司本着公开、公平、公正的原则，认真、及时地履行了信息披露义务，并保证信息披露内容的真实、准确和完整性，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形。

具体情况如下：

#### 1、股东与股东大会

报告期内，公司召开了2次股东大会。股东大会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》等法律法规和公司《股东大会议事规则》的规定，保障了全体股东特别是中小股东的知情权、参与权、表决权和监督权。公司聘请的见证律师对股东大会的合法性、有效性进行了审核，并出具了法律意见书，确保股东大会的规范运作。

#### 2、董事与董事会

报告期内，董事会共召开了5次会议。董事会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》及《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规和公司内部制度的规定，保障了董事会的决策效率和质量。公司董事会设有7名董事，其中独立董事3名，董事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事依法履行职责，积极参与董事会和股东大会，学习相关法律法规和业务知识，促进董事会的规范运作和科学决策。公司独立董事根据《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，认真履行独立董事的职责，积极参与各项议案的审议，充分发挥专业优势，客观发表独立、公正的意见，维护公司和中小股东的利益。公司董事会下设有战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。报告期内，各专门委员会按照《公司法》《公司章程》及各委员会《工作细则》等规章制度设定的职权范围运作，就专业事项进行研究、讨论，提出建议和意见，为董事会的科学决策提供参考和支持。

#### 3、监事与监事会

报告期内，公司召开了 5 次监事会会议。监事会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等法律法规和公司内部制度的规定，保障了监事会的监督职能。公司监事会设有 3 名监事，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体监事认真履行职责，列席董事会和股东大会，勤勉尽责地对公司财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，对公司重大事项、关联交易、财务报告等进行监督并发表意见，维护公司和全体股东的合法权益，对公司内部管理和董事、高级管理人员的履职情况进行有效监督，促进公司的健康发展。

#### 4、公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 5、信息披露

公司按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》《公司章程》以及《信息披露管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，秉持公平、公正的原则，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时，使所有股东有平等的机会获得信息，保障中小股东知情权，充分维护投资者利益。

#### 6、投资者关系

公司重视投资者关系的沟通与交流，董事会指定董事会办公室负责信息披露和投资者关系管理工作，认真对待股东网络提问、来电和咨询，持续加强与投资者的积极沟通，听取广大投资者对公司经营管理及战略发展的意见和建议，及时反馈给董事会，切实保证中小股东的合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

#### 二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 21 日	本次会议的各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 11 月 14 日	www.sse.com.cn	2023 年 11 月 15 日	本次会议的各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况

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

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。律师对股东大会的召开情况进行了见证，公司股东大会的召集和召开程序符合《公司法》《证券法》《上市公司股东大会规则》等法律、法规和《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，出席会议人员的资格、召集人资格合法有效，会议的表决程序、表决结果合法有效。股东大会通过的各项议案均获得有效通过，不存在议案被否决的情况。

### 四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

### 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
张平华	董事长、总经理、核心技术人員	男	49	2020年10月17日	2026年11月13日	24,561,042	24,561,042	0	无	83.76	否
陆高飞	董事	男	45	2020年10月17日	2026年11月13日	2,781,042	2,781,042	0	无	41.31	否
张明锋	董事（离任）	男	48	2020年10月17日	2023年11月13日	1,221,660	1,221,660	0	无	34.85	否
金凯东	董事	男	53	2020年10月17日	2026年11月13日	1,221,660	1,221,660	0	无	35.95	否
张杰	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	2020年10月17日	2026年11月13日	757,350	757,350	0	无	71.43	否
杨希	董事（离任）	男	43	2020年10月17日	2023年11月13日	0	0	0	无	5.25	否
刘向东	独立董事（新任）	男	61	2023年11月14日	2026年11月13日	0	0	0	无	0.75	否
郑臻荣	独立董事（离任）	男	52	2020年10月17日	2023年11月13日	0	0	0	无	5.25	否
周红锵	独立董事	女	50	2020年10月17日	2026年11月13日	0	0	0	无	6.00	否
朱朝晖	独立董事	女	54	2020年10月17日	2026年11月13日	0	0	0	无	6.00	否
张卫军	监事	男	49	2020年10月17日	2026年11月13日	0	0	0	无	60.03	否
彭浙海	监事	女	50	2020年10月17日	2026年11月13日	0	0	0	无	45.64	否
王燕	监事	女	30	2020年10月17日	2026年11月13日	0	0	0	无	12.49	否
唐春江	副总经理（离任）、财务负责人（离任）	男	46	2020年10月17日	2023年11月13日	591,756	591,756	0	无	65.58	否
曾素莹	财务负责人（新）	女	33	2023年11月14日	2026年11月13日	0	0	0	无	12.41	否

	任)											
向诗文	核心技术人员	男	42	2014年5月5日	-	0	0	0	无	66.84	否	
厉冰川	核心技术人员	男	32	2014年4月14日	-	0	0	0	无	53.02	否	
今野阳一	核心技术人员	男	55	2019年7月15日	-	0	0	0	无	45.69	否	
江秉儒	核心技术人员	男	45	2017年10月16日	-	0	0	0	无	68.77	否	
蔡源龙	核心技术人员	男	43	2017年10月16日	-	0	0	0	无	52.77	否	
林信忠	核心技术人员	男	48	2017年11月1日	-	0	0	0	无	51.39	否	
张云涛	核心技术人员	男	33	2015年4月1日	-	0	0	0	无	46.21	否	
陈三忠	核心技术人员	男	32	2015年5月28日	-	0	0	0	无	36.41	否	
木下勉	核心技术人员	男	60	2016年9月9日	-	0	0	0	无	60.75	否	
榎本惠治	核心技术人员	男	77	2016年9月9日	-	0	0	0	无	41.42	否	
大森健雄	核心技术人员	男	57	2016年9月9日	-	0	0	0	无	45.17	否	
合计	/	/	/	/	/	31,134,510	31,134,510	0	/	1,055.13	/	

注：上表中与“持股数”相关均为直接持股数量，不包括间接持股及在二级市场持股。

姓名	主要工作经历
张平华	男，1975年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，入选为科技部“创新人才推进计划科技创新创业人才”。曾任职于日本东芝、木下光学、中熙光学等公司。2016年4月起历任中润光学及其前身董事长、总经理、研发中心总监等职务，2020年10月至今任中润光学董事长、总经理。
陆高飞	男，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年8月起历任中润光学及其前身常务副总经理、董事等职务，2020年10月至今任中润光学董事。
金凯东	男，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年6月起历任中润光学及其前身执行董事、经理、厂务主管、董事等职务，2020年10月至今任中润光学董事。
张杰	男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。2018年3月起历任中润光学及其前身董事会秘书，2020年10月至今任中润光学董事、董事会秘书、副总经理。2021年12月至今任浙江春风动力股份有限公司独立董事。
刘向东（新任）	男，1963年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，光学仪器专业硕士研究生学历，教授。1990年7月至2008年7月在浙江大学光电信息工程学系（原光仪系）工作，先后任班主任、实验室主任、研究所副所长、系主任助理、副系主任、系主任；历任助教、讲师、副教授、教授。2008年7月至2017年9月任浙江大学教务处处长，曾任本科生院副院长、本科生院党总支书记。2017年9月至2021年9月任浙江大学光电科学与工程学院院长。2021年4月至今任浙江大学嘉兴研究院副院长。2023年11月至今任中润光学独立董事。2023年11月至今任杭州纤纳光电科技有限公司（未上市）独立董事。
周红锵	女，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，法学专业本科学历，获得法学硕士学位，副教授。1997年7月至今任杭州

	师范大学助教、讲师、副教授。2020 年 10 月至今任中润光学独立董事。2020 年 5 月至今任浙江万得凯流体设备科技股份有限公司（股票代码：301309）独立董事。2020 年 4 月至今任浙江米居梦家纺股份有限公司（未上市）独立董事，2020 年 7 月至今任浙江远景体育用品股份有限公司（未上市）独立董事。
朱朝晖	女，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理科学与工程专业博士，注册会计师，教授。1991 年 8 月至 2013 年 5 月先后任宁波市栎社乡初级中学教师、杭州商学院会计系助教、讲师、副教授，浙江工商大学会计学院副教授、教授。2013 年 5 月至 2019 年 12 月任浙江工商大学会计学院副院长，2020 年 1 月至今任浙江工商大学教授。2020 年 10 月至今任中润光学独立董事。2024 年 1 月至今任北京映翰通网络技术股份有限公司（股票代码：688080）独立董事。
张卫军	男，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2015 年 10 月起历任中润光学及其前身营业副总监、营业总监、监事，2020 年 10 月起任中润光学监事会主席。
彭浙海	女，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，人力资源管理师。2019 年 11 月起历任中润光学及其前身人力资源部长、管理中心副总监，2020 年 10 月至今任中润光学监事。
王燕	女，1994 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018 年 4 月起历任中润光学及其前身管理中心文员、公共关系经理，2020 年 10 月至今任中润光学职工代表监事。
曾素莹（新任）	女，1990 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013 年 9 月至 2021 年 4 月先后任天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计员、项目经理、高级项目经理，2021 年 4 月至 2023 年 6 月任添康科技有限公司财务总监，2023 年 8 月起任中润光学财务部部长，2023 年 11 月至今任中润光学财务负责人。
向诗文	男，1982 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。2014 年 5 月起历任中润光学及其前身技术课课长、技术部部长、研发中心副总监，2022 年 4 月至今任中润光学研发中心总监。
厉冰川	男，1992 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。2014 年 6 月起历任中润有限光学设计工程师、光学组长、设计副课长、设计课长、设计部副部长（其中于 2014 年 7 月至 2015 年 10 月期间多次前往木下光学进行为期数月的研修），2021 年 7 月至今任中润光学设计部部长。
今野阳一	男，1969 年 11 月出生，日本籍，大专学历。2019 年 7 月起历任中润光学及其前身技术部副部长，2021 年 7 月至今任中润光学技术部部长。
江秉儒	男，1979 年 12 月出生，中国台湾人，无境外永久居留权，硕士学历。2017 年 10 月起任中润有限光学设计经理，2018 年 9 月至今任台湾中润光学设计经理。
蔡源龙	男，1981 年 7 月出生，中国台湾人，无境外永久居留权，本科学历。2017 年 10 月起任中润有限光学设计经理，2018 年 9 月至今任台湾中润光学研发中心设计部长。
林信忠	男，1976 年 5 月出生，中国台湾人，无境外永久居留权，本科学历。2017 年 11 月起任中润有限机构设计经理，2018 年 9 月至今任台湾中润机构设计经理。
张云涛	男，1991 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。2015 年 4 月起历任中润有限光学助理工程师、光学设计工程师、设计部光学分析组长（于 2016 年 3 月至 2016 年 6 月前往木下光学研修），2021 年 8 月至今任中润光学设计开发

	课课长。
陈三忠	男，1992 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。2015 年 5 月起历任中润有限机构工程师、机构组长、机构课长（2016 年 5 月至 2017 年 4 月期间曾多次前往木下光学进行为期数月的研修），2020 年 5 月至今任中润光学及其前身设计部未来实验室课长。
木下勉	男，1964 年 11 月出生，日本籍，大专学历。1994 年起历任木下光学机构设计、董事，2005 年 4 月至今任木下光学社长、代表董事。
榎本惠治	男，1947 年 7 月出生，日本籍，本科学历。2009 年 2 月起任木下光学光学设计，2021 年 2 月至今任日本中润代表董事、光学设计。
大森健雄	男，1967 年 6 月出生，日本籍，本科学历。2006 年 11 月起任木下光学光学设计，2018 年 9 月至今任木下光学董事。
张明锋	男，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 3 月至 2012 年 8 月任中熙光学副总经理。2012 年 8 月至 2016 年 10 月任中润有限监事，2016 年 10 月至 2023 年 11 月任中润光学及其前身董事。
杨希（离任）	男，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2016 年 9 月至 2023 年 11 月任中润光学及其前身董事。
郑臻荣（离任）	男，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，光学工程专业博士学历，教授。1999 年 12 月起历任浙江大学讲师、副教授，2011 年 12 月至今任浙江大学教授，2017 年 8 月至 2021 年 11 月任浙江大学光电科学与工程学院副院长。2020 年 10 月至 2023 年 11 月任中润光学独立董事。
唐春江（离任）	男，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级会计师。2020 年 2 月至 2023 年 11 月任中润光学及其前身副总经理、财务负责人。

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨希	常州希扬智能创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年12月	/
	上海希扬率感创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年12月	/
	常州希扬璞信创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年12月	/
张平华	嘉兴尚通投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年12月	/
	嘉兴润通投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年5月	/
	嘉兴瀛通投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年5月	/
在股东单位任职情况的说明	无			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张平华	大连浅间	董事	2019年7月	/
	平湖中润	执行董事	2020年11月	/
	台湾中润	董事	2018年8月	/
	上海智瞳道和实业有限公司	执行董事	2018年11月	/
	浙江必虎科技有限公司	执行董事	2021年5月	/
	苏州智瞳道和显示技术有限公司	执行董事	2020年5月	/
	浙江智瞳慧影医疗器械有限公司	执行董事兼总经理	2023年11月	/
陆高飞	大连浅间	董事长	2019年7月	/
	日本中润	董事长	2023年7月	/
张明锋	台湾中润	董事长	2020年1月	
金凯东	木下光学	董事	2019年1月	/
	台湾中润	董事	2020年1月	/
杨希	上海希扬投资管理有限公司	执行董事	2016年1月	/
	常州德丰杰投资管理有限公司	董事	2014年8月	/
	常州德丰杰正道投资管理有限公司	董事	2014年8月	/
	成都启英泰伦科技有限公司	董事	2017年11月	/
	上海瑞伯德新能源科技有限公司	董事	2017年7月	/
	四川格远股权投资基金管理有限公司	董事	2020年7月	/
	北京优活互动科技有限公司	监事	2016年1月	/
	上海岱览企业管理咨询有限公司	执行董事	2022年11月	/
	浙江合昕工业软件有限公司	监事	2023年7月	/
	东莞希扬创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年5月	/
	上海普扬创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委	2016年3月	/

		派代表		
	润扬基金	执行事务合伙人委派代表	2024 年 2 月	/
张杰	平湖中润	总经理	2020 年 11 月	/
	浙江春风动力股份有限公司	独立董事	2022 年 10 月	/
郑臻荣 (离任)	浙江大学	教授	1999 年 12 月	/
	浙江炽云光电科技有限公司	董事	2023 年 4 月	/
	苏州莱能士光电科技股份有限公司	董事	2020 年 6 月	/
	深圳市安思疆科技有限公司	董事	2019 年 8 月	/
	杭州麦乐克科技股份有限公司	董事	2020 年 10 月	/
	浙江汇光科技有限公司	监事	2017 年 12 月	/
	北京亮亮视野科技有限公司	董事	2020 年 6 月	/
周红锵	杭州师范大学	副教授	1997 年 7 月	/
	浙江万得凯流体设备科技股份有限公司 (股票代码: 301309)	独立董事	2020 年 5 月	/
	浙江远景体育用品股份有限公司 (未上市)	独立董事	2022 年 7 月	/
	浙江米居梦家纺股份有限公司 (未上市)	独立董事	2020 年 4 月	/
刘向东	上饶宇瞳中等职业学校有限公司	董事	2023 年 6 月	/
	杭州纤纳光电科技有限公司 (未上市)	独立董事	2023 年 11 月	/
朱朝晖	浙江工商大学	教授	1996 年 8 月	/
	北京映翰通网络技术股份有限公司 (股票代码: 688080)	独立董事	2024 年 1 月	/
彭浙海	平湖中润	监事	2020 年 11 月	/
	嘉兴弘泰安全技术服务有限公司	执行董事	2020 年 5 月	/
	平湖宏泰企业管理咨询有限公司	监事	2020 年 5 月	/
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三)董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等规定, 薪酬与考核委员会负责制定公司董事、监事、高级管理人员的考核标准、薪酬政策和实施方案 (其中监事的薪酬方案征询监事会意见), 董事薪酬需要报董事会审议通过后提交股东大会决定, 高级管理人员薪酬由董事会决定, 涉及到监事会薪酬由监事会审议通过后提交股东大会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023 年 3 月 30 日, 薪酬与考核委员会审议并通过《关于 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》及《关于 2023 年度监事薪酬的议案》。根据《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定, 结合公司经营规模等实际情况并参照行业及周边地

	区薪酬水平，制定了 2023 年度董事、高级管理人员、监事的薪酬方案。在同日召开的第一届董事会第十次会议上，独立董事对此薪酬议案发表了明确同意的独立意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，结合公司经营规模等实际情况并参照行业及周边地区薪酬水平，经公司董事会薪酬与考核委员会提议，公司董事、监事 2023 年度津贴与 2022 年度保持一致，高级管理人员薪酬根据其在公司担任的具体管理职务及公司考核要求领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露的数据相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	486.69
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	652.20

#### (四)公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张明锋	董事	离任	换届
杨希	董事	离任	换届
郑臻荣	独立董事	离任	换届
唐春江	副总经理、财务负责人	离任	换届
曾素莹	财务负责人	聘任	换届
刘向东	独立董事	聘任	换届

#### (五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六)其他

□适用 √不适用

#### 七、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第一届董事会第十次会议	2023 年 3 月 30 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》；</li> <li>2.《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》；</li> <li>3.《关于 2022 年度独立董事履职情况报告的议案》；</li> <li>4.《关于 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》；</li> <li>5.《关于 2022 年度利润分配方案的议案》；</li> <li>6.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》；</li> <li>7.《关于 2023 年度续聘会计师事务所的议案》；</li> <li>8.《关于 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》；</li> <li>9.《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》；</li> <li>10.《关于公司 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》；</li> <li>11.《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》；</li> <li>12.《关于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的议案》；</li> <li>13.《关于变更注册资本、公司类型及修订&lt;章程（草案）&gt;并办理工商变更登记的议案》；</li> </ol>

		14.《关于 2023 年度申请综合授信额度的议案》； 15.《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。
第一届董事会第十一次会议	2023 年 4 月 28 日	1.《关于 2023 年第一季度报告的议案》。
第一届董事会第十二次会议	2023 年 8 月 24 日	1.《关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》； 2.《关于使用承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》； 3.《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。
第一届董事会第十三次会议	2023 年 10 月 27 日	1.《关于调整董事会成员人数、修订<公司章程>并办理工商变更及修订公司相关治理制度的议案》 2.《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》 2.01 提名张平华先生为公司第二届董事会非独立董事候选人； 2.02 提名陆高飞先生为公司第二届董事会非独立董事候选人； 2.03 提名金凯东先生为公司第二届董事会非独立董事候选人； 2.04 提名张杰先生为公司第二届董事会非独立董事候选人； 3.《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会独立董事候选人的议案》； 3.01 提名刘向东先生为公司第二届董事会独立董事候选人； 3.02 提名周红翎女士为公司第二届董事会独立董事候选人； 3.03 提名朱朝晖女士为公司第二届董事会独立董事候选人； 4.《关于部分募投项目延期的议案》； 5.《关于 2023 年第三季度报告的议案》； 6.《关于拟参与设立投资基金暨关联交易的议案》； 7.《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第二届董事会第一次会议	2023 年 11 月 14 日	1.《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》； 2.《关于选举公司第二届董事会各专门委员会委员及主任委员的议案》； 3.《关于聘任公司总经理的议案》； 4.《关于聘任公司副总经理的议案》； 5.《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 6.《关于聘任公司财务负责人的议案》； 7.《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

## 八、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张平华	否	5	5	0	0	0	否	2
陆高飞	否	5	5	0	0	0	否	2
金凯东	否	5	5	0	0	0	否	2

张杰	否	5	5	0	0	0	否	2
张明锋 (离任)	否	4	4	0	0	0	否	2
杨希 (离任)	否	4	4	1	0	0	否	2
刘向东 (新任)	是	1	1	0	0	0	否	0
朱朝晖	是	5	5	1	0	0	否	2
周红锵	是	5	5	2	0	0	否	2
郑臻荣 (离任)	是	4	4	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	2

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	朱朝晖（主任委员）、陆高飞、周红锵、张明锋（离任）
提名委员会	周红锵（主任委员）、金凯东、刘向东、郑臻荣（离任）
薪酬与考核委员会	刘向东（主任委员）、陆高飞、朱朝晖、郑臻荣（离任）
战略委员会	张平华（主任委员）、张杰、刘向东（新任）、郑臻荣（离任）

### (二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 30 日	1.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》； 2.《关于 2022 年度利润分配方案的议案》； 3.《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》； 4.《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》； 5.《关于 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》； 6.《关于 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》。	所有议案均全票通过	无
2023 年 4 月 28 日	1.《关于 2023 年第一季度报告的议案》。	所有议案均全票通过	无
2023 年 8	1.《关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》；	所有议	无

月 24 日	2.《关于使用承兑汇票方式支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》； 3.《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。	案 均 全 票 通 过	
2023 年 10 月 23 日	1.《关于 2023 年第三季度报告的议案》； 2.《关于部分募投项目延期的议案》； 3.《关于拟参与设立投资基金暨关联交易的议案》。	所 有 议 案 均 全 票 通 过	无
2023 年 11 月 10 日	1.《关于聘任公司财务负责人的议案》。	所 有 议 案 均 全 票 通 过	无

**(三) 报告期内战略委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和 建议	其他履 行职责 情况
2023 年 3 月 30 日	1.《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》； 2.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》。	所有议案均 全票通过	无
2023 年 8 月 24 日	1.《关于拟参与投资设立产业基金暨关联交易的议案》。	所有议案均 全票通过	无

**(四) 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意 见和建 议	其他履 行职责 情况
2023 年 10 月 23 日	1.《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》。 1.01 提名张平华先生为公司第二届董事会非独立董事候选人； 1.02 提名陆高飞先生为公司第二届董事会非独立董事候选人； 1.03 提名金凯东先生为公司第二届董事会非独立董事候选人； 1.04 提名张杰先生为公司第二届董事会非独立董事候选人； 2.《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会独立董事候选人的议案》； 2.01 提名刘向东先生为公司第二届董事会独立董事候选人； 2.02 提名周红镔女士为公司第二届董事会独立董事候选人； 2.03 提名朱朝晖女士为公司第二届董事会独立董事候选人。	所 有 议 案 均 全 票 通 过	无

**(五) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意 见和建 议	其他履 行职责 情况
2023 年 3 月 30 日	1.《关于 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》； 2.《关于 2023 年度监事薪酬的议案》。	所 有 议 案 均 全 票 通 过	无

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

## 十、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	518
主要子公司在职员工的数量	126
在职员工的数量合计	644
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	29
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	372
销售人员	16
研发及技术人员	148
财务人员	11
管理及行政人员	97
合计	644
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	171
专科	227
高中及以下	246
合计	644

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司依据国家相关法律法规，围绕经营目标的达成，兼顾市场竞争水平与激励效果，制定薪酬管理及激励管理方案，通过薪酬激励的牵引，充分调动公司上下员工的工作激情，推动企业与员工共同发展，实现收益双赢。

公司构建了岗位责任与目标责任相结合的职能薪酬体系，根据岗位职责与职能不同设置差异化薪酬结构，并建立了不同层级、职类的激励政策。始终遵循价值贡献原则，以价值贡献作为薪酬激励分配的核心原则，确保员工能岗匹配，实现员工多贡献多得，保障了公司薪酬的公平性、激励性与竞争性。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司依据自身的企业文化与中长期发展战略、年度经营目标和不同层级不同岗位的实际需要，制定年度培训计划，逐步形成与公司发展相适应、符合员工成长规律的多层次、多类别、多形式、重效用、积极健康的培训格局，有效配合公司战略发展。

公司的培训计划注重个性化与差异化教学。针对不同岗位和层级的员工，公司设计了多元化的课程内容，以满足不同员工的发展需求。新员工入职后，将接受全面的入职培训，包括公司文化、业务流程、岗位职责等方面的介绍以帮助他们快速融入团队，适应工作环境。

公司的培训计划是一项全面、系统、个性化的发展项目，旨在帮助员工不断提升自己的能力和素质，为公司的持续发展和创新提供有力的人才保障。

#### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	27,710.36 小时
劳务外包支付的报酬总额	679,407.07 元

## 十二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司已在《公司章程》中制定了利润分配政策，对现金分红政策，公司利润分配政策及方案的决策程序和机制，现金方式分配股利的具体条件和比例等均作了明确要求，现有分红政策充分保护了中小投资者的合法权益。报告期内该政策无调整。

公司于 2023 年 3 月 30 日召开了第一届董事会第十次会议和第一届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，并经过了 2022 年年度股东大会审议通过。2023 年公司向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税），当日公司股份总数 88,000,000 股计算，共计派发 1,760 万元（含税），已于 2023 年 5 月 9 日完成利润分配。

2023 年度利润分配方案，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，利润分配方案为：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税）。截至公告日公司总股本 88,000,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 2,640.00 万元（含税），本次现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东净利润的比例为 72.67%。

上述 2023 年度利润分配方案已经公司第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议审议通过，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

### (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3.00
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	26,400,000.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	36,330,915.83
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	72.67
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	26,400,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	72.67

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 股权激励总体情况

适用 不适用

(二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司结合年度财务状况、经营业绩等目标的综合完成情况对公司高级管理人员进行绩效考评。董事会薪酬与考核委员会负责研究并监督对公司高级管理人员的考核、激励和实施。

高级管理人员薪酬与公司长远发展和股东利益相结合，保障了公司的长期稳定发展，高级管理人员薪酬应与公司效益及工作目标紧密结合，同时与市场价值规律相符。

#### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司的内部控制制度的制定和实施是与公司的发展战略和目标相结合的，确保内部控制工作能够为公司的发展提供有力支持。公司定期评估内部控制制度的有效性和适应性，根据业务需要和市场环境变化及时调整和完善内部控制体系。

报告期内，公司结合实际经营情况，对内部控制体系进行持续的更新和完善，建立了科学合理、运行有效的内部控制体系，提升了企业决策效率。审计委员会、内部审计人员对公司内部控制管理情况进行了有效的监督与评价，确保内控机制运行有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

报告期内，公司建立了风险管理机制，全面识别、评估和应对潜在风险；强化了内部审计，对内部控制执行情况进行定期检查和评价；同时不断优化业务流程，减少人为干预，降低操作风险；加强信息技术应用，提高内部控制的自动化和智能化水平；建立了内部控制信息共享机制，促进各部门之间的沟通与协作。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 十五、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司已建立《子公司管理制度》，公司对下属子公司的管理控制方案应涉及战略规划、财务控制、人力资源管理、内部审计监控、投融资管理、信息与沟通机制以及风险管理等多个方面。

#### 十六、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告与公司 2023 年度内部控制评价报告一致，详见于 2024 年 4 月 27 日披露的《嘉兴中润光学科技股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

#### 十八、其他

适用 不适用

## 第五节环境、社会责任和其他公司治理

### 一、董事会有关 ESG 情况的声明

公司董事会高度重视 ESG 相关事项对企业的重要作用，为提升公司治理、承担社会责任，公司全力支持开展 ESG 相关工作，将环境、社会责任和公司治理的理念进一步深入于公司运营管理各个环节，尊重和维护股东、员工、客户、供应商等合法权益，共同推动公司持续、高质量的发展。

公司积极响应国家关于“碳达峰、碳中和”的战略目标，认真履行社会责任，积极参与建设可持续发展社会。公司坚持走绿色、低碳、节能减排的可持续发展道路，贯彻国家有关环保方针、政策和法律、法规，根据相关法律、法规并结合公司环境保护工作的实际情况。

公司紧紧围绕绿色发展理念，坚持走安全、可靠、高效、环保的绿色发展道路。公司积极打造绿色智能制造基地，在生产端和运营端同步践行绿色环保和节能减排措施，对环境因素和危险源进行全面辨识、评价，并对重要环境因素进行控制，实施清洁生产。

公司完善治理结构，不断完善股东大会、董事会、监事会和管理层的运行机制，促进公司规范运作；公司加强信息披露，加强投资者关系管理，持续提高信息透明度，保障全体股东特别是中小股东的利益。

公司秉承以人为本、相互尊重的人文理念，致力于为员工提供具有竞争力的薪酬福利体系、公平的晋升通道、完善的培训体系，促进员工职业生涯健康发展；同时，积极履行企业社会责任，发挥优势，持续开展公益慈善事业，诠释公司的责任与担当。

公司根据自身的盈利状况和生产经营发展需要，结合对投资者的合理回报等情况，制定了长期和相对稳定的利润分配办法及切实合理的分红方案，积极回报股东。

公司坚持与合作伙伴建立平等互利、紧密稳固的关系，优化业务流程，推进可持续供应链建设，携手打造阳光、诚信、透明的供应链生态。同时，公司也建立了日趋完善的境内外的营销体系，与众多国内外知名客户建立了良好的合作关系。

公司将积极履行社会责任，加强公司 ESG 的实践，重视股东权益、职工权益、客户和供应商权益、环境保护等方面，积极回馈社会，承担社会责任，促进公司与社会、环境以及相关利益群体的可持续协调发展。

### 二、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	60.5902

#### (一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司是一家以视觉为核心的精密光学镜头产品和技术开发服务提供商，主要产品光学镜头属于光电子器件，报告期内各生产经营主体未纳入环境保护部门公布的重点排污单位名单。

## (二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

## (三) 资源能耗及排放物信息

√适用 □不适用

公司生产过程中能源消耗以水、电、气为主，产生的排放物分别是废水、废气、噪声、固体废物及生活垃圾。废气、废水、噪声排放均满足国家有关标准，一般固废和危险废弃物均按照要求合规处置。

### (1). 温室气体排放情况

√适用 □不适用

公司日常生产活动不直接排放二氧化碳、甲烷等温室气体，但须消耗电能、水等资源，属于温室气体等效排放范畴。

公司严格遵循运营所在地的相关行业节能法律、法规及标准，积极统筹和开展能源管理和监测工作，并持续推进能源使用的精细化管理，通过改善能源结构，改造升级用能设备、积极开发新能源等方式提高能源利用率。

### (2). 能源资源消耗情况

√适用 □不适用

公司高度重视环保与节能降耗工作，从组织机构建设、制度建设等各个层面全面落实节能工作，积极开展节能宣传教育增强员工节能意识，2023 年消耗水 28,733 吨、电 6,506,012 千瓦时、气 25,000m<sup>3</sup>。

### (3). 废弃物与污染物排放情况

√适用 □不适用

公司生活和生产环节中产生的废水，经调节池、混凝沉淀池处理，生活废水经隔油池、化粪池处理后经市政排水管网排入污水处理厂集中处理，处理能力充足且运行正常。

公司的生活废气主要是食堂油烟，经油烟净化设施处理后由油烟排气筒至食堂屋顶排放，运行正常，生产环节中产生的废气为乙醇挥发，无组织排放。

公司的固体废弃物主要有产品生产过程产生的废弃物和生活垃圾，生产过程中产生的固体废弃物交由有资质单位进行处置或者由供应商收回，生活垃圾收集后，由环卫部门统一处理。

公司的噪音主要为厂界噪音，公司通过合理布局、隔音墙体、绿化隔离带等措施，符合要求。

## 公司环保管理制度等情况

√适用 □不适用

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《排污许可条例》等法律法规。

公司设立了安环管理部门，专门负责生产过程中的环境保护与安全工作，共制定并发布《环境管理手册》、《环境因素识别与评价控制程序》、《环境监测与测量控制程序》等一系列内部环境管理文件，以规范废水、废气、废弃物及噪音等环境管理事宜。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	积极探索、采纳优化生产工艺、改造生产设备、提高员工节能意识等相关措施，力争降低温室气体排放强度；使用清洁能源，屋面配有光伏发电系统，光伏所发电供生产现场使用。

具体说明

适用 不适用

#### (五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

适用 不适用

公司在能源管理方面配置了专门的能源管理系统，该系统能有效监控厂区各区域实时用电情况，有效分析区域用电是否异常，及时控制人为浪费用电事项，及时发现设备异常用电情况。

#### (六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司主营业务不属于重点污染行业，且公司报告期内亦未被其住所地环境保护主管部门列入重点排污单位名录。

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。在报告期内严格按照环境保护方面的相关法律法规的规定办理了排污许可文件，各污染物排放总量均符合总量控制要求。

### 三、社会责任工作情况

#### (一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

公司是一家以视觉为核心的精密光学镜头产品和技术开发服务提供商，致力于为智能化、信息化、工业化时代日益增长的图像、视频采集需求提供高质量成像产品和专项技术开发服务，为国家级专精特新“小巨人”企业。公司主要产品包括智慧监控及感知类、智能检测及识别类、高清显示及拍摄类、视频通讯及交互类产品。

报告期内，公司“无人机载 4K 超高清大倍率变焦镜头”获得了浙江省国内首台（套）装备认定，“高精度高动态范围 3D 视觉相机关键技术研究”项目获得浙江省“尖兵”研发攻关计划立项。

报告期内，公司参与的国家标准“数码照相机 几何畸变（GD）的测量”和“数码照相机 渐晕的测量”通过评审并发布。公司牵头制定的浙江制造标准“数字安防用变焦一体机镜头”通过评审并发布。公司发明专利“光学系统镜头”获得了首届浙江省知识产权奖。

报告期内，公司被认定为浙江省文化和旅游企业梯度培育计划领军型企业，公司产品及品牌受到国际知名企业广泛认可，具有较高的市场和行业地位。

## (二)从事公益慈善活动的类型及贡献

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	15.00	2023 年度秀洲区“慈善献爱心”捐赠 5 万元； 支持 2023 年第十一届全国大学生光电设计竞赛 10 万元。

### 1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

2023 年 4 月公司向浙江大学教育基金会捐赠 10 万元，用于支持第十一届全国大学生光电设计竞赛。

2023 年 11 月公司参与秀洲区“慈善献爱心”捐赠工作，向嘉兴市秀洲区慈善总会捐款 5 万元整。

### 2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## (三)股东和债权人权益保护情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格按照相关法律法规和公司章程规定规范运作，确保决策程序合法合规。通过现场会议结合网络投票的方式举办股东大会，有效扩大了股东参与度，切实保障了股东的参与权和表决权。同时，公司严格履行信息披露义务，保证披露信息的真实、准确、完整和及时性，充分尊重并维护了所有股东的知情权和平等获取信息的权利。公司在投资者关系管理方面积极主动，通过多元化的沟通渠道，如组织现场调研、利用投资者互动平台、电话热线、电子邮箱等多种方式与投资者保持紧密联系，解答疑问，增进双方理解和信任，形成了良好的投资者关系氛围。

#### (四)职工权益保护情况

公司坚持以人为本，保障和维护员工合法权益。签订劳动合同，让员工享受正规的社会保障待遇，按照合同签订时间按时发放工资，不拖欠员工工资，正常享受各类法定节假日；注重员工个人成长，加强教育培训，积极为员工的全方面发展创造条件；关爱员工，营造积极向上的工作环境、人文环境，建立和谐人文的良好劳动关系；激励员工的主动性、创造性，发扬民主，保障员工知情权、参与权和发展权。

2023 年度，公司被评为浙江省企业提升员工生活品质试点单位，参与了嘉兴市 2023 年“幸福共同体企业领头雁行动”。

公司为嘉兴市人力资源社会保障局授予的职称评定单位，自 2021 年起已经连续 3 年自主开展职称评定，累计评定机电制造、标准化、计量、质量和认证认可等专业初级和中级职称 70 余人次。2023 年度，公司评定中级职称 8 人，初级职称 5 人。截止目前公司有高级职称 2 人，中级职称 36 人，初级职称 18 人。

#### 员工持股情况

员工持股人数（人）	76
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	11.80
员工持股数量（万股）	712.30
员工持股数量占总股本比例（%）	8.09

注 1.上述员工持股数量为通过国信证券中润光学员工参与战略配售集合资产管理计划及持股平台嘉兴尚通、嘉兴润通、嘉兴瀛通间接持有公司股份数量的合计。

注 2.上述员工持股人员占公司员工总数比例为员工持股人数占本报告期末公司员工总数的比例。

注 3.上述员工持股不包含员工自行从二级市场购买的公司股份。

#### (五)供应商、客户和消费者权益保护情况

公司不断完善供应商管理体系，加强供应商沟通，在保障供应商权益的基础上，积极引导供应商履行环境、社会责任，推动价值链可持续发展。公司对供应商的准入、审核与评估到退出进行全生命周期管理，从资质、质量、环境、人员及价格等方面建立并不断完善供应商准入审核与评估标准。我们不断完善质量管理体系文件，建立健全供应商管理制度及规程，明确供应商的分类标准以及对不同级别供应商的选择标准、评价方式，规范采购流程及采购文件管理等。公司禁止员工从事商业贿赂等行为，确保在执行采购过程中，为供应商营造公开、公平、公正的市场环境。公司与供应商始终保持紧密有效的沟通，通过电话会议、现场稽核等方式加强供应商在质量、安全、规范等方面的沟通，并针对不同类型供应商开展有针对性的培训，共同解决合作中的问题与挑战。

公司重视对客户的服务，通过定期拜访、客户满意度调查、建立客户投诉机制等多种渠道了解客户需求及时发现问题并不断改进。公司通过提供完善的售后服务，包括技术支持、维修保养等，确保客户在使用过程中得到及时帮助。通过不断研发新产品、优化业务流程以提高客户的体

验和满意度，深入了解客户的特定需求和业务场景，为他们提供个性化的产品或服务解决方案。公司通过合作关系的不断深化，建立起与客户之间的信任和依赖。

#### (六) 产品安全保障情况

公司制定了规范的产品研发管理流程和生产管理流程，并严格遵照执行，产品量产进入市场前需经历产品立项、产品规格制定、产品设计、产品验证、产品试产、小批量生产和批量生产等多个关键阶段。此外，公司建立了完善的质量管理体系，并定期组织培训，以保障公司产品的安全性，旨在为客户提供优质安全的产品及服务。

公司已经取得了 ISO9001、IATF16949、ISO14001、ISO45001、知识产权管理体系认证。通过体系的建立及有效执行，确保公司产品的质量和安全。

#### (七) 在承担社会责任方面的其他情况

适用  不适用

### 四、其他公司治理情况

#### (一) 党建情况

适用  不适用

公司于 2019 年设立了党支部，共有党员 22 名，报告期内，公司党支部积极参与上级党组织活动，并组织召开了党员大会 4 次、党支部委员会议 12 次，组织党课学习 12 次、主题党日活动 12 次，组织学习了中国共产党党章、习近平新时代中国特色社会主义思想专题摘编、中共二十大报告等重要文件。2023 年度，公司党支部被评为嘉兴市秀洲区先进基层党组织。

#### (二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	1	公司于 2023 年 9 月 15 日召开了 2023 年半年度业绩说明会。
借助新媒体开展投资者关系管理活动	5	公司借助新媒体，如上证路演中心、图解财报等开展投资者关系活动。
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用  不适用

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，以投资者为中心，积极与投资者沟通交流，维护投资者的合法权益。公司及时向社会公众披露公司的经营状况、重大事项等信息，通过上证 E 互动平台、投资者热线等渠道，回应投资者的问题，增进投资者对公司的了解和信任。

公司将继续遵守相关法律法规，提高投资者关系管理水平，为投资者提供优质的服务，实现公司价值和股东利益的最大化。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用  不适用

### (三)信息披露透明度

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规要求，真实、准确、完整、及时地披露有可能对公司股票交易价格产生重大影响的信息。同时公司通过上交所 E 互动平台、电话等渠道及时回复投资者询问，确保公司信息披露透明度。

报告期内，公司没有发生因信息披露不及时、不真实而受到监管机构处罚的情况。公司将继续坚持依法合规、公开透明的原则，持续提升信息披露质量，维护广大投资者的知情权和合法权益。

### (四)知识产权及信息安全保护

适用 不适用

公司由专人负责知识产权管理工作，保证企业知识产权工作落到实处。在研发环节，公司涉及核心技术信息加以物理隔离，杜绝因保密意识不强而遭受的不必要损失，并在研发完成后及时申请专利保护，以提升公司的知识产权影响力和企业核心竞争力。

公司不断完善信息安全保护体系，采用文件加密、网络防火墙隔离、门禁系统等技术，防止产品参数、产品方案等核心资料泄露；采用分层分级及权限控制、二次验证严格控制人为泄密；公司设立专门的信息安全管理员，加强对公司设备、网络、介质、备份、信息等的管理，确保电子信息的安全性。

公司通过 GB/T 29490-2013 知识产权管理体系的认证，不断完善公司知识产权管理体系，实现对知识产权的保护。公司为浙江省专利示范企业、国家级知识产权优势企业。

2023 年度，公司共申请发明专利 17 件，实用新型专利 4 件，获得授权发明专利 8 件、实用新型专利 2 件。截至 2023 年底，公司累计拥有有效授权发明专利 96 件、实用新型专利 131 件。

### (五)机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

### (六)其他公司治理情况

适用 不适用

## 第六节重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人、控股股东张平华	备注 1	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日起三十六个月内；任职期间；锁定期届满后两年内；离职后六个月内。	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人控制的企业嘉兴尚通	备注 2	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	董事或者高级管理人员陆高飞、金凯东、张明锋、杨希、张杰及唐春江	备注 3	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日起十二个月内；任职期间；锁定期届满后两年内；离职后六个月内。	是	不适用	不适用
	股份限售	监事张卫军、彭浙海	备注 4	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日起十二个月内；任职期间；锁定期届满后两年内；离职后六个月内。	是	不适用	不适用
	股份限售	核心技术人员	备注 5	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日起十二个月内；自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内；离职后六个月内。	是	不适用	不适用
	股份限售	首次公开发行前持股 5%以上的股东	备注 6	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日起十二个月内。	是	不适用	不适用

股份限售	其他首次公开发行前股东	备注 7	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日起十二个月内。	是	不适用	不适用
其他	中润光学	备注 8	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日后三年内。	是	不适用	不适用
其他	控股股东张平华	备注 9	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日后三年内。	是	不适用	不适用
其他	董事或者高级管理人员陆高飞、金凯东、张明锋、杨希、张杰及唐春江	备注 10	2022 年 5 月 10 日	是	自公司股票上市之日后三年内。	是	不适用	不适用
其他	中润光学	备注 11	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	实际控制人、控股股东张平华	备注 12	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	中润光学	备注 13	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	实际控制人、控股股东张平华	备注 14	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	董事或者高级管理人员陆高飞、金凯东、张明锋、杨希、张杰及唐春江	备注 15	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	中润光学	备注 16	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	中润光学	备注 17	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	中润光学	备注 18	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	实际控制人、控股股东张平华	备注 19	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	首次公开发行前持股 5%以上的股东	备注 20	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	备注 21	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	中润光学	备注 22	2023 年 2 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	实际控制人、控股股东张平华	备注 23	2023 年 2 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用

其他	董事、监事、高级管理人员	备注 24	2023 年 2 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	实际控制人、控股股东张平华	备注 25	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	实际控制人、控股股东张平华	备注 26	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	实际控制人、控股股东张平华	备注 27	2022 年 5 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用
其他	实际控制人、控股股东张平华	备注 28	2022 年 3 月 15 日	是	长期有效	是	不适用	不适用

#### 备注 1：实际控制人、控股股东关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺

(1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；

(2) 公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，则上述收盘价格应相应调整；

(3) 本人所持有的公司股票在锁定期限届满后 2 年内减持的，减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价。若公司在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，减持底价应相应调整；

(4) 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内不转让本人持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；

(5) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺；

(6) 根据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，本人承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及上海证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持；

(7) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求；

(8) 上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。

### **备注 2：实际控制人控制的企业关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

(1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让；

(2) 本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定，规范诚信履行股东的义务。在持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求；

(3) 若本企业违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本企业将依法承担相应的责任。

(4) 根据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，本企业承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及上海证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持。

(5) 上述承诺为本企业真实意思表示，本企业自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本企业将依法承担相应责任。

### **备注 3：董事或者高级管理人员关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

(1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；

(2) 公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，则上述收盘价格应相应调整；

(3) 本人所持有的公司股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。若公司在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，减持底价应相应调整；

- (4) 在本人担任公司董事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内不转让本人持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；
- (5) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺；
- (6) 根据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，本人承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及上海证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持；
- (7) 上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任；
- (8) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

#### **备注 4：监事关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

- (1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；
- (2) 在本人担任公司监事期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内不转让本人持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；
- (3) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺；
- (4) 根据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，本人承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及上海证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持；
- (5) 上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任；
- (6) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

#### **备注 5：核心技术人员关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

- (1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；
- (2) 自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用；离职后六个月内不转让本人持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；
- (3) 根据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，本人承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及上海证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持；
- (4) 上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任；
- (5) 在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

**备注 6：首次公开发行前持股 5%以上的股东关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

- (1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人/本企业不转让或委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让；
- (2) 本人/本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定，规范诚信履行股东的义务。在持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求；
- (3) 根据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，本人/本企业承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及上海证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持；
- (4) 上述承诺为本人/本企业真实意思表示，本人/本企业自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本企业将依法承担相应责任。

**备注 7：其他首次公开发行前股东关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

(1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，本人/本企业不转让或委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让；

(2) 根据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，本人/本企业承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及上海证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持；

(3) 本人/本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定，规范诚信履行股东的义务。在持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求；

(4) 若本人/本企业违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人/本企业将依法承担相应的责任。

#### **备注 8：中润光学关于稳定股价的承诺**

(1) 本公司上市（以公司股票在证券交易所上市交易之日为准）后三年内，如非因不可抗力因素所致，本公司股票持续 20 个交易日的收盘价均低于本公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致本公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），本公司在符合中国证监会及上海证券交易所有关规定的情况下将严格按照《嘉兴中润光学科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市后稳定股价的预案》回购公司股份。

(2) 本公司就稳定股价相关事项的履行，愿意接受有权主管机关的监督，并依法承担相应的法律责任。

#### **备注 9：控股股东关于稳定股价的承诺**

(1) 公司上市（以公司股票在证券交易所上市交易之日为准）后三年内，若公司股票持续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），本人在符合中国证监会及上海证券交易所有关规定的情况下将严格按照《嘉兴中润光学科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市后稳定股价的预案》中规定的相关程序及方式启动稳定股价措施。

(2) 公司为稳定股价之目的召开股东大会对回购股份方案进行决议时，本人承诺就审议该等回购股份议案时投赞成票。并按照稳定股价预案中的相关规定，履行相关的各项义务。

(3) 就稳定股价相关事项的履行, 本人愿意接受有权主管机关的监督, 并依法承担相应的法律责任。若本人未能履行稳定公司股价的承诺, 则公司可延迟发放本人增持义务触发当年及后一年度的现金分红(如有), 以及当年薪酬和津贴总额的 50%, 同时本人持有的公司股份将不得转让, 直至本人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。

#### **备注 10: 董事或者高级管理人员关于稳定股价的承诺**

(1) 公司上市(以公司股票在证券交易所上市交易之日为准)后三年内, 若公司股票持续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后, 因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的, 每股净资产相应进行调整), 本人在符合中国证监会及上海证券交易所有关规定的情况下将严格按照《嘉兴中润光学科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在科创板上市后稳定股价的预案》中规定的相关程序及方式启动稳定股价措施。

(2) 就稳定股价相关事项的履行, 本人愿意接受有权主管机关的监督, 并依法承担相应的法律责任。如本人未采取上述稳定股价的具体措施, 公司可延迟发放本人增持义务触发当年及后一年度的现金分红(如有), 以及当年薪酬和津贴总额的 50%, 同时本人持有的公司股份将不得转让, 直至本人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。

#### **备注 11: 中润光学关于欺诈发行上市的股份购回的承诺**

(1) 保证本公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如本公司不符合发行上市条件, 以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的, 本公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门认定之日起五个工作日内启动股份购回程序, 购回本公司本次公开发行的全部新股。

#### **备注 12: 控股股东、实际控制人关于欺诈发行上市的股份购回的承诺**

(1) 保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合发行上市条件, 以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的, 本人将在中国证券监督管理委员会等有权部门认定之日起五个工作日内启动股份购回程序, 购回公司本次公开发行的全部新股。

#### **备注 13: 中润光学关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

公司将采取如下措施以填补因本次发行上市被摊薄的股东回报:

(1) 强化募集资金管理。公司已制定《嘉兴中润光学科技股份有限公司募集资金管理制度》, 募集资金到位后将存放于募集资金专用账户中。公司将定期检查募集资金使用情况, 从而加强对募投项目的监管, 保证募集资金得到合理、合法的使用。

(2) 加快募投项目投资进度。本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源、加快推进募投项目建设，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日达产并实现预期效益，以增强公司盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目盈利，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强项目相关的人才与技术储备，争取尽早实现项目预期收益，增强未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报摊薄的风险。

(3) 加大市场开发力度。公司将在现有销售服务网络的基础上完善并扩大经营业，致力于为客户提供可靠的产品和优质的服务。公司将不断改进和完善产品、技术及服务体系，扩大销售渠道和服务网络的覆盖面，凭借优质的产品和服务促进市场拓展，从而优化公司的市场战略布局。

(4) 强化投资者回报机制。公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制定上市后适用的《公司章程（草案）》，就利润分配政策事宜进行详细规定，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。

(5) 除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，本公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

#### **备注 14：控股股东、实际控制人关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

(1) 本人不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

(2) 本人将切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报的措施以及本人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺或拒不履行上述承诺，本人将在股东大会以及中国证监会指定信息披露媒体上公开作出解释并致歉，并接受中国证监会和证券交易所对本人作出的相关处罚或采取相关监管措施；如给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的赔偿责任。

#### **备注 15：董事或者高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

- 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- 3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。
- 4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。
- 5、如公司未来实施股权激励方案，未来股权激励方案的行权条件将与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。

6、在中国证监会或证券交易所另行发布摊薄即期回报的填补措施及承诺的相关意见或实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺不能满足该等规定的，本人承诺将立即按照该等规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及证券交易所的要求。

7、本人承诺将切实履行上述承诺事项，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

#### **备注 16：中润光学关于利润分配政策的承诺**

公司已于 2022 年第一次临时股东大会审议通过《嘉兴中润光学科技股份有限公司关于公司上市后三年股东分红回报规划的议案》，公司对利润分配政策等事项作出如下承诺：

本公司首次公开发行股票并在科创板上市后，将严格执行公司为首次公开发行股票并在科创板上市制作的《嘉兴中润光学科技股份有限公司章程（草案）》以及《嘉兴中润光学科技股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》中规定的利润分配政策，履行利润分配程序，实施利润分配。

#### **备注 17：中润光学关于依法承担赔偿责任的承诺**

本公司招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若本公司本次公开发行股票的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法回购首次公开发行的全部新股。若因公司本次公开发行股票的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

#### **备注 18：中润光学关于未能履行承诺时约束措施的承诺**

- （1）如公司未履行相关承诺事项，公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向股东和社会公众投资者道歉。
- （2）公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。
- （3）因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者承担赔偿责任。
- （4）对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公司股东、董事、监事、高级管理人员，公司将立即停止对其进行现金分红，并停发其应在公司领取的薪酬、津贴，直至该等人士履行相关承诺。

#### **备注 19：控股股东、实际控制人关于未能履行承诺时约束措施的承诺**

(1) 如果本人未履行相关承诺事项，本人将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施，并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如果因本人未履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。如果本人未能承担前述赔偿责任，则本人所直接或间接持有的发行人股份在履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时发行人有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。

(3) 如果发行人在本人作为其控股股东、实际控制人期间未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，经有权部门认定本人应承担责任的，本人承诺依法承担赔偿责任。

(4) 上述承诺内容系本人的真实意思表示，真实、有效，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。

#### **备注 20：首次公开发行前持股 5%以上股东关于未能履行承诺时约束措施的承诺**

(1) 本企业在公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市过程中所做出的各项承诺均为本企业的真实意思表示，对本企业具有约束力，本企业自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督；

(2) 若本企业违反或未能履行本企业在公司招股说明书中披露的公开承诺，本企业将依法承担相应的法律责任。如本企业违反或未能履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本企业将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任；

(3) 如本企业未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本企业从公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度应向本企业分配的现金分红中扣减；

(4) 如本企业因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。

#### **备注 21：董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于未能履行承诺时约束措施的承诺**

(1) 本人在公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市过程中所做出的各项承诺均为本人的真实意思表示，对本人具有约束力，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督；

(2) 若本人违反或未能履行本人在公司招股说明书中披露的公开承诺，本人将依法承担相应的法律责任。如本人违反或未能履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任；

(3) 如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应在公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺；若本人直接或间接持有公司股份，公司有权扣减本人从公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；

(4) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。

**备注 22：中润光学关于《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏有关事宜的承诺**

本公司招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若本公司本次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法回购首次公开发行的全部新股。若因公司本次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

**备注 23：控股股东、实际控制人关于《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏有关事宜的承诺**

公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购公司首次公开发行的全部新股，并且本人将购回已转让的原限售股份（如有）。若因公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

**备注 24：董事、监事、高级管理人员关于《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏有关事宜的承诺**

公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若因公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人保证不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。上述承诺系本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，我们将依法承担相应责任。

**备注 25：控股股东、实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺**

(1) 本人及本人所控制的其他任何企业与发行人已发生的关联交易（如有）已经充分的披露，不存在虚假陈述或者重大遗漏。

(2) 本人及本人所控制的其他任何企业未来将尽量避免与发行人发生关联交易，对于不可避免发生的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《嘉兴中润光学科技股份有限公司章程》及《嘉兴中润光学科技股份有限公司关联交易管理制度》等相关规定规范关联交易行为，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。

(3) 本人将督促本人关系密切的家庭成员及关系密切的家庭成员所控制的企业，同受本承诺函的约束。

(4) 本人承诺以上承诺真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。在本人为发行人控股股东和实际控制人期间，上述承诺持续有效且不可撤销。若本人未履行上述承诺而给发行人或其他投资者造成损失的，本人将向发行人或其他投资者依法承担赔偿责任。

#### **备注 26：控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺**

(1) 本人及本人直接或间接控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，未拥有与公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益。

(2) 本人承诺未来不会以任何形式从事对公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的帮助。

(3) 本人承诺将持续督促本人关系密切的家庭成员及关系密切的家庭成员所控制的企业，同受本承诺函约束。

(4) 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其主营业务范围，本人及本本人直接或间接控制的其他企业将不与公司拓展后的主营业务相竞争；若与公司拓展后的主营业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的其他企业将以停止经营相竞争业务或者将相竞争业务纳入到公司经营或者将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争。

(5) 本承诺函在本人作为公司的控股股东、实际控制人期间持续有效，如违反上述承诺，本人将承担由此给公司造成的全部损失。

#### **备注 27：控股股东、实际控制人关于社会保险及住房公积金的合规性承诺**

(1) 若公司及公司控股子公司因任何社会保障相关法律法规执行情况受到追溯，包括但不限于经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险金或住房公积金，受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持；本人将无条件全额承担相关补缴、处罚的款项，利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司及公司控股子公司因此所支付的相关费用；以保证公司及公司控股子公司不会因此遭受任何损失。

(2) 本人将敦促公司及公司控股子公司遵守相关法律法规的规定，依法为员工按期足额缴交社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房公积金。

#### **备注 28：控股股东、实际控制人关于避免资金占用的承诺**

(1) 本人目前和将来严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规、规范性文件以及《嘉兴中润光学科技股份有限公司章程》的规定，确保本人及本人控制的企业或其他经济组织不以任何方式占用或转移公司及其控股子公司的资金、资产及其他资源，不以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害公司及其股东利益的行为。

- (2) 本人承诺将持续督促本人关系密切的家庭成员及关系密切的家庭成员所控制的企业，同受本承诺函约束。
- (3) 如本人违反上述承诺，本人将承担由此给公司造成的全部损失。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	500,000.00
境内会计师事务所审计年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	陆俊洁、周宸宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	陆俊洁（5年），周宸宇（1年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00
财务顾问	不适用	不适用
保荐人	国信证券股份有限公司	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第一届董事会第十次会议、第一届监事会第八次会议、2022 年年度股东大会审议通过公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构，聘期为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### (4). 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### (5). 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**(6). 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
浙江必虎科技有限公司	关联人（与公司同一董事长）	销售商品	销售镜头	依据市场公允价格协商确定	市场价格	546,902.66	0.14	电汇	/	不适用
合计				/	/	546,902.66	0.14	/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					2023年公司实际发生向浙江必虎科技有限公司出售商品的日常关联交易合计金额为546,902.66元					

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

公司于2023年10月27日召开了第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十一次会议，2023年11月14日召开了2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟参与设立投资基金暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金与希扬投资、秀湖基金等其他有限合伙人共同出资设立投资基金。投资基金总规模10,000.00万元，投资基金的基金管理人为普通合伙人希扬投资，公司作为有限合伙人之一，以自有资金认缴出资4,500.00万元，出资比例为45.00%。具体内容详见公司于2023年10月28日披露的《关于拟参与设立投资基金暨关联交易的公告》。

2024 年 2 月，公司与普通合伙人希扬投资、秀湖基金等其他有限合伙人正式签署了合伙协议并完成了工商注册登记手续，取得了嘉兴市秀洲区市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 2 日披露的《关于参与设立投资基金暨关联交易的进展公告》。

2024 年 3 月，投资基金已完成中国证券投资基金业协会备案手续，并取得了私募投资基金备案证明。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 29 日披露的《关于参与设立投资基金暨关联交易的进展公告》。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

#### (二) 担保情况

适用 不适用

#### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

##### 1. 委托理财情况

###### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2023年2月10日	52,536.00	4,090.34	44,617.01	40,526.67	44,617.01	16,410.84	36.78	16,410.84	36.78	不适用

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
------	------	----------	--------	----------	----------	--------------	-----------------	--------	----------------------	------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	----------------------------	------

高端光学镜头智能制造项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2023年2月10日	否	26,897.43	26,897.43	5,084.26	5,084.26	18.90	2024年12月31日	否	否	[注 1]	521.96	521.96	否	不适用
高端光学镜头研发中心升级项目	研发	否	首次公开发行股票	2023年2月10日	否	5,629.24	5,629.24	2,126.58	2,126.58	37.78	2024年12月31日	否	否	[注 2]	不适用	不适用	否	不适用
补充流动资金	补流还贷	否	首次公开发行股票	2023年2月10日	否	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
小计	其他	否	首次公开发行股票	2023年2月10日	否	40,526.67	40,526.67	15,210.84	15,210.84	-	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
超募资金永久补充	补流还贷	否	首次公开	2023年2月10日	是	-	1,200.00	1,200.00	1,200.00	100.00	2024年12月	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

流动资金			发行股票							31日								
剩余超募资金	其他	否	首次公开发行股票	2023年2月10日	是	-	2,890.34	-	-	-	不适用							
小计	其他	否	首次公开发行股票	2023年2月10日	是	-	4,090.34	1,200.00	1,200.00	-	不适用							
合计	其他	否	首次公开发行股票	2023年2月10日	是	40,526.67	44,617.01	41,726.67	16,410.84	-	不适用							

注 1:随着公司近两年持续不断地进行研发投入、生产工艺改进和设备技术改造,公司根据实际情况对项目建设方案具体实施过程中的设备选型与安装调试等工作不断优化,以提高募投项目整体质量和资金使用效率。同时,受宏观经济环境的持续影响,公司在实施项目的过程中相对谨慎,减缓了项目的实施进度。公司于 2023 年 10 月 27 日分别召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十一次会议,审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》,同意公司对高端光学镜头智能制造项目达到预定可使用状态的时间进行调整即延期至 2024 年 12 月 31 日。高端光学镜头智能制造项目尚处小批试产阶段,尚未达到预定可使用状态。

注 2：为更有效的使用募集资金并发挥募投项目对公司研发的引领作用，推进研发中心升级项目相关业务的顺利实施和深度发展，公司结合实际建设情况减缓了项目的实施进度。公司于 2023 年 10 月 27 日分别召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司对高端光学镜头研发中心升级项目达到预定可使用状态的时间进行调整即延期至 2024 年 12 月 31 日。目前高端光学镜头研发中心升级项目尚未达到预定可使用状态。

说明：高端光学镜头智能制造项目本年度已实现的效益为报告期所产产品实现对外销售的收入金额。

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

#### 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 24 日分别召开第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用承兑汇票方式支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，同意公司根据实际情况使用承兑汇票方式支付募集资金投资项目应付款项，之后定期以募集资金等额置换，并从募集资金专户划转至公司一般账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。

报告期内，公司以承兑汇票支付募投项目资金未有到期进行置换的情况。

#### 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

#### 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

## 4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

√适用 □不适用

超募资金整体使用情况

单位：元 币种：人民币

超募资金来源	超募资金金额 (1)	截至报告期末累计投入 超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进 度 (%) (3)=(2)/(1)
首次公开发行股票	40,903,439.01	12,000,000.00	29.34

超募资金明细使用情况

单位：万元 币种：人民币

用途	性质	拟投入超募资金 总额 (1)	截至报告期末累计投 入超募资金总额 (2)	截至报告期末累 计投入进 (%) (3)=(2)/(1)	备注
永久补充 流动资金	补流/还贷	40,903,439.01	12,000,000.00	29.34	无

其他说明

公司于 2023 年 3 月 30 日召开第一届董事会第十次会议及第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，并经 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。同意公司使用部分超额募集资金人民币 1,200 万元用于永久补充流动资金，占首次公开发行股票超募资金的 29.34%。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-006）。

## 5、其他

□适用 √不适用

## 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	66,000,000	100.00	3,751,380			-1,190,601	2,560,779	68,560,779	77.91
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,695,308	4.08	1,100,000			-372,600	727,400	3,422,708	3.89
3、其他内资持股	63,304,692	95.92	2,643,700			-810,321	1,833,379	65,138,071	74.02
其中：境内非国有法人持股	23,519,430	35.64	2,643,700			-810,321	1,833,379	25,352,809	28.81
境内自然人持股	39,785,262	60.28						39,785,262	45.21
4、外资持股			7,680			-7,680			
其中：境外法人持股			7,680			-7,680			
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			18,248,620			1,190,601	19,439,221	19,439,221	22.09
1、人民币普通股			18,248,620			1,190,601	19,439,221	19,439,221	22.09
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	66,000,000	100.00	22,000,000				22,000,000	88,000,000	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会于 2022 年 12 月 5 日出具的《关于同意嘉兴中润光学科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3064 号），同意公司首次公开发行股票注册的申请，公司获准向社会公开发行人民币普通股 2,200 万股，并于 2023 年 2 月 16 日在上海证券交易所科创板挂牌上市。本次上市前公司总股本为 6,600 万股，本次发行人民币普通股（A 股）2,200 万股，发行后总股本为 8,800 万股，其中无限售条件流通股为 18,248,620 股，有限售条件流通股为 69,751,380 股。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中润光学首次公开发行股票科创板上市公告书》。

公司首次公开发行网下配售限售股股份数量 818,001 股，占公司股本总数的 0.93%，已于 2023 年 8 月 16 日限售期满并上市流通。具体情况详见公司 2023 年 8 月 8 日在上海证券交易所网站披露的《关于首次公开发行网下配售限售股上市流通公告》。

国信资本有限责任公司参与公司首次公开发行战略配售获得的限售股份为 1,100,000 股，截至报告期末，国信资本有限责任公司根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等相关规定借出 372,600 股，借出部分体现为无限售条件流通股。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
张平华	0	0	24,561,042	24,561,042	首发限售股份	2026/2/23
嘉兴尚通	0	0	5,289,636	5,289,636	首发限售股份	2026/2/23
沈文忠	0	0	4,111,470	4,111,470	首发限售股份	2024/2/19
宁波易辰新能源汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	3,065,832	3,065,832	首发限售股份	2024/2/19
陆高飞	0	0	2,781,042	2,781,042	首发限售股份	2024/2/19
银河源汇投资有限公司	0	0	2,404,380	2,404,380	首发限售股份	2024/2/19
杭州华睿嘉银股	0	0	1,939,542	1,939,542	首发限	2024/2/

股权投资合伙企业 (有限合伙)					售股份	19
苏州方广二期创业 投资合伙企业 (有限合伙)	0	0	1,616,274	1,616,274	首发限 售股份	2024/2/ 19
刘斐	0	0	1,406,526	1,406,526	首发限 售股份	2024/2/ 19
杭州荷清投资管 理有限公司—杭 州荷塘创新股权 投资合伙企业 (有限合伙)	0	0	1,293,006	1,293,006	首发限 售股份	2024/2/ 19
张明锋	0	0	1,221,660	1,221,660	首发限 售股份	2024/2/ 19
金凯东	0	0	1,221,660	1,221,660	首发限 售股份	2024/2/ 19
宁波厚普瑞恒创 业投资基金合伙 企业(有限合伙)	0	0	1,190,178	1,190,178	首发限 售股份	2024/2/ 19
上海希扬率感创 业投资中心(有 限合伙)	0	0	1,180,674	1,180,674	首发限 售股份	2024/2/ 19
常州希扬智能创 业投资中心(有 限合伙)	0	0	1,180,674	1,180,674	首发限 售股份	2024/2/ 19
上海轩鉴投资中 心(有限合伙)	0	0	1,180,674	1,180,674	首发限 售股份	2024/2/ 19
上海希扬投资管 理有限公司—常 州希扬璞信创 业投资合伙企业 (有限合伙)	0	0	1,034,418	1,034,418	首发限 售股份	2024/2/ 19
常州希扬成芯创 业投资中心(有 限合伙)	0	0	961,752	961,752	首发限 售股份	2024/2/ 19
宁波梅山保税港 区宝通辰韬创 业投资合伙企业 (有限合伙)	0	0	961,752	961,752	首发限 售股份	2024/2/ 19
陈红霞	0	0	961,752	961,752	首发限 售股份	2024/2/ 19
杭州立元熙茂投 资合伙企业(有 限合伙)	0	0	822,294	822,294	首发限 售股份	2024/2/ 19
张杰	0	0	757,350	757,350	首发限 售股份	2024/2/ 19
嘉兴聚数银股权 投资合伙企业 (有限合伙)	0	0	678,810	678,810	首发限 售股份	2024/2/ 19
唐春江	0	0	591,756	591,756	首发限	2024/2/

					售股份	19
张江东	0	0	581,856	581,856	首发限售股份	2024/2/19
梁沛航	0	0	471,306	471,306	首发限售股份	2024/2/19
徐海英	0	0	471,306	471,306	首发限售股份	2024/2/19
长兴恒彤企业管理合伙企业（有限合伙）	0	0	432,762	432,762	首发限售股份	2024/2/19
杭州岱奇科技有限公司	0	0	367,884	367,884	首发限售股份	2024/2/19
杭州透视投资管理合伙企业（有限合伙）	0	0	323,268	323,268	首发限售股份	2024/2/19
曹志为	0	0	323,268	323,268	首发限售股份	2024/2/19
胡燕萍	0	0	323,268	323,268	首发限售股份	2024/2/19
杭州文广投资控股有限公司	0	0	290,928	290,928	首发限售股份	2024/2/19
国信证券中润光学员工参与战略配售集合资产管理计划	0	0	1,833,379	1,833,379	公司高管与核心员工战略配售设立的专项资产管理计划限售股份	2024/2/19
国信资本有限责任公司	0	0	1,100,000	727,400	保荐机构相关子公司本次跟投限售股份	2025/2/17
网下摇号抽签限售股份	0	818,001	818,001	0	其他网下有锁定期股份限售	2023/8/16
合计	0	818,001	69,751,380	68,560,779	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### （一）截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上	交易终
--------	------	------	------	------	-----	-----

证券的种类		(或利率)			市交易数量	止日期
普通股股票类						
A 股	2023 年 2 月 16 日	23.88	2,200	2023 年 2 月 16 日	2,200	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会于 2022 年 12 月 5 日出具的《关于同意嘉兴中润光学科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3064 号），同意公司首次公开发行股票注册的注册申请，公司获准向社会公开发行人民币普通股 2,200 万股，并于 2023 年 2 月 16 日在上海证券交易所科创板挂牌上市。本次上市前公司总股本为 6,600 万股，本次发行人民币普通股 2,200 万股，发行后总股本为 8,800 万股，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中润光学首次公开发行股票科创板上市公告书》。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司公开发行人民币普通股 2,000 万股，公司股份总数由 6,600 万股变更为 8,800 万股。报告期初，公司资产总额为 58,042.40 万元，负债总额为 20,929.10 万元，资产负债率为 36.06%；报告期末，公司资产总额为 101,753.72 万元，负债总额为 17,603.16 万元，资产负债率为 17.30%。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,884
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	5,706
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	/
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数(户)	/

### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 （ %）	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质 押 、 标 记 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	

张平华	0	24,561,042	27.91	24,561,042	无	0	境内自然人
嘉兴尚通投资管理合伙企业（有限合伙）	0	5,289,636	6.01	5,289,636	无	0	其他
沈文忠	0	4,111,470	4.67	4,111,470	无	0	境内自然人
宁波易辰新能源汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）	0	3,065,832	3.48	3,065,832	无	0	其他
陆高飞	0	2,781,042	3.16	2,781,042	无	0	境内自然人
银河源汇投资有限公司	0	2,404,380	2.73	2,404,380	无	0	国有法人
杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,939,542	2.20	1,939,542	无	0	其他
国信证券—杭州银行—国信证券中润光学员工参与战略配售集合资产管理计划	0	1,833,379	2.08	1,833,379	无	0	其他
苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）	0	1,616,274	1.84	1,616,274	无	0	其他
刘斐	0	1,406,526	1.60	1,406,526	无	0	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
李翠兰	323,796	人民币普通股	323,796
刘育辰	280,000	人民币普通股	280,000
夏远迪	228,648	人民币普通股	228,648
李斌	215,000	人民币普通股	215,000
王小兵	208,031	人民币普通股	208,031
国信证券股份有限公司	166,662	人民币普通股	166,662
王林	166,000	人民币普通股	166,000
潘耀骥	149,521	人民币普通股	149,521
石定钢	146,486	人民币普通股	146,486
刘利洪	130,000	人民币普通股	130,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人张平华持有嘉兴尚通30.52%的财产份额，并担任嘉兴尚通执行事务合伙人；公司董事陆高飞持有嘉兴尚通8.72%的财产份额。除此之外，公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名股东较上期发生变化

□适用 √不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张平华	24,561,042	2026-02-23	0	自上市之日起锁定 36 个月
2	嘉兴尚通投资管理合伙企业（有限合伙）	5,289,636	2026-02-23	0	自上市之日起锁定 36 个月
3	沈文忠	4,111,470	2024-02-19	0	自上市之日起锁定 12 个月
4	宁波易辰新能源汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）	3,065,832	2024-02-19	0	自上市之日起锁定 12 个月
5	陆高飞	2,781,042	2024-02-19	0	自上市之日起锁定 12 个月
6	银河源汇投资有限公司	2,404,380	2024-02-19	0	自上市之日起锁定 12 个月
7	杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）	1,939,542	2024-02-19	0	自上市之日起锁定 12 个月
8	国信证券—杭州银行—国信证券中润光学员工参与战略配售集合资产管理计划	1,833,379	2024-02-19	0	自上市之日起锁定 12 个月
9	苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）	1,616,274	2024-02-19	0	自上市之日起锁定 12 个月
10	刘斐	1,406,526	2024-02-19	0	自上市之日起锁定 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东、实际控制人张平华持有嘉兴尚通 30.52%的财产份额，并担任嘉兴尚通执行事务合伙人；公司董事陆高飞持有嘉兴尚通 8.72%的财产份额。			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

前十名存托凭证持有人参与转融通业务出借存托凭证情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

(五) 首次公开发行战略配售情况

1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况

适用 不适用

单位:股				
股东/持有人名称	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
国信证券中润光学员工参与战略配售集合资产管理计划	1,833,379	2024年2月19日	0	1,833,379

2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况

适用 不适用

单位:股					
股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
国信资本有限责任公司	保荐机构相关子公司跟投	1,100,000	2025年2月17日	0	1,100,000

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	张平华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

主要职业及职务

董事长兼总经理

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

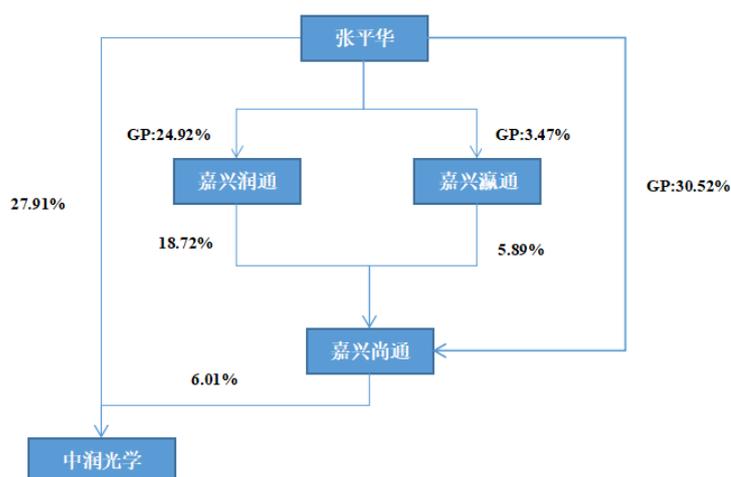
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	张平华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

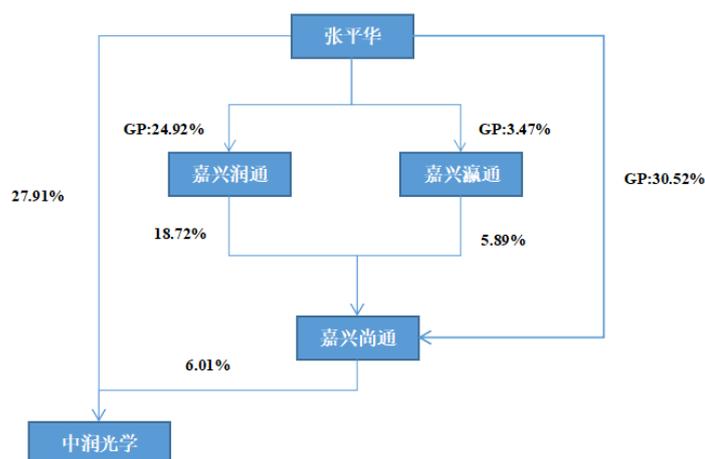
□适用 √不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、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%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 1、审计意见

我们审计了嘉兴中润光学科技股份有限公司（以下简称中润光学公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中润光学公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、形成审计意见的基础

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

#### 3、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

中润光学公司的营业收入主要来自于销售光学镜头。2023 年，中润光学公司财务报表所示的营业收入项目金额为人民币 37,885.03 万元，其中销售光学镜头业务的营业收入为人民币 34,929.23 万元，占营业收入的 92.20%。

中润光学公司的光学镜头销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认具体方法为：

(1) 针对实行 VMI 库存管理模式的内销客户，在客户领用产品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

(2) 针对除了实行 VMI 库存管理模式以外的内销客户，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

(3) 针对外销客户，在公司已根据合同约定将产品报关并取得提单、已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

由于营业收入是中润光学公司关键业务指标之一，可能存在中润光学公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流记录、客户签收记录、客户领用结算的记录(VMI 库存管理模式)等；对于外销收入，获取海关系统信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、物流记录、客户签收记录、客户领用结算记录(VMI 库存管理模式)、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，中润光学公司应收账款的账面余额为人民币 9,661.16 万元，坏账准备为人民币 490.70 万元，账面价值为人民币 9,170.46 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。

对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；

根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、合同资产账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

- (5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 4、其他信息

中润光学公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中润光学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中润光学公司治理层（以下简称治理层）负责监督中润光学公司的财务报告过程。

## 6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：陆俊洁  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：周宸宇

二〇二四年四月二十六日

## 二、财务报表

## 1、合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：嘉兴中润光学科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	462,156,309.43	21,719,666.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	6,808,248.81	20,383,708.42
应收账款	七、5	91,704,624.57	75,403,097.84
应收款项融资	七、7	35,891,796.56	66,217,301.80
预付款项	七、8	849,611.27	392,766.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	474,869.61	5,677,063.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	91,547,439.29	103,197,808.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	4,170,450.48	2,956,507.49
流动资产合计		693,603,350.02	295,947,919.31
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	191,321,561.69	197,963,907.89
在建工程	七、22	46,362,786.77	30,112,179.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	308,892.22	265,208.57
无形资产	七、26	28,555,838.97	29,423,892.09
开发支出			
商誉	七、27	1,601,244.99	1,601,244.99
长期待摊费用	七、28	11,288,904.03	12,420,668.10

递延所得税资产	七、29	9,113,889.52	8,164,161.01
其他非流动资产	七、30	35,380,696.70	4,524,775.93
非流动资产合计		323,933,814.89	284,476,038.18
资产总计		1,017,537,164.91	580,423,957.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32		42,240,702.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	50,093,679.63	40,005,292.02
应付账款	七、36	43,993,654.21	59,169,923.42
预收款项			
合同负债	七、38	6,878,253.08	3,750,997.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	16,098,621.58	14,059,636.60
应交税费	七、40	7,928,253.23	11,417,611.03
其他应付款	七、41	1,526,990.65	1,685,512.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	566,834.19	1,590,565.15
其他流动负债	七、44	56,212.21	58,170.28
流动负债合计		127,142,498.78	173,978,411.23
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	24,308,072.93	10,117,472.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	213,527.76	169,144.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	24,315,148.33	24,985,833.05
递延所得税负债	七、29	52,365.95	40,140.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,889,114.97	35,312,590.67
负债合计		176,031,613.75	209,291,001.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	88,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	654,384,997.08	224,070,406.22
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-961,952.22	-858,421.28
专项储备			
盈余公积	七、59	14,222,872.99	10,709,346.55
一般风险准备			
未分配利润	七、60	82,656,600.32	67,439,210.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		838,302,518.17	367,360,542.42
少数股东权益		3,203,032.99	3,772,413.17
所有者权益（或股东权益）合计		841,505,551.16	371,132,955.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,017,537,164.91	580,423,957.49

公司负责人：张平华 主管会计工作负责人：曾素莹 会计机构负责人：曾素莹

## 2、 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:嘉兴中润光学科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		448,685,710.54	10,389,255.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,671,171.00	20,189,020.29
应收账款	十九、1	91,077,417.48	74,440,311.66
应收款项融资		35,891,796.56	66,217,301.80
预付款项		711,741.28	292,150.65
其他应收款	十九、2	294,182.50	5,543,197.18
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		81,697,484.37	96,407,909.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		296,942.55	296,947.80
流动资产合计		665,326,446.28	273,776,095.14
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	66,041,763.34	46,791,471.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		179,769,859.70	186,112,651.50
在建工程		2,065,802.27	1,438,975.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,361,178.76	15,787,745.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,288,904.03	12,420,668.10
递延所得税资产		7,708,748.72	7,708,010.63
其他非流动资产		35,457,446.70	4,563,075.93
非流动资产合计		317,693,703.52	274,822,599.02
资产总计		983,020,149.80	548,598,694.16
<b>流动负债:</b>			
短期借款			42,240,702.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,093,679.63	40,005,292.02

应付账款		54,048,128.81	56,483,076.90
预收款项			
合同负债		4,020,381.63	2,672,772.45
应付职工薪酬		13,293,055.03	11,387,552.56
应交税费		7,566,216.73	9,848,159.25
其他应付款		71,580.84	221,405.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,001,298.61
其他流动负债		56,212.21	58,170.28
流动负债合计		129,149,254.88	163,918,430.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,315,148.33	24,985,833.05
递延所得税负债		40,078.50	28,618.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,355,226.83	25,014,451.05
负债合计		153,504,481.71	188,932,881.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		88,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		654,384,997.08	224,070,406.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,222,872.99	10,709,346.55
未分配利润		72,907,798.02	58,886,060.15
所有者权益（或股东权益）合计		829,515,668.09	359,665,812.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		983,020,149.80	548,598,694.16

公司负责人：张平华 主管会计工作负责人：曾素莹 会计机构负责人：曾素莹

## 3、合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	七、61	378,850,340.14	404,007,957.77
其中：营业收入	七、61	378,850,340.14	404,007,957.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	347,503,436.85	366,829,955.45
其中：营业成本	七、61	251,468,247.94	271,832,986.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,702,785.50	4,161,200.06
销售费用	七、63	10,273,210.17	7,610,255.63
管理费用	七、64	52,537,736.52	42,418,460.63
研发费用	七、65	40,517,231.13	40,682,943.84
财务费用	七、66	-9,995,774.41	124,108.72
其中：利息费用		352,070.67	1,207,623.03
利息收入		10,261,694.86	235,121.72
加：其他收益	七、67	8,997,808.99	10,155,987.99
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-551,502.61	-629,732.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-577,671.19	1,064,269.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,801,565.17	-3,602,169.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-6,247.09	17,658.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,407,726.22	44,184,016.57
加：营业外收入	七、74	406,176.66	69,422.22
减：营业外支出	七、75	232,426.35	513,409.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,581,476.53	43,740,028.96
减：所得税费用	七、76	40,163.86	2,409,223.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,541,312.67	41,330,805.93
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,541,312.67	41,330,805.93

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,330,915.83	41,115,096.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		210,396.84	215,709.74
六、其他综合收益的税后净额		-173,245.60	-557,758.83
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-103,530.94	-393,029.36
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-103,530.94	-393,029.36
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-103,530.94	-393,029.36
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-69,714.66	-164,729.47
七、综合收益总额		36,368,067.07	40,773,047.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,227,384.89	40,722,066.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		140,682.18	50,980.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.43	0.62
（二）稀释每股收益(元/股)		0.43	0.62

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

公司负责人：张平华 主管会计工作负责人：曾素莹 会计机构负责人：曾素莹

## 4、 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	350,389,214.48	366,642,272.19
减：营业成本	十九、4	238,838,328.93	252,533,586.84
税金及附加		2,388,299.41	3,917,251.29
销售费用		7,361,972.51	4,935,970.98
管理费用		41,120,811.90	33,172,711.68
研发费用		40,076,020.05	36,607,517.41
财务费用		-9,989,286.62	-262,264.84
其中：利息费用		282,526.77	1,128,163.06
利息收入		10,206,528.04	219,219.77
加：其他收益		8,870,327.42	10,033,073.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-491,252.51	-629,732.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-595,901.11	1,229,339.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,620,517.72	-3,561,293.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	34,165.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,755,724.38	42,843,051.76
加：营业外收入		392,809.69	68,649.32
减：营业外支出		223,025.59	511,748.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,925,508.48	42,399,952.61
减：所得税费用		790,244.17	2,074,076.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,135,264.31	40,325,875.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,135,264.31	40,325,875.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		35,135,264.31	40,325,875.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张平华 主管会计工作负责人：曾素莹 会计机构负责人：曾素莹

## 5、合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		430,865,326.10	453,989,483.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,041,644.85	571,597.76
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	17,600,683.33	14,706,642.04
经营活动现金流入小计		451,507,654.28	469,267,722.95
购买商品、接受劳务支付的现金		204,276,697.30	298,374,671.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		104,585,319.85	106,380,365.24
支付的各项税费		16,317,723.34	14,458,457.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	20,858,798.88	14,316,977.25
经营活动现金流出小计		346,038,539.37	433,530,470.87
经营活动产生的现金流量净额		105,469,114.91	35,737,252.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,082.77	1,849,935.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,082.77	1,849,935.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、78	50,800,359.59	53,111,032.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	30,913,500.00	
投资活动现金流出小计		81,713,859.59	53,111,032.21
投资活动产生的现金流量净额		-81,617,776.82	-51,261,096.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		472,471,512.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,850,000.00	33,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		487,321,512.00	33,850,000.00
偿还债务支付的现金		30,347,699.10	11,499,425.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,578,378.74	14,289,633.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		74,830.84	16,530.09
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	22,042,717.10	5,719,806.18
筹资活动现金流出小计		70,968,794.94	31,508,865.17
筹资活动产生的现金流量净额		416,352,717.06	2,341,134.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		173,831.37	1,218,010.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		440,377,886.52	-11,964,699.94
加：期初现金及现金等价物余额		17,052,071.49	29,016,771.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		457,429,958.01	17,052,071.49

公司负责人：张平华 主管会计工作负责人：曾素莹 会计机构负责人：曾素莹

## 6、母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,868,673.74	412,569,438.66
收到的税费返还		3,041,644.85	554,110.05
收到其他与经营活动有关的现金		17,256,280.30	13,425,886.69
经营活动现金流入小计		417,166,598.89	426,549,435.40
购买商品、接受劳务支付的现金		202,927,891.43	287,493,864.46
支付给职工及为职工支付的现金		78,332,293.73	78,348,327.22
支付的各项税费		12,841,542.70	12,547,875.64
支付其他与经营活动有关的现金		19,808,656.88	13,594,717.12
经营活动现金流出小计		313,910,384.74	391,984,784.44
经营活动产生的现金流量净额		103,256,214.15	34,564,650.96
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		60,250.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,544.32	1,849,935.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,794.42	1,849,935.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,098,255.11	38,975,792.41
投资支付的现金		18,623,958.21	11,010,480.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,913,500.00	
投资活动现金流出小计		68,635,713.32	49,986,272.41
投资活动产生的现金流量净额		-68,571,918.90	-48,136,337.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		472,471,512.00	
取得借款收到的现金			28,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		472,471,512.00	28,900,000.00
偿还债务支付的现金		29,900,000.00	11,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,882,526.77	14,201,760.22
支付其他与筹资活动有关的现金		21,325,179.90	5,613,207.56
筹资活动现金流出小计		69,107,706.67	30,814,967.78
筹资活动产生的现金流量净额		403,363,805.33	-1,914,967.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189,597.25	1,324,398.31
五、现金及现金等价物净增加额		438,237,697.83	-14,162,255.64
加：期初现金及现金等价物余额		5,721,661.29	19,883,916.93
六、期末现金及现金等价物余额		443,959,359.12	5,721,661.29

公司负责人：张平华 主管会计工作负责人：曾素莹 会计机构负责人：曾素莹

## 7、合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	66,000,000.00				224,070,406.22		-858,421.28		10,709,346.55		67,439,210.93		367,360,542.42	3,772,413.17	371,132,955.59
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	66,000,000.00				224,070,406.22		-858,421.28		10,709,346.55		67,439,210.93		367,360,542.42	3,772,413.17	371,132,955.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	22,000,000.00				430,314,590.86		-103,530.94		3,513,526.44		15,217,389.39		470,941,975.75	-569,380.18	470,372,595.57
(一) 综合收益总额							-103,530.94				36,330,915.83		36,227,384.89	140,682.18	36,368,067.07
(二) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00				430,314,590.86								452,314,590.86		452,314,590.86
1. 所有者投入的普通股	22,000,000.00				424,170,139.01								446,170,139.01		446,170,139.01
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,144,451.85								6,144,451.85		6,144,451.85
4. 其他															
(三) 利润分配									3,513,526.44		-21,113,526.44		-17,600,000.00	-74,830.84	-17,674,830.84
1. 提取盈余公积									3,513,526.44		-3,513,526.44				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-17,600,000.00		-17,600,000.00	-74,830.84	-17,674,830.84



2023 年年度报告

(二)所有者投入和减少资本				5,860,179.50						5,860,179.50		5,860,179.50
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				5,860,179.50						5,860,179.50		5,860,179.50
4.其他												
(三)利润分配							4,032,587.60	-17,232,587.60		-13,200,000.00	-16,530.09	-13,216,530.09
1.提取盈余公积							4,032,587.60	-4,032,587.60				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配								-13,200,000.00		-13,200,000.00	-16,530.09	-13,216,530.09
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	66,000,000.00			224,070,406.22		-858,421.28	10,709,346.55	67,439,210.93		367,360,542.42	3,772,413.17	371,132,955.59

公司负责人：张平华 主管会计工作负责人：曾素莹 会计机构负责人：曾素莹

## 8、母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,000,000.00				224,070,406.22				10,709,346.55	58,886,060.15	359,665,812.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,000,000.00				224,070,406.22				10,709,346.55	58,886,060.15	359,665,812.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,000,000.00				430,314,590.86				3,513,526.44	14,021,737.87	469,849,855.17
（一）综合收益总额										35,135,264.31	35,135,264.31
（二）所有者投入和减少资本	22,000,000.00				430,314,590.86						452,314,590.86
1. 所有者投入的普通股	22,000,000.00				424,170,139.01						446,170,139.01
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,144,451.85						6,144,451.85
4. 其他											
（三）利润分配									3,513,526.44	-21,113,526.44	-17,600,000.00
1. 提取盈余公积									3,513,526.44	-3,513,526.44	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,600,000.00	-17,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

## 2023 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	88,000,000.00				654,384,997.08			14,222,872.99	72,907,798.02	829,515,668.09

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,000,000.00				218,210,226.72				6,676,758.95	35,792,771.77	326,679,757.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,000,000.00				218,210,226.72				6,676,758.95	35,792,771.77	326,679,757.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,860,179.50				4,032,587.60	23,093,288.38	32,986,055.48
（一）综合收益总额										40,325,875.98	40,325,875.98
（二）所有者投入和减少资本					5,860,179.50						5,860,179.50
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,860,179.50						5,860,179.50
4. 其他											
（三）利润分配									4,032,587.60	-17,232,587.60	-13,200,000.00
1. 提取盈余公积									4,032,587.60	-4,032,587.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,200,000.00	-13,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

2023 年年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	66,000,000.00				224,070,406.22				10,709,346.55	58,886,060.15	359,665,812.92

公司负责人：张平华 主管会计工作负责人：曾素莹 会计机构负责人：曾素莹

### 三、公司基本情况

#### (1). 公司概况

√适用 □不适用

嘉兴中润光学科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身系原嘉兴中润光学科技有限公司（以下简称嘉兴中润有限公司），嘉兴中润有限公司系由上海中熙光学科技有限公司投资设立，于2012年8月27日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330403000040931的企业法人营业执照。嘉兴中润有限公司以2020年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年10月27日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为9133040105282356X4的营业执照，注册资本8,800.00万元。公司股票已于2023年2月16日在上海证券交易所挂牌交易，截至2023年12月31日，公司股份总数88,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股68,560,779股，无限售条件的流通股份A股19,439,221股。

本公司属于光电子器件制造行业。主要经营活动为光学镜头的研发、生产和销售。产品主要为各类光学镜头。

本财务报表业经公司2024年4月26日二届二次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司及子公司大连浅间模具有限公司、中润光学科技（平湖）有限公司采用人民币为记账本位币，台湾中润光电股份有限公司、株式会社木下光学研究所、日本中润光学株式会社等子公司选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 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
重要的应收账款核销	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要在建工程项目本期变动情况	公司将单项在建工程项目预算数金额或期末总额超过资产总额 0.3%的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额的 5%的投资活动认定为重要投资活动。
重要的或有事项	公司将可能对公司生产经营活动、投融资活动等产生重大影响的诉讼、纠纷等事项确定为重要的或有事项。

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1.控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

### 2.合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，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，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2)确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

## 11. 金融工具

适用  不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3)金融负债的后续计量方法

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产

在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 7.应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法：

##### 1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	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
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		
其他应收款——账龄组合		

##### 2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5	5
1-2年	15	15	15
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

#### 12. 应收票据

√适用 □不适用

##### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五、11

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五、11

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据  
适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

详见第十节财务报告五、29

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、11

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### (1)初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的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。

#### (2)资产减值损失转回的会计处理

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转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

终止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。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

## 1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1)是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

##### (2)不属于“一揽子交易”的会计处理

###### 1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

###### 2)合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### (3)属于“一揽子交易”的会计处理

### 1)个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

### 2)合并财务报表

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。

## 20. 投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销

## 21. 固定资产

### (1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
专用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	4	0	25.00

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 23. 借款费用

适用 不适用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

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

#### 2.借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3.借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 24. 生物资产

适用 不适用

### 25. 油气资产

适用 不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年,系不动产权证书注明的使用年限	直线法
软件	10 年，预计带来经济利益的期限	直线法
商标及非专利技术	10 年，预计带来经济利益的期限	直线法

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出的归集范围：

### (1)人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### (2)直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3)折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4)无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5)委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

相关会计处理方法：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 27. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件即仅取决于时间流逝向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司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)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

向职工提供的辞退福利, 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: (1)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; (2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

向职工提供的其他长期福利, 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会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 不适用

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 32. 股份支付

√适用 不适用

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1)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)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 3.收入确认的具体方法

公司主要生产和销售光学镜头，以及开展与光学镜头相关的技术开发业务。依据公司自身的经营模式和结算方式，销售收入确认的具体方法如下：

#### (1)光学镜头、配件等销售业务

光学镜头销售业务属于在某一时点履行的履约义务，针对实行 VMI 库存管理模式的内销客户，在客户领用产品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；针对除了实行 VMI 库存管理模式以外的内销客户，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；针对外销客户，在公司已根据合同约定将产品报关并取得提单、已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### (2)技术开发业务

技术开发业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定，将技术开发成果交付客户并经客户验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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且同时满足下列条件的，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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，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。

#### 5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1)使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2)租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，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。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1)经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2)融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3)售后租回

##### 1)公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

##### 2)公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

**38. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1)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；(2)递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	无影响	/

其他说明

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

(1). 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、8%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%-20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15%
大连浅间模具有限公司	20%
中润光学科技（平湖）有限公司	20%
台湾中润光电股份有限公司	[注 1]
株式会社木下光学研究所	[注 2]
日本中润光学株式会社	[注 2]

[注 1]台湾企业所得税，即营利事业所得税。当年应纳税所得额在 12 万元新台币以下，免征营利事业所得税；当年应纳税所得额超过 12 万元新台币，税率为 20%。

[注 2]日本企业所得税包括：① 法人税：注册资本金不足 1 亿日元的法人其 800 万日元以下的所得部分适用 15% 的税率，800 万日元至 10 亿日元的所得部分适用 22% 的税率，10 亿日元以上的所得部分适用 23.2% 的税率。② 地方法人税：税率为 10.3%。

(2). 税收优惠

适用 不适用

1.根据科学技术部火炬和高技术产业开发中心《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号）文件，公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业复审，资格有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2023-2025 年企业所得税减按 15% 计缴。

2.根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，大连浅间模具有限公司和中润光学科技（平湖）有限公司

2023 年满足小型微利企业相关条件，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税额超过 100 万但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

4. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）、工业和信息化部办公厅《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 号），本公司属于先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司可按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

### (3). 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,625.73	45,863.86
银行存款	457,398,332.28	17,006,207.63
其他货币资金	4,726,351.42	4,667,594.53
存放财务公司存款		
合计	462,156,309.43	21,719,666.02
其中：存放在境外的款项总额	8,487,552.14	8,044,352.78

其他说明

期末其他货币资金 4,726,351.42 元，系银行承兑汇票保证金，使用受限。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,671,171.00	20,189,020.29
商业承兑票据	137,077.81	194,688.13
合计	6,808,248.81	20,383,708.42

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	6,815,463.43	100.00	7,214.62	0.11	6,808,248.81	20,393,955.16	100.00	10,246.74	0.05	20,383,708.42
其中：										
银行承兑汇票	6,671,171.00	97.88			6,671,171.00	20,189,020.29	99.00			20,189,020.29
商业承兑汇票	144,292.43	2.12	7,214.62	5.00	137,077.81	204,934.87	1.00	10,246.74	5.00	194,688.13
合计	6,815,463.43	/	7,214.62	/	6,808,248.81	20,393,955.16	/	10,246.74	/	20,383,708.42

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用组合计提坏账准备的应收票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	6,671,171.00		
商业承兑汇票组合	144,292.43	7,214.62	5.00
合计	6,815,463.43	7,214.62	0.11

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见第十节财务报告五、11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第十节财务报告五、11

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,246.74	-3,032.12				7,214.62
合计	10,246.74	-3,032.12				7,214.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业

银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，以及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对于由信用等级一般的商业银行及财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则），公司管理较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票的业务模式系既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故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，余额列报在“应收款项融资”项目。

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	96,531,183.76	79,138,195.11
1 年以内小计	96,531,183.76	79,138,195.11
1 至 2 年		
2 至 3 年		316,875.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	80,450.00	82,450.00
合计	96,611,633.76	79,537,520.11

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	96,611,633.76	100.00	4,907,009.19	5.08	91,704,624.57	79,537,520.11	100.00	4,134,422.27	5.20	75,403,097.84
其中：										
合计	96,611,633.76	/	4,907,009.19	/	91,704,624.57	79,537,520.11	/	4,134,422.27	/	75,403,097.84

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,531,183.76	4,826,559.19	5.00
5 年以上	80,450.00	80,450.00	100.00
合计	96,611,633.76	4,907,009.19	5.08

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见第十节财务报告五、11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第十节财务报告五、11

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,134,422.27	779,681.92		7,095.00		4,907,009.19
合计	4,134,422.27	779,681.92		7,095.00		4,907,009.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,095.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	32,784,723.79	0.00	32,784,723.79	33.93	1,639,236.19
单位二	11,555,325.00	0.00	11,555,325.00	11.96	577,766.25
单位三	5,552,071.00	0.00	5,552,071.00	5.75	277,603.55
单位四	4,833,720.72	0.00	4,833,720.72	5.00	241,686.04
单位五	4,584,544.64	0.00	4,584,544.64	4.75	229,227.23
合计	59,310,385.15	0.00	59,310,385.15	61.39	2,965,519.26

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,891,796.56	66,217,301.80
合计	35,891,796.56	66,217,301.80

#### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,493,672.46
合计	6,493,672.46

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,914,155.25	
合计	47,914,155.25	

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第十节财务报告五、11

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

#### (8) 其他说明:

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	817,738.98	96.25	383,224.56	97.57
1至2年	30,133.77	3.55	7,777.78	1.98
2至3年				
3年以上	1,738.52	0.20	1,763.87	0.45
合计	849,611.27	100.00	392,766.21	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	282,874.46	33.29
单位二	112,683.19	13.26
单位三	112,557.46	13.25
单位四	91,260.00	10.74
单位五	44,934.05	5.29
合计	644,309.16	75.83

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	474,869.61	5,677,063.12
合计	474,869.61	5,677,063.12

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	352,946.96	5,858,319.08
1 年以内小计	352,946.96	5,858,319.08
1 至 2 年	104,200.00	
2 至 3 年		100,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	100,000.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	195,800.00
5 年以上	245,800.00	50,000.00
合计	807,946.96	6,209,119.08

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	723,031.95	559,363.19
IPO 发行费用		5,613,207.56
应收暂付款	84,915.01	36,548.33
合计	807,946.96	6,209,119.08

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	292,915.96		239,140.00	532,055.96
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-15,630.00	15,630.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-259,638.61		60,660.00	-198,978.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	17,647.35	15,630.00	299,800.00	333,077.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

坏账准备计提比例详见第十节财务报告五、11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	532,055.96	-198,978.61				333,077.35
合计	532,055.96	-198,978.61				333,077.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	300,000.00	37.13	押金保证金	注[1]	165,000.00
单位二	120,750.00	14.95	押金保证金	1 年以内	6,037.50
单位三	100,000.00	12.38	押金保证金	注[2]	96,430.00
单位四	50,000.00	6.19	押金保证金	5 年以上	50,000.00
单位五	50,000.00	6.19	押金保证金	1 年以内	2,500.00
合计	620,750.00	76.84	/	/	319,967.50

注[1]1-2 年 100,000.00 元，3-4 年 100,000.00 元，5 年以上 100,000.00 元

注[2]1-2 年 4,200.00 元，5 年以上 95,800.00 元

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	61,381,423.80	10,789,489.16	50,591,934.64	71,657,104.69	10,660,645.84	60,996,458.85
在产品	1,624,377.38	125,710.30	1,498,667.08	4,399,863.33		4,399,863.33
库存商品	27,585,751.41	2,892,787.71	24,692,963.70	25,743,174.36	4,085,376.54	21,657,797.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	5,531,998.04	304,672.64	5,227,325.40	3,508,939.69	462,992.33	3,045,947.36
发出商品	5,026,777.63	207,285.68	4,819,491.95	5,426,115.78	101,031.32	5,325,084.46
委外加工物资	4,717,056.52		4,717,056.52	7,772,656.59		7,772,656.59
合计	105,867,384.78	14,319,945.49	91,547,439.29	118,507,854.44	15,310,046.03	103,197,808.41

## (2). 货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,660,645.84	1,008,613.39		879,770.07		10,789,489.16
在产品		125,710.30				125,710.30
库存商品	4,085,376.54	638,603.98		1,831,192.81		2,892,787.71
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	462,992.33	304,672.64		462,992.33		304,672.64
发出商品	101,031.32	194,303.25		88,048.89		207,285.68
合计	15,310,046.03	2,271,903.56		3,262,004.10		14,319,945.49

期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废
在产品			
合同履约成本			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
发出商品			

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

(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

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	300,537.50	459,935.84
待抵扣增值税进项税	3,821,368.64	2,485,286.34
其他	48,544.34	11,285.31
合计	4,170,450.48	2,956,507.49

其他说明

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 17、长期股权投资

#### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

#### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

### 18、其他权益工具投资

#### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

#### (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产****(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

不适用

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****(1). 项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 固定资产****(3). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	125,411,077.36	10,183,764.33	165,193,383.16	2,517,640.35	303,305,865.20
2.本期增加 金额	361,360.61	287,422.36	14,095,057.43	126,387.31	14,870,227.71
（1）购置	751,744.04	434,379.20	4,721,982.34	130,796.46	6,038,902.04
（2）在建工 程转入			9,529,760.76		9,529,760.76
（3）企业合 并增加					
（4）汇率变 动	-390,383.43	-146,956.84	-156,685.67	-4,409.15	-698,435.09
3.本期减少 金额		200,336.71	2,107,166.22		2,307,502.93
（1）处置或 报废		200,336.71	2,107,166.22		2,307,502.93
4.期末余额	125,772,437.97	10,270,849.98	177,181,274.37	2,644,027.66	315,868,589.98
二、累计折旧					

1.期初余额	16,052,276.47	8,162,849.71	76,040,309.55	2,337,697.52	102,593,133.25
2.本期增加金额	3,654,542.54	696,817.45	15,138,091.10	61,982.53	19,551,433.62
(1) 计提	3,799,812.80	830,869.99	15,275,045.98	64,568.43	19,970,297.20
(2) 汇率变动调整	-145,270.26	-134,052.54	-136,954.88	-2,585.90	-418,863.58
3.本期减少金额		185,155.22	1,198,520.15		1,383,675.37
(1) 处置或报废		185,155.22	1,198,520.15		1,383,675.37
4.期末余额	19,706,819.01	8,674,511.94	89,979,880.50	2,399,680.05	120,760,891.50
三、减值准备					
1.期初余额			2,748,824.06		2,748,824.06
2.本期增加金额			1,894,800.32		1,894,800.32
(1) 计提			1,894,800.32		1,894,800.32
3.本期减少金额			857,487.59		857,487.59
(1) 处置或报废			857,487.59		857,487.59
4.期末余额			3,786,136.79		3,786,136.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	106,065,618.96	1,596,338.04	83,415,257.08	244,347.61	191,321,561.69
2.期初账面价值	109,358,800.89	2,020,914.62	86,404,249.55	179,942.83	197,963,907.89

## (4). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (6). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (7). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (8). 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚在安装或验收中的设备	3,799,193.66	756,000.00	3,043,193.66	3,944,898.84	756,000.00	3,188,898.84
高端光学镜头智能制造项目	605,154.86		605,154.86	342,800.04		342,800.04
高端光学镜头研发中心升级项目	1,113,858.42		1,113,858.42	343,662.84		343,662.84
厂房附加工程	346,788.99		346,788.99			
面向智能终端的光学镜头智能制造基地项目	41,253,790.84		41,253,790.84	26,236,817.88		26,236,817.88
合计	47,118,786.77	756,000.00	46,362,786.77	30,868,179.60	756,000.00	30,112,179.60

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

尚在安装或验收中的设备		3,944,898.84	4,962,053.05	5,107,758.23		3,799,193.66						自有资金
高端光学镜头智能制造项目	268,974,300.00	342,800.04	2,721,797.18	2,459,442.36		605,154.86	18.90	19.00				募集资金
高端光学镜头研发中心升级项目	56,292,400.00	343,662.84	2,732,755.75	1,962,560.17		1,113,858.42	37.78	38.00				募集资金
面向智能终端的光学镜头智能制造基地项目	590,000,000.00	26,236,817.88	15,016,972.96			41,253,790.84	6.99	7.00	557,053.75	557,053.75		自有资金、银行借款
合计	915,266,700.00	30,868,179.60	25,433,578.94	9,529,760.76		46,771,997.78	/	/	557,053.75	557,053.75	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
尚在安装或验收中的设备	756,000.00			756,000.00	预计设备不再继续使用
合计	756,000.00			756,000.00	/

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	83,391.76	361,912.69	445,304.45
2.本期增加金额	125,439.30	92,968.15	218,407.45
租入	125,439.30	92,968.15	218,407.45
3.本期减少金额	83,391.76	129,448.14	212,839.90
租赁到期	83,391.76	129,448.14	212,839.90
4.期末余额	125,439.30	325,432.70	450,872.00
二、累计折旧			
1.期初余额	20,847.94	159,247.94	180,095.88
2.本期增加金额	38,166.78	74,515.29	112,682.07
(1)计提	38,166.78	74,515.29	112,682.07
3.本期减少金额	27,654.90	123,143.27	150,798.17

(1)处置	27,654.90	123,143.27	150,798.17
4.期末余额	31,359.82	110,619.96	141,979.78
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	94,079.48	214,812.74	308,892.22
2.期初账面价值	62,543.82	202,664.75	265,208.57

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	商标及非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	27,947,431.85	5,497,238.53	979,175.42	34,423,845.80
2.本期增加金额		301,949.08		301,949.08
(1)购置		308,849.55		308,849.55
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)汇率变动		-6,900.47		-6,900.47
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	27,947,431.85	5,799,187.61	979,175.42	34,725,794.88
二、累计摊销				
1.期初余额	2,146,682.02	2,503,357.63	349,914.06	4,999,953.71
2.本期增加金额	558,948.60	508,904.38	102,149.22	1,170,002.20
(1)计提	558,948.60	510,640.42	102,149.22	1,171,738.24
(2)汇率变动		-1,736.04		-1,736.04
3.本期减少金额				

(1)处置				
4.期末余额	2,705,630.62	3,012,262.01	452,063.28	6,169,955.91
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	25,241,801.23	2,786,925.60	527,112.14	28,555,838.97
2.期初账面价值	25,800,749.83	2,993,880.90	629,261.36	29,423,892.09

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
株式会社木下光学研究所	1,601,244.99					1,601,244.99
合计	1,601,244.99					1,601,244.99

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
株式会社木下光学研究所资产组	株式会社木下光学研究所经营性资产和负债	株式会社木下光学研究所的研发、生产和销售业务资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
株式会社木下光学研究所资产组	15,006,736.96	15,967,734.00		未来五年详细预测期和永续预测期	结合历史经营数据及行业发展情况确定	结合历史经营数据及行业发展情况确定	根据企业预测期发展情况确定	根据无风险报酬率、市场风险溢价、企业等殊风险等确定
合计	15,006,736.96	15,967,734.00		/	/	/	/	/

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

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造支出	12,420,668.10	1,290,800.33	2,422,564.40		11,288,904.03
合计	12,420,668.10	1,290,800.33	2,422,564.40		11,288,904.03

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,201,207.93	3,647,180.16	23,318,289.23	3,497,743.38
内部交易未实现利润	141,065.60	21,159.84	329,058.13	49,358.72
可抵扣亏损	5,704,225.07	1,140,845.01	2,728,812.63	409,321.89
递延收益	24,315,148.40	3,647,272.26	24,985,833.07	3,747,874.96
已开票缴纳所得税但未确认收入的业务的利润	3,656,847.24	619,926.80	2,527,692.27	379,153.84
暂估的成本	250,036.31	37,505.45	538,054.80	80,708.22
合计	58,268,530.55	9,113,889.52	54,427,740.13	8,164,161.01

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	81,916.33	12,287.45	76,817.07	11,522.56
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性扣除	160,153.33	24,023.00	190,786.67	28,618.00
其他	107,036.67	16,055.50		
合计	349,106.33	52,365.95	267,603.74	40,140.56

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	415,765.08	204,925.63
可抵扣亏损	13,031,426.12	16,076,825.41
合计	13,447,191.20	16,281,751.04

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,599,889.64	
2024 年	1,337,787.76	3,648,252.86	
2025 年	3,718,128.22	3,768,726.11	
2026 年	4,327,533.99	4,327,533.99	
2027 年	2,732,422.81	2,732,422.81	
2028 年	915,553.34		
合计	13,031,426.12	16,076,825.41	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款	5,299,007.46	840,666.92	4,458,340.54	5,088,451.69	563,675.76	4,524,775.93
大额存单	30,922,356.16		30,922,356.16			
合计	36,221,363.62	840,666.92	35,380,696.70	5,088,451.69	563,675.76	4,524,775.93

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币	4,726,351.42	4,726,351.42	其	银行	4,667,594.53	4,667,594.53	其	银行

资金			他	承兑 汇票 保证金			他	承兑 汇票 保证金
固定资产	5,071,518.57	5,071,518.57	抵押	借款 抵押	5,300,977.18	5,300,977.18	抵押	借款 抵押
应收 款项 融资	6,493,672.46	6,493,672.46	质押	票据 质押 用于 开具 银行 承兑 汇票	13,955,753.71	13,955,753.71	质押	票据 质押 用于 开具 银行 承兑 汇票
在建 工程	41,253,790.84	41,253,790.84	抵押	借款 抵押	26,236,817.88	26,236,817.88	抵押	借款 抵押
无形 资产	12,313,397.25	12,313,397.25	抵押	借款 抵押	12,573,998.25	12,573,998.25	抵押	借款 抵押
合计	69,858,730.54	69,858,730.54	/	/	62,735,141.55	62,735,141.55	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		28,934,107.65
未终止确认的应收票据贴现		13,306,595.13
合计		42,240,702.78

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,093,679.63	40,005,292.02
合计	50,093,679.63	40,005,292.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	39,351,097.35	38,714,543.68
应付长期资产款	3,325,561.64	19,503,429.06
其他	1,316,995.22	951,950.68
合计	43,993,654.21	59,169,923.42

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,878,253.08	3,750,997.73
合计	6,878,253.08	3,750,997.73

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,546,926.49	99,807,521.07	97,927,189.64	15,427,257.92
二、离职后福利-设定提存计划	436,130.11	6,999,336.22	6,764,102.67	671,363.66
三、辞退福利	76,580.00	950,223.50	1,026,803.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,059,636.60	107,757,080.79	105,718,095.81	16,098,621.58

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,997,778.86	84,584,229.33	83,035,954.29	13,546,053.90
二、职工福利费	33,059.86	5,490,374.26	5,469,122.64	54,311.48
三、社会保险费	298,929.06	4,702,941.40	4,585,019.86	416,850.60
其中：医疗保险费	258,246.14	4,251,996.87	4,134,560.15	375,682.86
工伤保险费	40,682.92	382,042.04	381,557.22	41,167.74
生育保险费		68,902.49	68,902.49	
四、住房公积金	256,854.00	4,207,713.16	4,168,050.16	296,517.00
五、工会经费和职工教育经费	138,393.59	822,262.92	669,042.69	291,613.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖福基金	821,911.12			821,911.12
合计	13,546,926.49	99,807,521.07	97,927,189.64	15,427,257.92

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	423,674.13	6,726,049.11	6,499,119.99	650,603.25
2、失业保险费	12,455.98	273,287.11	264,982.68	20,760.41
3、企业年金缴费				
合计	436,130.11	6,999,336.22	6,764,102.67	671,363.66

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,123,650.17	7,484,301.39
消费税		
营业税		
企业所得税	670,148.98	2,058,087.83
个人所得税		
城市维护建设税	344,289.82	419,969.76
代扣代缴个人所得税	145,607.72	135,406.75
房产税	1,087,038.73	935,440.92
土地使用税	125,661.59	45,886.40
教育费附加	147,552.78	179,987.05
地方教育附加	98,368.52	119,991.34
印花税	185,934.92	38,539.59
合计	7,928,253.23	11,417,611.03

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,020,000.00	1,020,000.00
应付暂收款	506,990.65	665,512.22
合计	1,526,990.65	1,685,512.22

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	447,699.11	1,468,122.54
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	119,135.08	122,442.61
合计	566,834.19	1,590,565.15

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	56,212.21	58,170.28
合计	56,212.21	58,170.28

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	19,800,000.00	4,950,000.00
保证借款	1,615,804.13	1,963,163.21
信用借款		
抵押及保证借款	2,892,268.80	3,204,309.60
合计	24,308,072.93	10,117,472.81

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	217,940.64	172,811.56
减:未确认融资费用	4,412.88	3,667.31
合计	213,527.76	169,144.25

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,985,833.05	480,000.00	1,150,684.72	24,315,148.33	取得与资产相关政府补助
合计	24,985,833.05	480,000.00	1,150,684.72	24,315,148.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000	22,000,000				22,000,000	88,000,000

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意嘉兴中润光学科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3064号）核准，公司于2023年2月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票22,000,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币23.88元，募集资金总额535,360,000.00元，扣除发行费用人民币79,189,860.99元，本次募集资金净额446,170,139.01元。其中：计入实收股本22,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）424,170,139.01元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕47号）。公司已于2023年5月10日办妥工商变更登记手续。

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	209,413,311.69	424,170,139.01		633,583,450.70
其他资本公积	14,657,094.53	6,144,451.85		20,801,546.38
合计	224,070,406.22	430,314,590.86		654,384,997.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1)资本公积（股本溢价）本期增加424,170,139.01元。详见第十节财务报告七、53股本之说明。

2)其他资本公积本期增加 6,144,451.85 元，系公司以前年度实施以权益结算的股权激励，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认本期的股权激励费用，相应增加资本公积-其他资本公积 6,144,451.85 元。具体情况详见第十节财务报告十五股份支付之说明。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-858,421.28	-173,245.60				-103,530.94	-69,714.66	-961,952.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-858,421.28	-173,245.60				-103,530.94	-69,714.66	-961,952.22
其他综合收益合计	-858,421.28	-173,245.60				-103,530.94	-69,714.66	-961,952.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,709,346.55	3,513,526.44		14,222,872.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,709,346.55	3,513,526.44		14,222,872.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程规定，按母公司本期实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 3,513,526.44 元。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	67,439,210.93	43,556,702.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	67,439,210.93	43,556,702.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,330,915.83	41,115,096.19
减：提取法定盈余公积	3,513,526.44	4,032,587.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期分配现金股利数	17,600,000.00	13,200,000.00
期末未分配利润	82,656,600.32	67,439,210.93

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,634,090.84	246,026,219.69	392,483,735.26	262,178,048.25
其他业务	7,216,249.30	5,442,028.25	11,524,222.51	9,654,938.32
合计	378,850,340.14	251,468,247.94	404,007,957.77	271,832,986.57
其中：与客户之间的 合同产生的收入	378,845,884.33	251,468,247.94	404,003,513.61	271,832,986.57

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
智慧监控及感知	288,906,727.49	194,990,104.02
智能检测及识别	27,854,375.82	15,807,061.99
视频通讯及交互	24,084,518.12	15,522,292.52
高清拍摄及显示	8,446,670.14	6,227,348.46
技术开发业务	22,341,799.27	13,479,412.70
配件及其他	7,216,249.30	5,442,028.25
按经营地区分类		
境内	324,936,072.50	222,659,145.61
境外	53,914,267.64	28,809,102.33
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	378,850,340.14	251,468,247.94
在某一时段内确认		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	378,850,340.14	251,468,247.94

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	964,224.32	1,706,063.23
教育费附加	344,860.26	731,169.96
资源税		
房产税	970,837.06	981,937.78
土地使用税		105,714.80
车船使用税	6,773.15	7,970.73
印花税	167,318.15	119,464.94
地方教育附加	229,906.83	487,446.61
其他税费	18,865.73	21,432.01
合计	2,702,785.50	4,161,200.06

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,718,743.43	4,430,671.55
股份支付	392,947.08	373,499.89
差旅费	1,078,029.16	665,921.91
广告宣传费	1,793,351.95	508,018.77
业务招待费	1,183,325.40	879,896.93
样品费	570,095.88	455,188.24
租赁费	215,571.48	140,808.77
折旧费用	10,022.12	10,123.39
其他	311,123.67	146,126.18
合计	10,273,210.17	7,610,255.63

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,450,503.58	23,230,965.50
股份支付	4,104,728.37	3,784,487.86
折旧摊销	6,714,381.15	5,363,352.39
中介机构服务费	2,318,149.79	1,640,054.72
综合服务费	2,205,415.14	1,257,261.03

办公费	1,249,766.06	1,247,840.47
租赁费	484,993.34	569,822.88
差旅费	2,598,784.83	1,081,661.09
车辆费用	270,742.43	201,781.12
修理改造费	416,283.23	1,156,505.96
业务招待费	2,338,505.46	578,934.43
其他	2,385,483.14	2,305,793.18
合计	52,537,736.52	42,418,460.63

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,407,761.21	31,486,308.42
股份支付	1,184,880.59	1,143,661.85
材料投入	2,668,406.48	2,918,411.89
模具及工装开发费	223,487.05	302,833.41
折旧与摊销	4,906,804.03	4,366,050.90
其他	1,125,891.77	465,677.37
合计	40,517,231.13	40,682,943.84

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	352,070.67	1,207,623.03
其中：银行借款利息支出	212,230.75	1,092,742.84
租赁负债利息支出	5,576.52	8,116.94
未终止确认的票据贴现利息支出	134,263.40	106,763.25
减：利息收入	10,261,694.86	235,121.72
加：汇兑净损益	-242,569.39	-1,049,770.18
金融机构手续费	156,419.17	201,377.59
合计	-9,995,774.41	124,108.72

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,150,684.72	991,123.47
与收益相关的政府补助	6,409,844.55	9,105,822.89

代扣个人所得税手续费返还	60,466.16	59,041.63
增值税加计抵减	1,376,813.56	
合计	8,997,808.99	10,155,987.99

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现损失	-551,502.61	-629,732.20
合计	-551,502.61	-629,732.20

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用 13,448.51

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,032.12	13,448.51
应收账款坏账损失	-779,681.92	1,412,063.15
其他应收款坏账损失	198,978.61	-361,242.33
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-577,671.19	1,064,269.33

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-629,773.69	-3,376,549.15
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-1,894,800.32	-59,192.42
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		-40,000.00
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、其他非流动资产减值损失	-276,991.16	-126,427.59
合计	-2,801,565.17	-3,602,169.16

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-6,247.09	17,658.29
合计	-6,247.09	17,658.29

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,136.57		3,136.57
其中：固定资产处置利得	3,136.57		3,136.57
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入	12,450.06	341.00	12,450.06
其他	390,590.03	69,081.22	390,590.03
合计	406,176.66	69,422.22	406,176.66

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,506.93	388,897.63	10,506.93
其中：固定资产处置损失	10,506.93	388,897.63	10,506.93
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	155,380.00		155,380.00
其他	66,539.42	124,512.20	66,539.42
合计	232,426.35	513,409.83	232,426.35

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	977,666.98	2,463,762.60
递延所得税费用	-937,503.12	-54,539.57
合计	40,163.86	2,409,223.03

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	36,581,476.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,487,221.48
子公司适用不同税率的影响	-356,040.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	862,783.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-354,159.45
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	150,345.80
研发费用加计扣除	-5,749,987.01
所得税费用	40,163.86

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告七、57

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	100,731.95	1,127,935.86
政府补助	6,949,756.14	13,081,822.89
利息收入	10,261,694.86	235,121.72
其他	288,500.38	261,761.57
合计	17,600,683.33	14,706,642.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	97,750.00	116,532.50
付现费用	19,614,153.44	13,504,187.00
其他	1,146,895.44	696,257.75
合计	20,858,798.88	14,316,977.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建资产	50,800,359.59	53,111,032.21
合计	50,800,359.59	53,111,032.21

支付的重要的投资活动有关的现金说明：

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	30,913,500.00	
合计	30,913,500.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	82,305.68	106,598.62
支付发行费用	21,325,179.90	5,613,207.56
回购优先股	635,231.52	
合计	22,042,717.10	5,719,806.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	42,240,702.78		149,561.98	29,083,669.63	13,306,595.13	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	11,585,595.35	14,850,000.00	621,021.13	2,068,720.23	232,124.21	24,755,772.04
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	291,586.86	436,920.37	5,576.52	82,305.68	319,115.23	332,662.84
合计	54,117,884.99	15,286,920.37	776,159.63	31,234,695.54	13,857,834.57	25,088,434.88

**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用

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

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,541,312.67	41,330,805.93
加：资产减值准备	3,379,236.36	2,537,899.83
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,979,264.72	18,952,391.25
使用权资产摊销	119,367.33	152,936.73
无形资产摊销	1,171,738.24	1,135,592.04
长期待摊费用摊销	2,422,564.40	2,007,689.79
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）	6,247.09	-17,658.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,370.36	388,897.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	109,501.28	51,089.60
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-949,728.51	-20,960.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	12,225.39	-33,579.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,020,595.43	-3,945,441.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,328,535.73	7,602,313.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-823,567.43	-40,264,903.75
其他	6,144,451.85	5,860,179.50
经营活动产生的现金流量净额	105,469,114.91	35,737,252.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	457,429,958.01	17,052,071.49
减：现金的期初余额	17,052,071.49	29,016,771.43
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	440,377,886.52	-11,964,699.94

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	457,429,958.01	17,052,071.49
其中：库存现金	31,625.73	45,863.86
可随时用于支付的银行存款	457,398,332.28	17,006,207.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	457,429,958.01	17,052,071.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	4,726,351.42	4,667,594.53	银行承兑汇票保证金
合计	4,726,351.42	4,667,594.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

□适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,460,416.10
其中：其中：美元	1,310,525.57	7.0827	9,282,059.45
欧元	215.00	7.8592	1,689.73
日元	58,459,094.00	0.050213	2,935,406.49
新台币	5,364,133.23	0.2314	1,241,260.43
应收账款			14,565,264.83
其中：其中：美元	1,803,670.45	7.0827	12,774,856.70
日元	35,656,267.00	0.050213	1,790,408.13
应付账款			1,294,675.47
其中：其中：美元	30,856.22	7.0827	218,545.35

日元	21,431,305.00	0.050213	1,076,130.12
长期借款			4,508,072.93
其中：其中：日元	89,779,000.00	0.050213	4,508,072.93

其他说明：

本公司之子公司株式会社木下光学研究所和日本中润光学株式会社主要经营地为日本，记账本位币为日元。本公司之子公司台湾中润光电股份有限公司主要经营地为中国台湾，记账本位币为新台币。

**(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) 作为承租人**

适用 不适用

- 1) 使用权资产相关信息详见第十节财务报告七、25 之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见第十节财务报告五、37 之说明。

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

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,514,552.81	1,726,006.45
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		5,388.89
合 计	1,514,552.81	1,731,395.34

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,646,480.62(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,455.81	0.00
合计	4,455.81	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,407,761.21	31,486,308.42
股份支付	1,184,880.59	1,143,661.85
材料投入	2,668,406.48	2,918,411.89
模具及工装开发费	223,487.05	302,833.41
折旧与摊销	4,906,804.03	4,366,050.90
其他	1,125,891.77	465,677.37
合计	40,517,231.13	40,682,943.84
其中：费用化研发支出	40,517,231.13	40,682,943.84
资本化研发支出	0.00	0.00

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
台湾中润光电股份有限公司	台湾新竹	21,528,500.00 新台币	台湾新竹	进出口贸易	100.00		设立
大连浅间模具有限有限公司	辽宁大连	17,932,589.67 人民币	辽宁大连	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
株式会社木下光学研究所	日本东京	51,940,000.00 日元	日本东京	技术服务业	55.01		非同一控制下企业合并
中润光学科技(平湖)有限公司	浙江嘉兴	50,000,000.00 人民币	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
日本中润光学株式会社	日本东京	60,000,000.00 日元	日本东京	技术服务业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
株式会社木下光学研究所	44.99%	210,396.84	74,830.84	3,203,032.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株式会社木下光学研究所	5,904,003.63	8,031,256.01	13,935,259.64	2,086,604.58	4,667,687.11	6,754,291.69	6,966,704.69	8,306,917.95	15,273,622.64	2,319,979.84	5,315,031.22	7,635,011.06

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
株式会社木下光学研究所	16,721,001.69	467,652.46	312,696.56	518,908.60	18,245,988.14	479,461.52	113,314.68	1,063,828.52

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,985,833.05	480,000.00	1,150,684.72			24,315,148.33	与资产相关
合计	24,985,833.05	480,000.00	1,150,684.72			24,315,148.33	/

## 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	7,560,529.27	10,096,946.36
合计	7,560,529.27	10,096,946.36

其他说明：  
无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

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

#### (一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1.信用风险管理实务

###### (1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1)债务人发生重大财务困难；
- 2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第十节财务报告七、5，七、7，七、9 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.39%（2022 年 12 月 31 日：64.96%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款	24,308,072.93	25,329,652.26		1,102,336.17	24,227,316.09
应付票据	50,093,679.63	50,093,679.63	50,093,679.63		
应付账款	43,993,654.21	43,993,654.21	43,993,654.21		
其他应付款	1,526,990.65	1,526,990.65	1,526,990.65		
租赁负债	213,527.76	218,150.17		174,756.10	43,394.07
一年内到期的	566,834.19	685,868.27	685,868.27		
小 计	120,702,759.37	121,847,995.19	96,300,192.76	1,277,092.27	24,270,710.16

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	42,240,702.78	42,528,386.11	42,528,386.11		
长期借款	10,117,472.81	11,644,248.95		1,548,353.07	10,095,895.88
应付票据	40,005,292.02	40,005,292.02	40,005,292.02		
应付账款	59,169,923.42	59,169,923.42	59,169,923.42		
其他应付款	1,685,512.22	1,685,512.22	1,685,512.22		
租赁负债	169,144.25	172,340.03		141,920.03	30,420.00
一年内到期的非流动负债	1,590,565.15	1,676,026.77	1,676,026.77		
小计	154,978,612.65	156,881,729.52	145,065,140.54	1,690,273.10	10,126,315.88

#### (三)市场风险

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

##### 1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,508,072.93元（2022年12月31日：人民币6,660,882.07元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第十节财务报告七、81之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (3) 转移方式分类

适用 不适用

### (4) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (5) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			35,891,796.56	35,891,796.56
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			35,891,796.56	35,891,796.56
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于公司持有的应收款项融资-应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司情况详见第十节财务报告九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州智瞳道和显示技术有限公司	张平华控制的公司
浙江必虎科技有限公司	张平华控制的公司

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
苏州智瞳道和显示技术有限公司	采购商品				53,095.57

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州智瞳道和显示技术有限公司	出售商品		89,911.51
	提供劳务		75,265.48
浙江必虎科技有限公司	出售商品	546,902.66	5,660.75
	出售固定资产		1,349,100.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

2023 年向浙江必虎科技有限公司出售商品 54.69 万元。

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	486.69	464.09
关键管理人员股权激励	368.47	368.47
合计	855.16	832.56

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

## (3). 其他项目

适用 不适用

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

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
研发人员							30,000	238,800.00
合计							30,000	238,800.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
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	29,871,056.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,144,451.85

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理费用	4,104,728.37	
研发费用	1,261,541.86	
销售费用	392,947.08	
营业成本	385,234.54	
合计	6,144,451.85	

其他说明

无

**5、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	26,400,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十八、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用

**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售光学镜头，以及开展与光学镜头相关的技术开发业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见第十节财务报告七、61 之说明。

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年内	95,870,965.77	78,124,735.96
1 年以内小计	95,870,965.77	78,124,735.96
1 至 2 年		
2 至 3 年		316,875.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	80,450.00	82,450.00
合计	95,951,415.77	78,524,060.96

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备											
其中：											
按组合计提坏账准备	95,951,415.77	100.00	4,873,998.29	5.08	91,077,417.48	78,524,060.96	100.00	4,083,749.30	5.20	74,440,311.66	
其中：											
合计	95,951,415.77	100.00	4,873,998.29	5.08	91,077,417.48	78,524,060.96	100.00	4,083,749.30	5.20	74,440,311.66	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,870,965.77	4,793,548.29	5.00
5 年以上	80,450.00	80,450.00	100.00
合计	95,951,415.77	4,873,998.29	5.08

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明详见第十节财务报告五、11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第十节财务报告五、11

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,083,749.30	797,343.99		7,095.00		4,873,998.29
合计	4,083,749.30	797,343.99		7,095.00		4,873,998.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,095.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	32,784,723.79			34.17	1,639,236.19
单位二	11,555,325.00			12.04	577,766.25
单位三	5,552,071.00			5.79	277,603.55
单位四	4,833,720.72			5.04	241,686.04
单位五	4,530,680.96			4.72	226,534.05
合计	59,256,521.47			61.76	2,962,826.08

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	294,182.50	5,543,197.18
合计	294,182.50	5,543,197.18

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

## (5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	162,750.00	5,717,407.56
1 年以内小计	162,750.00	5,717,407.56
1 至 2 年	104,200.00	
2 至 3 年		100,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	100,000.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	195,800.00
5 年以上	245,800.00	50,000.00
合计	617,750.00	6,068,207.56

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	617,750.00	455,000.00
IPO 发行费用		5,613,207.56
合计	617,750.00	6,068,207.56

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	285,870.38		239,140.00	525,010.38
2023年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段	-15,630.00	15,630.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-262,102.88		60,660.00	- 201,442.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	8,137.50	15,630.00	299,800.00	323,567.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

坏账准备计提比例详见第十节财务报告五、11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	525,010.38	-201,442.88				323,567.50
合计	525,010.38	-201,442.88				323,567.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	300,000.00	48.56	押金保证金	[注 1]	165,000.00
单位二	120,750.00	19.55	押金保证金	1 年以内	6,037.50
单位三	100,000.00	16.19	押金保证金	[注 2]	96,430.00
单位四	50,000.00	8.09	押金保证金	5 年以上	50,000.00
单位五	42,000.00	6.80	押金保证金	1 年以内	2,100.00
合计	612,750.00	99.19	/	/	319,567.50

[注 1]1-2 年 100,000.00 元，3-4 年 100,000.00 元，5 年以上 100,000.00 元。

[注 2]1-2 年 4,200.00 元，5 年以上 95,800.00 元。

#### (6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,041,763.34		66,041,763.34	46,791,471.49		46,791,471.49
对联营、合营企业投资						
合计	66,041,763.34		66,041,763.34	46,791,471.49		46,791,471.49

#### (1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株式会社木下光学研究所	6,840,504.19			6,840,504.19		
台湾中润光电股份有限公司	6,355,305.51	626,333.64		6,981,639.15		

大连浅间模具有限公司	5,159,840.00			5,159,840.00		
日本中润光学株式会社	7,059,780.00			7,059,780.00		
中润光学科技（平湖）有限公司	21,376,041.79	18,623,958.21		40,000,000.00		
合计	46,791,471.49	19,250,291.85		66,041,763.34		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,453,081.81	237,406,981.27	365,509,275.66	251,816,499.46
其他业务	1,936,132.67	1,431,347.66	1,132,996.53	717,087.38
合计	350,389,214.48	238,838,328.93	366,642,272.19	252,533,586.84

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
光学镜头	348,453,081.81	237,406,981.27
其他	1,936,132.67	1,431,347.66
合计	350,389,214.48	238,838,328.93

其他说明

□适用 √不适用

## (1). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (2). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (3). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现损失	-551,502.61	-629,732.20
其他	60,250.10	
合计	-491,252.51	-629,732.20

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,247.09	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,560,529.27	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-915,569.50	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,750.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,140,507.96	
少数股东权益影响额（税后）	234.91	
合计	5,671,720.12	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

董事长：张平华

董事会批准报送日期：2024年4月26日

## 修订信息

适用 不适用