

# 东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-055

**YTOT**

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况.....	28
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签字的 2023 年半年度报告原件。
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
宇瞳光学、本公司、公司	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司
上饶宇瞳	指	上饶市宇瞳光学有限公司，系本公司之全资子公司
宇瞳汽车视觉	指	东莞市宇瞳汽车视觉有限公司，系本公司之全资子公司
江西宇瞳教育科技	指	江西宇瞳教育科技发展有限公司，系本公司之全资子公司
宇瞳玖洲	指	东莞市宇瞳玖洲光学有限公司，系本公司之控股子公司
中科皓焯	指	中科皓焯（东莞）材料科技有限责任公司，系本公司参股公司
宇承科技	指	东莞市宇承科技有限公司，系本公司之全资子公司
宇豪科技（香港）国际有限公司	指	系本公司之全资子公司
旭富来合伙、宇瞳合伙	指	东台旭富来企业管理合伙企业（有限合伙），原东莞市宇瞳实业投资合伙企业（有限合伙）
安鸿鑫合伙、智仕合伙	指	东台安鸿鑫企业管理合伙企业（有限合伙），原上饶市信州区智仕投资管理中心（有限合伙）
正升平合伙、智瞳合伙	指	东台正升平企业管理合伙企业（有限合伙），原东莞市智瞳实业投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期末	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日、2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈天富	陈天富（代）
联系地址	广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号宇瞳光学董事会办公室	广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号宇瞳光学董事会办公室
电话	0769-89266655	0769-89266655
传真	0769-89266656	0769-89266656
电子信箱	chentianfu@ytot.com	tz-1@ytot.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码

报告期初注册	2022 年 11 月 10 日	东莞市市场监督管理局	9144190058144782XE	9144190058144782XE	9144190058144782XE
报告期末注册	2023 年 05 月 31 日	东莞市市场监督管理局	9144190058144782XE	9144190058144782XE	9144190058144782XE
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 06 月 02 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网，公告编号：2022-080；2023-028				

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	931,778,133.88	920,866,632.22	1.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,933,164.09	82,523,345.79	-67.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,674,815.61	77,786,921.49	-78.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	205,503,344.50	249,932,108.62	-17.78%
基本每股收益（元/股）	0.0831	0.2501	-66.77%
稀释每股收益（元/股）	0.0822	0.2507	-67.21%
加权平均净资产收益率	1.62%	4.86%	-3.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,384,747,789.56	4,275,106,219.82	2.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,848,092,681.97	1,800,252,978.46	2.66%

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0796

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,105,890.73	主要系处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,820,839.37	主要系计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,452,962.05	主要系其他非流动金融资产公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,340.91	主要系捐赠支出
减：所得税影响额	2,273,082.47	
少数股东权益影响额（税后）	1,483,920.29	
合计	10,258,348.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司行业分类

公司专业从事光学镜头产品的研发、生产和销售，其所处行业属于光学与光电子行业中的光学镜头制造业。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司业务属于大类“C 制造业”中的子类“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司业务属于“C3979 其他电子器件制造”。

公司主要产品为光学镜头及光学配件，广泛应用于安防监控、智能家居、智能驾驶、机器视觉及视频会议、直播系统、3C 数码、民用测温成像等高精度光学系统。

#### （二）主营业务及行业发展状况

1、公共安防：主要应用于平安城市、智慧城市、智能交通等公共安全领域，通过多年努力，国内安防产业发展迅速，实现了国产替代且全球安防产能主要集中于中国，行业发展取得瞩目成绩。近年来，受国内外宏观经济形势及不利事件影响，行业发展受到一定冲击，2022 年弱势市场特征较为明显，报告期内，安防业务呈现前低后高态势，处于逐步复苏过程，由于公共安防具备一定的刚需属性，从中长期维度观察，行业将恢复稳健增长。

2、智能家居：指以家庭为消费单位，利用互联网通讯、智能控制、视频技术等将家居有关的设施自动化和集成化，实现家居安防、控制与连接、智能家电等而构建的家居视像智能管理系统。主要应于智能门锁（人脸识别）、智能家居摄像机、智能清洁机器人等场景。目前智能家居产品市场渗透率较低，潜在市场空间大，未来随着产品在智能家居、智慧社区、智慧楼宇推广应用，智能家居需求较快释放，推动行业较快发展。

3、智能驾驶：公司的车载光学产品主要有车载镜头、HUD 光学部件、车载激光雷达光学元件等，其中：车载镜头包括前视应用（前方碰撞预警、车道偏离预警、交通标志识别、自动巡航控制、行人检测）、后视环视应用（全景系统、盲区监测、数字后视镜、倒车辅助）、驾驶舱内应用（行为检测识别、行车记录、乘员监控），报告期内车载镜头业务增长较快；抬头显示关键部件自由曲面镜、激光雷达光学器件（转镜、振镜、玻璃非球面镜、窗口片、发射镜头、接收镜头等）与行业头部客户密切合作，获得较多客户定点。智能驾驶光学传感做为自动驾驶之眼，具备高成长、高壁垒特点，自动驾驶处在向前快速迭代的过程中，在智能驾驶浪潮下，车载摄像头、激光雷达、HUD、智能大灯行业蓬勃发展，公司正加大力度发展车载光学，将车载光学打造成第二主业。

4、机器视觉：机器视觉是先进制造的重要组成部分，我国起步较晚，但处在快速发展阶段，我国机器视觉渗透率偏低，作为全球第一大制造国，有较大成长空间，除了 3C、汽车等行业机器视觉渗透率不断提升外，机器视觉下游应用场景正在持续拓展。公司是机器视觉零部件机器视觉镜头供应商，作为技术密集型行业，具备较好的成长性和较强的盈利能力。

5、新光学：包括视讯镜头/模组、投影光机光学组件、红外热成像镜头、目镜、单反/微单镜头、内窥镜和 AR/VR 镜头/模组等，产品主要应用于视频会议、直播系统、3C 数码、民用测温成像、医疗器械等高精度光学系统。

#### （三）公司的市场地位及竞争优势

公司是全球最大的安防镜头生产商，产品线布局齐全，广泛应用于安防、机器视觉和车载等领域。近年来，公司产品品类拓展与产品结构持续升级优化，作为安防镜头出货量最大的生产供应商，公司已形成规模经济，产销渠道日臻完善，市占率逐年提高，奠定了公司在安防镜头市场中的优势竞争地位。

## 二、核心竞争力分析

### 1、规模经济优势

截至 2022 年，公司安防监控镜头的出货量全球市场占有率已经达到 47.5%，其中定焦镜头的市场占有率为 52.2%，变焦镜头的占有率为 26.4%，在安防监控镜头行业处于领先地位。高市场占有率，一方面有利于公司品牌的快速建立，在短短数年时间内将公司品牌打造成行业标杆；另一方面，高市场份额使得公司面对供应链成本控制及议价能力提供了帮助。公司在江西上饶兴建新的生产基地，以扩大生产来满足日益增长的市场需求。公司在产能方面的优势，使得公司应用大量自动化生产设备进行大规模的批量生产。从 2014 年开始，公司开始导入塑料结构件并以此形成了生产的核心竞争力，摆脱了之前金属镜头成本高、精度一致性差的情况，是安防行业率先成功导入玻塑结合工艺技术、自动化镜头组装技术的企业之一，进一步扩大了核心竞争力的优势并巩固既已形成的规模经济优势。

### 2、优质客户优势

公司与海康威视、大华股份等头部安防企业建立了长期稳定的合作关系，为公司未来持续健康发展奠定了坚实的基础。公司通过持续的自主技术创新、不断提升的产品品质和专业化的技术支持服务，积累了大量优质的客户资源，在相关领域客户群中建立了良好的品牌知名度，与海康威视、大华股份、比亚迪、吉利汽车、普联技术、宇视科技、安联锐视等一众知名企业建立了长期稳定的合作关系，在行业内拥有较高的声誉。在全球安防行业竞争加剧、行业集中度进一步提升的背景下，海康威视和大华股份等企业将进一步扩大市场份额，因此作为这些龙头企业的合作商，公司未来的安防镜头销售额有望进一步提升和扩大。

### 3、研发创新和人才优势

公司始终坚持自主研发创新，始终坚持优质人才储备计划，不断提高各类人才素质，掌握行业核心技术，形成了一支实力雄厚的技术研发团队。公司已经研发出多款车载镜头、HUD 及车载激光雷达光学零组件、机器视觉镜头等产品并批量供应或获得客户定点。

### 4、生产管控和产品质量优势

公司依托强大的自主研发和生产能力，始终坚持以高性价比的产品，优质的服务及良好的信誉，满足国内外客户的需求。公司引进进口先进加工设备，采用数码相机级别的生产管控，设置 23 道加工程序，建设千级无尘组装车间、真空镀膜间及后道工程车间，确保了生产过程中对品质的严格要求。在生产过程中，公司形成了以非球面镜片、低色散玻璃材料、“温飘控制”、“像面平整”、“日夜共焦”等为代表的技术特色。在品质管控中，公司采用日本和德国进口的光学设备，以数据作为检验品质的标准，视觉成像与数据相结合，经过“干涉仪检测、分光仪检测、UA3P 面型检测、高低温测试、灯光、解像、实拍、镜头出荷检、振动检测”等步骤，层层把关，确保了产品质量的可靠性。公司先后获得了 ISO 9001、ISO 14001、ISO/TS 16949:2009、IECQ-QC080000 等质量和环境体系认证，公司产品通过通标标准技术服务有限公司（SGS）和华测检测认证集团股份有限公司（CTI）的检测，符合欧盟“RoHS”、“REACH”和“CE”指令要求，并获得东莞市政府质量奖、广东省政府质量奖、国家级制造业单项冠军企业等荣誉。

### 5、产业链整合优势

公司作为光学镜头产业链中的中游企业，主要营收项目为安防监控镜头。与上游生产光学原材料的企业有长期稳定的合作关系，且大部分都采购于珠三角区域，确保了生产的及时性和稳定性。此外，公司有着成熟的供应商管理制度，公司对于原材料供应商有着严格科学的考核机制，从品质、价格、供货稳定性等多方面综合考核，确保精选出优质可靠的上游供应商。另一方面，公司的下游企业合作商海康威视、大华股份等是全球范围内的安防监控设备头部企业。在不断推进城镇化的过程中，全国安防监控设备的需求量趋于上升，市场空间巨大，作为行业内的龙头企业，海康威视和大华股份等企业亦将会进一步扩大对该市场的份额。同时，以海康威视、大华股份等为代表的下游企业的回款率良好，确保了公司有稳定的现金流回报。

### 6、管理及产业结构布局优势

近年来，公司在市场占有率逐步提高、业务范围逐渐延伸、企业规模持续扩大的过程中，公司形成了“共赢和谐、卓越创新、尊重人性、永续经营”的企业文化，建立了高效、科学、清晰的组织架构，形成以专注技术研发为动力和努力扩大规模为核心的企业管理体系。公司的管理层均具备多年光学电子行业的运营管理经验，对行业变化及市场需求具有较高的敏感性和前瞻性，善于分析市场、把握机会，为公司发展制定适时合理的发展规划提供了保障。公司产品类型丰富、规格齐全，从用途上覆盖了视频监控镜头、车载光学、机器视觉镜头等产品。在保持优势产品的市场地位同时，将致力于发展一体机、机器视觉镜头及车载镜头并积极布局新的光学应用领域。这些战略性的产业布局，使得公司能够适应未来市场的变化并逐步完成对产品的转型升级。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	931,778,133.88	920,866,632.22	1.18%	
营业成本	750,537,772.42	688,787,638.31	8.97%	
销售费用	18,200,298.20	15,286,974.52	19.06%	
管理费用	68,139,691.36	59,601,859.75	14.32%	
财务费用	22,602,658.46	11,983,947.51	88.61%	主要系本期利息支出增加所致
所得税费用	1,825,829.63	7,600,074.58	-75.98%	主要系本期营业利润减少所致
研发投入	55,791,020.83	63,826,758.53	-12.59%	
经营活动产生的现金流量净额	205,503,344.50	249,932,108.62	-17.78%	
投资活动产生的现金流量净额	-193,585,279.18	-315,911,863.73	-38.72%	主要系本期新厂区工程建设投入减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	96,738,882.02	150,138,822.33	-35.57%	主要系本期偿还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	109,366,313.29	84,747,137.56	29.05%	
税金及附加	3,784,029.20	1,893,958.85	99.79%	主要系本期应交增值税、城市维护建设税余额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
分行业						
光学镜头制造业	900,982,248.11	724,343,452.35	19.61%	1.81%	9.81%	-5.86%
其他	30,795,885.77	26,194,320.07	14.94%	-14.13%	-10.11%	-3.81%
分产品						
安防类	628,165,749.14	501,506,545.52	20.16%	-11.12%	-2.49%	-7.06%
智能家居	113,466,472.80	99,669,748.80	12.16%	-29.99%	-26.45%	-4.23%
车载镜头	88,537,303.71	65,311,235.33	26.23%	8,455.44%	8,553.21%	-0.83%
汽车光学配件	37,560,191.93	34,690,317.31	7.64%			
机器视觉	15,930,133.62	9,955,704.70	37.50%	22.89%	28.22%	-2.59%
应用光学	17,322,396.91	13,209,900.69	23.74%	686.33%	924.76%	-17.74%
其他	30,795,885.77	26,194,320.07	14.94%	-14.13%	-10.11%	-3.81%
分地区						
境内	835,192,909.36	692,929,119.81	17.03%	0.89%	8.57%	-5.87%
境外	96,585,224.52	57,608,652.61	40.35%	3.81%	13.92%	-5.30%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-53,316.67	-0.17%	主要系票据贴现费用	否
公允价值变动损益	1,452,944.00	4.58%	主要系其他非流动金融资产本期公允价值上升	否
资产减值	3,855,877.41	12.14%	主要系本期转回的存货跌价准备	是
营业外收入	568,481.99	1.79%	主要系本期与日常活动无关的收入	否
营业外支出	1,616,357.97	5.09%	主要系本期捐赠支出	否
其他收益	9,526,195.08	30.00%	主要系本期计入与日常活动相关的政府补助	否
信用减值损失	1,321,988.10	4.16%	主要系公司本期非流动资产报废损失及捐赠支出增加所致	是
资产处置收益	3,979,649.43	12.53%	主要系本期非流动资产处置利得	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	432,744,739.99	9.87%	311,464,051.08	7.29%	2.58%	主要系本期银行存款增加所致

应收账款	526,397,609.16	12.01%	515,148,326.65	12.05%	-0.04%	
存货	716,522,958.01	16.34%	720,131,723.18	16.84%	-0.50%	
投资性房地产	215,921,350.07	4.92%	144,669,652.94	3.38%	1.54%	主要系本期固定资产转入投资性房地产所致
固定资产	1,538,589,955.46	35.09%	1,713,256,570.85	40.08%	-4.99%	主要系本期固定资产转入投资性房地产所致
在建工程	311,577,471.71	7.11%	249,798,292.28	5.84%	1.27%	主要系本期待安装设备与基建投入增加
使用权资产	798,751.24	0.02%	1,001,360.80	0.02%	0.00%	
短期借款	1,073,205,529.53	24.48%	929,164,447.58	21.73%	2.75%	主要系本期银行短期借款增加所致
合同负债	7,489,218.32	0.17%	7,808,162.78	0.18%	-0.01%	
长期借款	376,872,248.00	8.60%	430,686,124.00	10.07%	-1.47%	主要系本期转入一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	726,349.85	0.02%	567,491.70	0.01%	0.01%	
应付票据	84,203,797.37	1.92%	125,113,647.21	2.93%	-1.01%	主要系本期以银行承兑汇票结算减少所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5.其他非流动金融资产	24,700,049.30	1,452,944.00						26,152,993.30
应收款项融资	172,447,884.78		457,605.74		333,748,003.50	365,471,029.57		141,182,464.45
上述合计	197,147,934.08	1,452,944.00	457,605.74		333,748,003.50	365,471,029.57		167,335,457.75
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,257,037.59	详见财务报告附注七（1）
应收款项融资	89,890,209.99	详见财务报告附注七（6）
投资性房地产	132,693,865.50	详见财务报告附注七（20）
固定资产	93,923,348.77	详见财务报告附注七（21）
无形资产	40,739,058.21	详见财务报告附注七（26）
合计	412,503,520.06	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	37,000,000.00	-45.95%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
精密光学扩建项目	自建	是	光学	14,404,282.83	97,320,254.45	自筹资金				不适用		
职校建设项目	自建	是	教育	11,089,457.74	132,252,380.71	自筹资金				不适用		
合计	--	--	--	25,493,740.57	229,572,635.16	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上饶市宇瞳光学有限公司	子公司	光学镜片、光学镜头、光学仪器、光学机械、	34,900,000.00	1,501,282,533.75	163,593,272.15	483,001,095.06	3,391,238.35	4,310,223.72

		电子产品研发、生产、加工、销售；经营本企业自产产品、货物及相关技术的进出口业务；厂房租赁。						
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	子公司	汽车光学零部件及配件制造；汽车零部件研发、生产制造。	50000000	31,217,335.86	27,498,433.62	6,229,890.79	-3,814,410.87	-3,015,782.36
江西宇瞳教育科技有限公司	子公司	光学仪器制造，光学仪器销售，光学玻璃制造，光学玻璃销售，电子元器件制造，教学专用仪器制造，教学专用仪器销售，以自有资金从事投资活动，教育咨询服务。	100000000	364,172,087.06	86,874,552.05	72,583.93	-9,396,108.04	-9,396,108.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞市宇承科技有限公司	新设	报告期内无重大影响
上饶宇瞳中等职业学校有限公司	新设	报告期内无重大影响
宇豪科技（香港）国际有限公司	新设	报告期内无重大影响

主要控股参股公司情况说明

上饶市宇瞳光学有限公司，主要经营业务为：光学镜片、光学镜头、光学仪器、光学机械、电子产品研发、生产、加工、销售；经营本企业自产产品、货物及相关技术的进出口业务；厂房租赁。本报告期实现净利润 4,310,223.72 元，较上年同期比下降 58.90%，主要系毛利率下降所致。

东莞市宇瞳汽车视觉有限公司，主要经营业务为：汽车光学零部件及配件制造；汽车零部件研发、生产制造。本报告期亏损 3,015,782.36 元，较上年同期减亏 1,968,242.20 元，主要系收入增长所致。

江西宇瞳教育科技有限公司，主要经营业务为：光学仪器制造，光学仪器销售，光学玻璃制造，光学玻璃销售，电子元器件制造，教学专用仪器制造，教学专用仪器销售，以自有资金从事投资活动，教育咨询服务。本报告期亏损 9,396,108.04 元，主要系前期投入的管理费用及利息支出，报告期内尚未投入使用。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）客户相对集中风险

公司光学镜头产品目前主要应用于安防视频监控领域，而目前安防视频监控设备商的集中度相对较高，尤其是市场份额排名前二的海康威视和大华股份市场份额较大，导致公司客户相对集中。如果海康威视、大华股份等主要客户的经营状况或与公司的业务关系发生重大不利变化而公司又不能及时化解相关风险，公司的经营业绩将会受到一定影响。

### （二）技术研发风险

公司所处的光学镜头行业属于技术密集型行业，综合应用了光学、机械和电子等多学科技术，镜头设计、生产工艺以及精密加工等技术水平的高低直接影响光学镜头的成像质量，是行业内企业的核心竞争点。从行业趋势看，光学镜头的终端应用产品显现出数字化、高清化、网络化、智能化的发展趋势，下游厂商对光学镜头产品在变焦、高像素、光学防抖、除雾、高可靠性等技术水平方面的要求不断提高。因此，如未来公司因研发投入不足、技术方向偏差、未准确把握市场需求等因素而失去目前在光学镜头行业内拥有的技术优势，亦不排除国内外竞争对手或潜在竞争对手率先在上述领域取得重大突破，推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，从而使公司的产品和技术失去竞争优势。

### （三）经营业绩下滑风险

2022 年度，受经济下行、股份支付等因素影响，公司营业收入和扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润较上年同期分别下降-10.46%和-57.16%；本报告期净利润较上年同期也出现较大幅度下降。若行业景气度持续下降，下游客户业务受到市场影响，公司未来市场开拓不达预期，导致公司经营业绩未能有效改善，公司经营业绩存在下滑的风险。

### （四）市场竞争风险

安防视频监控行业及新兴光学应用发展，吸引了国内外光学企业加入竞争，在定焦、低像素等中低端镜头方面市场竞争较为充分。未来如果公司不能在成本、技术、品牌等方面继续保持竞争优势，则会对公司的市场份额、毛利率等产生不利影响。

### （五）车载光学及新光学业务不达预期风险

自动驾驶渗透率不及预期、自动驾驶技术进展缓慢、车载光学传感器不能有效降低成本、自动驾驶车辆合规上路政策配套不及时等将延缓自动驾驶的发展进程，导致车载镜头、HUD 和激光雷达光学器件、智能大灯渗透率不及预期，此外，包括视讯镜头、投影光机光学组件、红外热成像镜头、目镜、单反镜头、内窥镜和 AR/VR 及医疗镜头等新型应用业务发展不及预期，也将影响公司发展速度。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 03 月 17 日	/	电话沟通	机构	国金证券、交银施罗德基金、淡水泉等百余名机构投资者	公司 2022 年度经营概况介绍	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)投资者关系活动记录表 2023-001 号

2023 年 05 月 09 日	/	电话沟通	机构	海富通、开源证券、国投瑞银等九十余名机构投资者	公司的产能利用率情况及 2023 年一季度公司业绩情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)投资者关系活动记录表 2023-002 号
2023 年 05 月 10 日	网络远程方式	其他	其他	全景网参会的投资者	公司 2022 年度业绩说明会	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)投资者关系活动记录表 2023-003 号

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	36.18%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （1）2020 年限制性股票激励计划

2023 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第十次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。鉴于 2020 年限制性股票激励计划授予的 13 名激励对象离职而不再符合激励对象条件，公司将回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 313,740 股，回购价格为 6.46 元/股。详细情况请参见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等中国证监会指定创业板信息披露媒体上披露的相关公告。

2023 年 6 月 21 日，公司召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就。公司对满足解除限售条件的 147 名激励对象按照规定办理相应的解除限售手续，可解除限售的限制性股票共计 1,788,570 股，占公司总股本 338,380,666 股的 0.5286%。2023 年 7 月 4 日，该部分限制性股票上市流通。详细情况请参见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等中国证监会指定创业板信息披露媒体上披露的相关公告。

##### （2）2021 年限制性股票激励计划

2023 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第十次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。鉴于 2021 年限制性股票激励计划首次授予的 17 名激励对象离职而不再符合激励对象条件，及另外 175 名首次授予的激励对象第一个解除限售期公司业绩未达到考核要求，公司合计回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 2,520,210 股，回购价格为 12.13 元/股。详细情况请参见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等中国证监会指定创业板信息披露媒体上披露的相关公告。

2023 年 6 月 21 日，公司召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意按照激励计划的相关规定对满足解除限售条件的激励对象办理第一个解除限售期解除限售事宜。本次符合解除限售条件的激励对象共 16 名，可解除限售的限制性股票共计 235,800 股，占公司总股本 338,380,666 的 0.0697%。2023 年 7 月 4 日，该部分限制性股票上市流通。详细情况请参见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等中国证监会指定创业板信息披露媒体上披露的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

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

### 二、社会责任情况

本报告期内，公司尚未开展脱贫攻坚和乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈天富;谷晶晶;管秋生;姜先海;金永红;李平;林炎明;麦秀华;彭文达;谭家勇;张品光;张伟;张占军	其他承诺	<p>(1) 本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>(2) 本人会对自身日常的职务消费行为进行约束。</p> <p>(3) 本人不会动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(4) 本人将依法行使自身职权以促使公司董事会、薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(5) 若未来公司拟实施股权激励计划，本人将依法行使自身职权以促使股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(6) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措</p>	2020年04月14日	2023-04-15	履行完毕

			施的承诺，若本人违反该等承诺或拒不履行该等承诺，本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定承担相应的责任。			
	东莞市宇瞳实业投资合伙企业（有限合伙）；东莞市智瞳实业投资合伙企业（有限合伙）；谷晶晶；何敏超；姜先海；金永红；林炎明；上饶市信州区智仕投资管理中心（有限合伙）；谭家勇；张品光；张品章；张伟	其他承诺	（1）本人/本企业不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 （2）本人/本企业承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人/本企业对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人/本企业违反该等承诺或拒不履行该等承诺，本人/本企业将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定承担相应的责任。	2020年04月14日	2023-04-15	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十一、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司及子公司作为出租方：

序号	出租方名称	租赁物种类	租赁收入（元）
1	上饶宇瞳	厂房	5,095,365.16
2	上饶宇瞳	机器设备	8,155,516.53
3	东莞宇瞳	机器设备	4,840,919.78
合计			18,091,801.47

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上饶市宇瞳光学有限公司	2022年09月13日	40,000	2022年09月23日	5,530	连带责任担保			10年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		250,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		250,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,530				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		250,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		250,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		5,530				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.99%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

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

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022年8月25日，公司向深圳证券交易所提交了向不特定对象发行可转换公司债券项目的申报材料，公司拟募集资金总额不超过人民币60,000.00万元，主要用于投资建设公司精密光学镜头生产建设项目和补充流动资金，相关事项已经公司第三届董事会第五次会议、第三届董事会第八次会议和2022年第一次临时股东大会审议通过。公司于2023年5月18日通过深圳证券交易所审核。2023年6月26日，收到中国证监会出具的《关于同意东莞市宇瞳光学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1382号），截至本报告披露日已完成可转债发行工作，将于2023年8月29号上市。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、因业务发展的需要，公司以自有资金认缴出资5,000万元投资设立了全资子公司东莞市宇承科技有限公司，并于2023年2月18日办理完成工商登记手续。

2、公司子公司江西宇瞳教育科技发展有限公司认缴出资3,000万元投资设立了全资子公司上饶宇瞳中等职业学校有限公司，并于2023年6月8日办理完成工商登记手续。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	88,274,844	26.09%				4,415,469	4,415,469	92,690,313	27.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	88,259,724	26.09%				4,415,469	4,415,469	92,675,193	27.39%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	88,259,724	26.09%				4,415,469	4,415,469	92,675,193	27.39%
4、外资持股	15,120	0.00%				0	0	15,120	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	15,120	0.00%				0	0	15,120	0.00%
二、无限售条件股份	250,105,822	73.91%				-4,415,469	-4,415,469	245,690,353	72.61%
1、人民币普通股	250,105,822	73.91%				-4,415,469	-4,415,469	245,690,353	72.61%
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	338,380,666	100.00%				0	0	338,380,666	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，旭富来合伙、安鸿鑫合伙、正升平合伙因解散清算，将持有的公司首次公开发行前股份通过非交易过户方式登记至合伙人名下。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张品光	34,067,941.00			34,067,941.00	高管锁定股；向特定对象发行股票获配，股份限售期为36个月；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的25%解锁；2024年6月24日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
姜先海	14,420,454.00	3,605,114.00		10,815,340.00	离任高管锁定股	不适用
张伟	10,283,319.00			10,283,319.00	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的25%解锁
金永红	8,103,069.00		405,000.00	8,508,069.00	高管锁定股；向特定对象发行股票获配，股份限售期为36个月；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的25%解锁；2024年6月24日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
何敏超	615,000.00			615,000.00	向特定对象发行股票获配，	2024年6月24日；按照股权

					股份限售期为 36 个月；股权激励承诺	激励限售股解除限售相关规定执行
谷晶晶	4,874,893.00			4,874,893.00	高管锁定股；向特定对象发行股票获配，股份限售期为 36 个月；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁；2024 年 6 月 24 日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
陈天富	1,804,398.00			1,804,398.00	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
林炎明	1,995,000.00		5,059,624.00	7,054,624.00	向特定对象发行股票获配，股份限售期为 36 个月；股权激励承诺	2024 年 6 月 24 日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
张品章	765,000.00			765,000	向特定对象发行股票获配，股份限售期为 36 个月；股权激励承诺	2024 年 6 月 24 日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
康富勇	0.00		1,302,761.00	1,302,761	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
朱盛宏	0		727,159.00	727,159.00	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
郭彦池	0		25,312.00	25,312.00	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
张占军	189,000.00		40,500.00	229,500	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
管秋生	71,820.00		460,227.00	532,047.00	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
其他股权激励对象	11,084,950.00			11,084,950.00	股权激励承诺	按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
合计	88,274,844.00	3,605,114.00	8,020,583.00	92,690,313	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,252	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张品光	境内自然人	13.42%	45,423,921		34,067,941	11,355,980	质押	29,387,500
张伟	境内自然人	4.05%	13,711,092		10,283,319	3,427,773	质押	2,400,000
姜先海	境内自然人	3.42%	11,587,154	-2,833,300	10,815,340	771,814	质押	5,100,000
张浩	境内自然人	3.36%	11,368,907	-114,800	0	11,368,907	质押	6,252,000
金永红	境内自然人	3.35%	11,344,092		8,508,069	2,836,023	质押	7,309,092
谭家勇	境内自然人	3.12%	10,564,664	-94,200	0	10,564,664	质押	4,875,000
何敏超	境内自然人	2.69%	9,113,863		615,000	8,498,863	质押	5,595,000
林炎明	境内自然人	2.58%	8,741,166		7,054,624	1,686,542	质押	6,090,000
高候钟	境内自然人	2.17%	7,356,936	540,005	0	7,356,936		
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城新能源产业股票型证券投资基金	其他	1.98%	6,687,558	新晋前十股东	0	6,687,558		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，上述股东不属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃	不适用							

表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张浩	11,368,907	人民币普通股	11,368,907
张品光	11,355,980	人民币普通股	11,355,980
谭家勇	10,564,664	人民币普通股	10,564,664
何敏超	8,498,863	人民币普通股	8,498,863
高候钟	7,356,936	人民币普通股	7,356,936
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城新能源产业股票型证券投资基金	6,687,558	人民币普通股	6,687,558
王宝光	5,160,000	人民币普通股	5,160,000
黄秀娟	4,684,660	人民币普通股	4,684,660
景顺长城基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—景顺长城基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	4,636,245	人民币普通股	4,636,245
张品章	4,622,222	人民币普通股	4,622,222
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张品光与张品章为一致行动人；高候钟与黄秀娟为一致行动人；除此以外，未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	（1）公司股东张浩除通过普通证券账户持有 8,567,515 股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,801,392 股，实际合计持有 11,368,907 股； （2）公司股东高候钟除通过普通证券账户持有 4,175,104 股外，还通过开源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,181,832 股，实际合计持有 7,356,936 股； （3）公司股东黄秀娟除通过普通证券账户持有 236,260 股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,448,400 股，实际合计持有 4,684,660 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	432,744,739.99	311,464,051.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		3,555.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	526,397,609.16	515,148,326.65
应收款项融资	141,182,464.45	172,447,884.78
预付款项	4,088,477.23	2,208,546.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,943,048.85	5,742,899.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	716,522,958.01	720,131,723.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,385,480.00	1,500,911.00
其他流动资产	26,120,845.65	51,934,240.41
流动资产合计	1,852,385,623.34	1,780,582,139.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,884,569.00
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	26,152,993.30	24,700,049.30
投资性房地产	215,921,350.07	144,669,652.94
固定资产	1,538,589,955.46	1,713,256,570.85
在建工程	311,577,471.71	249,798,292.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	798,751.24	1,001,360.80
无形资产	119,558,363.64	121,317,992.90
开发支出		
商誉	66,926,223.09	66,926,223.09
长期待摊费用	116,971,676.39	103,253,311.37
递延所得税资产	45,459,888.78	44,130,304.65
其他非流动资产	90,405,492.54	23,585,753.40
非流动资产合计	2,532,362,166.22	2,494,524,080.58
资产总计	4,384,747,789.56	4,275,106,219.82
流动负债：		
短期借款	1,073,205,529.53	929,164,447.58
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	84,203,797.37	125,113,647.21
应付账款	509,043,239.18	536,805,696.95
预收款项		
合同负债	7,489,218.32	7,808,162.78
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	22,047,536.01	43,893,199.54
应交税费	12,033,173.21	9,127,475.60
其他应付款	127,731,668.89	154,959,744.17
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	131,969,864.44	70,007,058.38
其他流动负债	681,581.30	757,936.44
流动负债合计	1,968,405,608.25	1,877,637,368.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	376,872,248.00	430,686,124.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	726,349.85	567,491.70
长期应付款		1,884,668.14
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	59,863,944.69	43,696,937.57
递延所得税负债	26,395,700.15	21,318,743.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	463,858,242.69	498,153,964.94
负债合计	2,432,263,850.94	2,375,791,333.59
所有者权益：		
股本	338,380,666.00	338,380,666.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	940,359,427.79	920,316,807.45
减：库存股	154,404,965.68	154,861,369.89
其他综合收益	-452,667.80	-860,182.67
专项储备		
盈余公积	77,991,722.63	76,096,530.34
一般风险准备		
未分配利润	646,218,499.03	621,180,527.23
归属于母公司所有者权益合计	1,848,092,681.97	1,800,252,978.46
少数股东权益	104,391,256.65	99,061,907.77
所有者权益合计	1,952,483,938.62	1,899,314,886.23
负债和所有者权益总计	4,384,747,789.56	4,275,106,219.82

法定代表人：张品光 主管会计工作负责人：管秋生 会计机构负责人：管秋生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	197,724,612.36	234,809,486.97
交易性金融资产		3,555.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	432,482,390.29	442,716,508.32

应收款项融资	98,447,289.38	151,702,983.01
预付款项	3,456,756.31	1,798,823.24
其他应收款	467,365,681.17	359,290,960.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	330,404,479.15	374,838,435.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,626,653.41	44,230,726.92
流动资产合计	1,533,507,862.07	1,609,391,480.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	297,962,497.12	270,625,682.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	26,152,993.30	24,700,049.30
投资性房地产	49,299,393.78	
固定资产	1,024,597,309.10	1,134,650,610.67
在建工程	81,523,514.59	45,193,675.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	707,327.68	919,362.37
无形资产	37,497,885.44	38,330,153.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,338,722.95	94,672,940.32
递延所得税资产	35,870,804.26	35,715,523.90
其他非流动资产	30,773,689.05	22,600,483.32
非流动资产合计	1,689,724,137.27	1,667,408,481.59
资产总计	3,223,231,999.34	3,276,799,962.24
流动负债：		
短期借款	537,476,264.35	522,949,425.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	66,476,588.36	110,816,731.31
应付账款	220,818,847.60	259,069,834.16
预收款项		
合同负债	6,916,410.03	7,367,864.51
应付职工薪酬	11,515,085.60	26,481,915.12
应交税费	4,580,540.17	4,835,724.96

其他应付款	124,723,254.03	151,567,369.81
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	120,534,127.85	60,949,657.89
其他流动负债	670,101.03	651,522.01
流动负债合计	1,093,711,219.02	1,144,690,045.43
非流动负债：		
长期借款	329,200,000.00	379,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	683,021.74	567,491.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,796,552.73	18,950,340.23
递延所得税负债	19,956,824.36	19,738,882.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	375,636,398.83	418,456,714.69
负债合计	1,469,347,617.85	1,563,146,760.12
所有者权益：		
股本	338,380,666.00	338,380,666.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	941,183,582.77	920,764,149.60
减：库存股	154,404,965.68	154,861,369.89
其他综合收益	-457,103.20	-860,522.32
专项储备		
盈余公积	77,991,722.63	76,096,530.34
未分配利润	551,190,478.97	534,133,748.39
所有者权益合计	1,753,884,381.49	1,713,653,202.12
负债和所有者权益总计	3,223,231,999.34	3,276,799,962.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	931,778,133.88	920,866,632.22
其中：营业收入	931,778,133.88	920,866,632.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	919,055,470.47	841,381,137.47
其中：营业成本	750,537,772.42	688,787,638.31

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	3,784,029.20	1,893,958.85
销售费用	18,200,298.20	15,286,974.52
管理费用	68,139,691.36	59,601,859.75
研发费用	55,791,020.83	63,826,758.53
财务费用	22,602,658.46	11,983,947.51
其中：利息费用	25,287,954.49	14,023,900.55
利息收入	2,105,933.95	1,031,334.24
加：其他收益	9,526,195.08	4,681,513.65
投资收益（损失以“-”号填列）	-53,316.67	-361,984.71
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）	1,452,944.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,321,988.10	5,917,836.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,855,877.41	847,213.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,979,649.43	136,144.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,806,000.76	90,706,218.48
加：营业外收入	568,481.99	92,933.60
减：营业外支出	1,616,357.97	675,731.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,758,124.78	90,123,420.37
减：所得税费用	1,825,829.63	7,600,074.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,932,295.15	82,523,345.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,932,295.15	82,523,345.79
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）	26,933,164.09	82,523,345.79

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,999,131.06	
六、其他综合收益的税后净额	407,514.87	222,614.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	407,514.87	222,614.75
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	407,514.87	222,614.75
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	407,514.87	222,614.75
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,339,810.02	82,745,960.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,340,678.96	82,745,960.54
归属于少数股东的综合收益总额	2,999,131.06	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0831	0.2501
（二）稀释每股收益	0.0822	0.2507

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张品光  主管会计工作负责人：管秋生  会计机构负责人：管秋生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	877,622,146.79	938,975,046.34
减：营业成本	775,410,025.46	747,655,542.11
税金及附加	1,140,642.98	897,072.85
销售费用	12,522,011.99	15,057,373.95
管理费用	35,086,068.35	41,195,015.08
研发费用	34,590,121.35	52,363,788.95
财务费用	15,496,568.58	9,363,043.10
其中：利息费用	18,706,738.42	11,430,294.05
利息收入	1,834,300.65	964,694.49

加：其他收益	7,720,289.02	3,088,196.96
投资收益（损失以“－”号填列）	18.05	-361,984.71
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）	1,452,944.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,283,457.62	5,824,818.22
资产减值损失（损失以“－”号填列）	2,642,696.57	766,689.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,662,751.38	91,340.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,138,864.72	81,852,270.39
加：营业外收入	293,359.17	94,326.99
减：营业外支出	1,278,524.34	705,221.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,153,699.55	81,241,375.55
减：所得税费用	-1,798,223.32	6,191,054.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,951,922.87	75,050,320.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,951,922.87	75,050,320.94
（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	403,419.12	228,573.82
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	403,419.12	228,573.82
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	403,419.12	228,573.82
六、综合收益总额	19,355,341.99	75,278,894.76

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0585	0.2269
（二）稀释每股收益	0.0578	0.2280

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	903,764,428.09	984,095,407.25
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	27,068,374.40	7,746,933.52
收到其他与经营活动有关的现金	30,075,846.73	16,187,640.54
经营活动现金流入小计	960,908,649.22	1,008,029,981.31
购买商品、接受劳务支付的现金	564,527,235.31	608,372,690.17
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	141,666,607.16	123,266,163.57
支付的各项税费	27,415,666.03	10,668,119.61
支付其他与经营活动有关的现金	21,795,796.22	15,790,899.34
经营活动现金流出小计	755,405,304.72	758,097,872.69
经营活动产生的现金流量净额	205,503,344.50	249,932,108.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,734.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,119,760.00	9,700,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,123,494.78	9,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,708,773.96	288,611,863.73
投资支付的现金		37,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	194,708,773.96	325,611,863.73

投资活动产生的现金流量净额	-193,585,279.18	-315,911,863.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	535,412,323.97	407,476,763.89
收到其他与筹资活动有关的现金	4,663,247.00	10,900,000.00
筹资活动现金流入小计	540,075,570.97	418,376,763.89
偿还债务支付的现金	386,620,000.00	170,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,876,654.80	56,542,772.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	35,840,034.15	41,095,169.00
筹资活动现金流出小计	443,336,688.95	268,237,941.56
筹资活动产生的现金流量净额	96,738,882.02	150,138,822.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	709,365.95	588,070.34
五、现金及现金等价物净增加额	109,366,313.29	84,747,137.56
加：期初现金及现金等价物余额	268,121,389.11	198,179,646.63
六、期末现金及现金等价物余额	377,487,702.40	282,926,784.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	834,806,630.44	1,081,579,034.16
收到的税费返还	19,272,425.26	7,746,933.52
收到其他与经营活动有关的现金	17,554,161.39	15,292,307.79
经营活动现金流入小计	871,633,217.09	1,104,618,275.47
购买商品、接受劳务支付的现金	572,048,405.00	682,202,827.76
支付给职工以及为职工支付的现金	83,625,342.40	92,702,780.16
支付的各项税费	6,059,974.27	13,846,193.09
支付其他与经营活动有关的现金	11,581,120.49	13,042,151.38
经营活动现金流出小计	673,314,842.16	801,793,952.39
经营活动产生的现金流量净额	198,318,374.93	302,824,323.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		14,033,032.44
取得投资收益收到的现金	3,573.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	883,973.68	
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	887,547.66	14,033,032.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,972,130.84	140,623,941.98
投资支付的现金	20,000,000.00	102,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	227,972,130.84	242,623,941.98
投资活动产生的现金流量净额	-227,084,583.18	-228,590,909.54
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	234,573,807.30	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,663,247.00	10,900,000.00
筹资活动现金流入小计	239,237,054.30	270,900,000.00
偿还债务支付的现金	210,300,000.00	170,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,142,965.69	56,542,772.56
支付其他与筹资活动有关的现金	32,315,477.42	41,095,169.00
筹资活动现金流出小计	261,758,443.11	268,237,941.56
筹资活动产生的现金流量净额	-22,521,388.81	2,662,058.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	709,365.95	588,070.34
五、现金及现金等价物净增加额	-50,578,231.11	77,483,542.32
加：期初现金及现金等价物余额	193,046,942.70	133,611,851.65
六、期末现金及现金等价物余额	142,468,711.59	211,095,393.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	338,380,666.00				920,316,807.45	154,861,369.89	-860,182.67		76,096,530.34		621,180,527.23		1,800,252,978.46	99,061,907.77	1,899,314,886.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	338,380,666.00				920,316,807.45	154,861,369.89	-860,182.67		76,096,530.34		621,180,527.23		1,800,252,978.46	99,061,907.77	1,899,314,886.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					20,042,620.34	-456,404.21	407,514.87		1,895,192.29		25,037,971.80		47,839,703.51	5,329,348.88	53,169,052.39
（一）综合收益总额							407,514.87				26,933,164.0		27,340,678.9	2,999,131.06	30,339,810.0

										9		6		2
(二) 所有者投入和减少资本				20,042,620.34								20,042,620.34	2,330,217.82	22,372,838.16
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				20,042,620.34								20,042,620.34	2,330,217.82	22,372,838.16
4. 其他														
(三) 利润分配							1,895,192.29			-1,895,192.29				
1. 提取盈余公积							1,895,192.29			-1,895,192.29				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提														

取														
2. 本期使用														
(六) 其他						-						456,404.21		456,404.21
四、本期期末余额	338,380,666.00				940,359,427.79	154,404,965.68	-452,667.80		77,991,722.63		646,218,499.03	1,848,092,681.97	104,391,256.65	1,952,483,938.62

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	224,762,444.00				971,030,611.45	157,208,619.85	-890,609.86		62,672,977.59		535,318,790.71	1,635,685,594.04		1,635,685,594.04	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	224,762,444.00				971,030,611.45	157,208,619.85	-890,609.86		62,672,977.59		535,318,790.71	1,635,685,594.04		1,635,685,594.04	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	112,185,472.00				-71,743,105.08	-16,411,485.92	222,614.75		7,505,032.10		30,994,248.9	94,680,924.58		94,680,924.58	
(一) 综合收益总额							222,614.75				82,523,345.79	82,745,960.54		82,745,960.54	
(二) 所有者投入和减少资本	-130,500.00				40,572,866.92	-16,411,485.92						56,853,852.84		56,853,852.84	
1. 所有者	-											12,0		12,0	

投入的普通股	130,500.00				16,411,485.92							71,848.70		71,848.70
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				40,572,866.92								40,572,866.92		40,572,866.92
4. 其他														
(三) 利润分配							7,505.032.10			-52,423,920.9		-44,918,888.80		-44,918,888.80
1. 提取盈余公积							7,505.032.10			-7,505.032.10				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-44,918,888.80		-44,918,888.80		-44,918,888.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	112,315,972.00				-112,315,972.00									0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	112,315,972.00				-112,315,972.00									0.00
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、本期末余额	336,947,916.00				899,287,506.37	140,797,133.93	-667,995.11		70,178,009.69		565,418,215.60	0.00	1,730,366,518.62	1,730,366,518.62

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	338,380,666.00				920,764,149.60	154,861,369.89	-860,522.32		76,096,530.34	534,133,748.39		1,713,653,202.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	338,380,666.00				920,764,149.60	154,861,369.89	-860,522.32		76,096,530.34	534,133,748.39		1,713,653,202.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,419,433.17	-456,404.21	403,419.12		1,895,192.29	17,056,730.58		40,231,179.37
（一）综合收益总额							403,419.12			18,951,922.87		19,355,341.99
（二）所有者投入和减少资本					20,419,433.17							20,875,837.38
1. 所有者投入的普通股												456,404.21
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					20,419,433.17							20,419,433.17

额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,895,192.29	-	1,895,192.29	
1. 提取盈余公积									1,895,192.29	-	1,895,192.29	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他							-456,404.21					
四、本期期末余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	941,183.58	154,404.96	-457,103.20	0.00	77,991,722.63	551,190,478.97		1,753,884,381.49

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								计	
一、上年年末余额	224,762,444.00				968,114,071.05	157,208,619.85	-887,286.72		62,672,977.59	458,198,812.45		1,555,652,398.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	224,762,444.00				968,114,071.05	157,208,619.85	-887,286.72		62,672,977.59	458,198,812.45		1,555,652,398.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	112,185,472.00				-68,663,638.52	-16,411,485.92	228,573.82		7,505,032.10	22,626,400.04		90,293,325.36
（一）综合收益总额							228,573.82			75,050,320.94		75,278,894.76
（二）所有者投入和减少资本	-130,500.00				43,652,333.48	-16,411,485.92						59,933,319.40
1. 所有者投入的普通股	-130,500.00					-16,411,485.92						16,280,985.92
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					43,652,333.48							43,652,333.48
4. 其他												
（三）利润分配									7,505,032.10	-52,423,920.90		-44,918,888.80
1. 提取盈余公积									7,505,032.10	-7,505,032.10		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,918,888.80		-44,918,888.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	112,315,972.00				-112,315,972.00							0.00

1. 资本公积转增资本(或股本)	112,315,972.00				-112,315,972.00							0.00
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	336,947,916.00				899,450,432.53	140,797,133.93	-658,712.90	0.00	70,178,009.69	480,825,212.49		1,645,945,723.88

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 9 月 6 日，注册资本 300 万元。

2015 年 12 月，经股东会决议通过，由东莞市宇瞳光学科技有限公司原有全体股东作为发起人，对东莞市宇瞳光学科技有限公司进行整体变更，发起设立东莞市宇瞳光学科技股份有限公司，以截至 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产 151,931,620.76 元作为折股依据，相应折合为东莞市宇瞳光学科技股份有限公司的股本 68,181,818.00 元，超过折合股本部分 83,749,802.76 元作为股本溢价计入资本公积，并于 2015 年 12 月 24 日在东莞市工商行政管理局办理变更登记。

2016 年 5 月，根据公司股东大会决议及修改后的公司章程，增加公司注册资本 200 万元，由股东张品光以货币资金认缴增资，增资后公司注册资本变为 7,018.1818 万元。

2017 年 5 月，根据公司股东大会决议、修改后的章程及增资协议规定，公司申请增加注册资本人民币 964.0444 万元，分别由上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）、上海涌创铎兴投资合伙企业（有限合伙）及广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司认缴出资，变更后的注册资本为人民币 7,982.2262 万元。

2017 年 8 月，根据公司股东大会决议、修改后的章程及增资协议规定，公司申请增加注册资本人民币 532.1485 万元，分别由共青城鼎盛博盈投资中心（有限合伙）、邓泽林、王斌达、东莞红土创业投资有限公司及深圳市创新投资集团有限公司认缴出资，变更后的注册资本为人民币 8,514.3747 万元。

2017 年 12 月，根据公司股东大会决议、修改后的章程及增资协议规定，公司申请增加注册资本人民币 56.2500 万元，由东莞市智瞳实业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资，变更后的注册资本为人民币 8,570.6247 万元。

2019 年 9 月，根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕1580 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,858.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 18.16 元，增加注册资本人民币 2,858.00 万元，变更后的注册资本为人民币 11,428.6247 万元。

2020 年 5 月，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 9,142.8997 万元，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 91,428,997 股，每股面值 1 元，增加股本 9,142.8997 万元，变更后股本为人民币 20,571.5244 万元。

2020 年 6 月，根据公司股东大会决议，公司采用定向发行公司 A 股普通股的方式授予激励对象人民币限制性股票 4,403,900 股，每股面值人民币 1 元，增加股本人民币 440.39 万元，变更后的股本为人民币 21,011.9144 万元。

2021 年 6 月，根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕3333 号”文核准，公司向张品光、金永红、林炎明、谷晶晶、张品章、何敏超等 6 名特定对象发行人民币普通股（A 股）900.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 16.13 元，增加注册资本人民币 900.00 万元，变更后的注册资本为人民币 21,911.9144 万元。

2021 年 11 月，根据公司股东大会决议，公司授予激励对象人民币限制性股票 7,053,300 股，首次授予部分采用定向发行公司 A 股普通股的方式，授予 217 名激励对象人民币限制性股票 5,643,300 股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 564.33 万元，变更后的股本为人民币 22,476.2444 万元。

2022 年 1 月，根据公司股东大会决议，公司因激励对象离职等原因回购限制性股票 130,500 股，每股面值人民币 1 元，减少注册资本人民币 13.05 万元，变更后的股本为人民币 22,463.1944 万元。

2022 年 5 月，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 11,231.5972 万元，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 112,315,972 股，每股面值 1 元，增加股本 11,231.5972 万元，变更后的股本为人民币 33,694.7916 万元。

2022 年 9 月，根据公司股东大会决议，公司采用定向发行公司 A 股普通股的方式，将前次股权激励预留部分授予 26 名激励对象人民币限制性股票 1,570,000 股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 157.00 万元，变更后的股本为人民币 33,851.7916 万元。

2022 年 12 月，根据公司股东大会决议，公司因激励对象离职等原因回购限制性股票 137,250 股，每股面值人民币 1 元，减少注册资本人民币 13.725 万元，变更后的股本为人民币 33,838.0666 万元。

统一社会信用代码：9144190058144782XE

法定代表人：张品光

注册资本：人民币 338,380,666.00 元

公司住所：广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号

## 2. 公司经营范围：

研发、生产、加工、销售：光学镜头、光学仪器、精密光学模具、光学塑胶零件、光学镜片；货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 3. 公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

#### 4. 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

至本报告期末，公司拥有五家控股子公司，其中上饶市宇瞳光学有限公司系公司于 2015 年 5 月向广东宇瞳光学有限公司购买其持有上饶市宇瞳光学有限公司的股权所形成的，自此纳入公司合并范围；东莞市宇瞳汽车视觉有限公司系公司 2021 年新设成立的全资子公司；江西宇瞳教育科技发展有限公司系公司 2022 年新设成立的全资子公司；东莞市宇瞳玖洲光学有限公司（以下简称“宇瞳玖洲”）系公司于 2022 年 7 月向古文斌、聂新旺和谭华江购买其持有东莞市玖洲光学有限公司股权所形成的非同一控制下的企业合并，东莞市宇承科技股份有限公司系公司 2023 年新设成立的全资子公司；详见本附注九、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

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

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

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

#### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### (2) 处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

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

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

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债

表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率近似的汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### 5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

## 6. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

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

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑

在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

## （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

## （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存

续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

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

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 8. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 9. 权益工具

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

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

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

## 12、应收账款

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

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
境内客户组合	以境内客户的分类作为信用风险特征
境外客户组合	以境外客户的分类作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

### 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金及押金
其他应收款组合 4	应收出口退税
其他应收款组合 5	应收其他款项
其他应收款组合 6	应收合并范围内关联方款项

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

## 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

## 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## 17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

## 19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十四）项固定资产及折旧和第（三十）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者

生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2） 借款费用已发生；
- （3） 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

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

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

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

### 1.使用权资产的确认依据

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) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2.使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（三十一）项长期资产减值。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（三十一）项长期资产减值。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### 31、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

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

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (1) 设定提存计划

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

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

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

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

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

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

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

### 36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负

债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对

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

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约

进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## 3. 政府补助的计量

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

## 4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### 1. 递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

##### 2. 递延所得税负债的确认

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

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

##### (3) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1.作为承租人

##### (1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十九）项使用权资产。

##### (2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十五）项租赁负债。

##### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

## 2.作为出租人

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1.作为承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届

满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2.作为出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

## 2. 套期会计

### (1) 套期会计方法及套期工具

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

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

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

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

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

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

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

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

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

### (2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

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

**B. 现金流量套期具体会计处理：**

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

- a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

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

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

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

**C. 境外经营净投资套期具体会计处理：**

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

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

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

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

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

### 3. 附回购条件的资产转让

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

### 4. 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞市宇瞳光学科技股份有限公司	15%
上饶市宇瞳光学有限公司	25%
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	25%
江西宇瞳教育科技发展有限公司	25%
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	15%
上饶宇瞳光电科技有限公司	25%
襄阳市雄狮光电科技有限公司	15%
深圳市光通光电科技有限公司	20%

2、税收优惠

公司为高新技术企业，并于 2021 年通过高新技术企业资格重新认定，获发编号为 GR202144000086 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司之下属子公司东莞市宇瞳玖洲光学有限公司为高新技术企业，于 2019 年通过高新技术企业资格认定，并于 2022 年通过高新技术企业资格重新认定，获发编号为 GR202244006794 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所

得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司之下属孙公司襄阳市雄狮光电科技有限公司为高新技术企业，于 2020 年通过高新技术企业资格认定，获发编号为 GR202042001751 的《高新技术企业证书》。2023 年高新技术企业资格期满，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的相关规定，2023 年 1-6 月暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司之下属孙公司深圳市光通电科技有限公司被认定为小型微利企业，根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），该公司 2023 年度按小型微利企业的企业所得税优惠政策计缴企业所得税。

除上述子（孙）公司外，公司下属子公司上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳汽车视觉有限公司、东莞市宇承科技有限公司、江西宇瞳教育科技发展有限公司及公司下属孙公司上饶宇瞳光电科技有限公司、上饶宇瞳中等职业学校有限公司 2023 年度企业所得税税率为 25%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,750.98	145,087.00
银行存款	377,337,297.39	267,976,302.11
其他货币资金	55,280,691.62	43,342,661.97
合计	432,744,739.99	311,464,051.08
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	55,257,037.59	43,342,661.97

其他说明

所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

截至 2023 年 06 月 30 日，其他货币资金余额主要系公司在中国建设银行股份有限公司东莞长安乌沙支行存入的借款保证金余额 3,270,000.00 元，在交通银行东莞长安支行存入的开立信用证保证金 1,980,373.00 元，在浙商银行股份有限公司东莞分行存入开立信用证保证金 50,000,000.00 元及利息 5,527.77 元；以及子公司东莞市宇瞳玖洲光学有限公司在中国工商银行股份有限公司东莞虎门支行存入的开具银行承兑汇票保证金余额 1,136.82 元。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司不存在冻结或有潜在收回风险，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

货币资金期末余额较期初余额增加 121,280,688.91 元，增幅 38.94%，主要系公司银行存款增加所致。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,555.93
其中：		
其中：银行理财		3,555.93
其中：		
合计		3,555.93

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	543,492,458.51	100.00%	17,094,849.35	3.15%	526,397,609.16	533,531,837.50	100.00%	18,383,510.85	3.45%	515,148,326.65
其中：										
境内客户组合	516,335,001.34	95.00%	15,752,426.50	3.05%	500,582,574.84	512,504,983.11	96.06%	17,332,168.13	3.38%	495,172,814.98
境外客户组合	27,157,457.17	5.00%	1,342,422.85	4.94%	25,815,034.32	21,026,854.39	3.94%	1,051,342.72	5.00%	19,975,511.67
合计	543,492,458.51	100.00%	17,094,849.35	3.15%	526,397,609.16	533,531,837.50	100.00%	18,383,510.85	3.45%	515,148,326.65

按组合计提坏账准备：境内客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	515,103,113.61	14,998,988.74	2.91%
1—2年（含2年）	835,402.61	417,701.30	50.00%
2—3年（含3年）	202,495.53	141,746.87	70.00%
3年以上	193,989.59	193,989.59	100.00%
合计	516,335,001.34	15,752,426.50	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：境外客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	27,157,457.17	1,342,422.85	4.94%
合计	27,157,457.17	1,342,422.85	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1年以内（含1年）	542,260,570.78
1至2年	835,402.61
2至3年	202,495.53
3年以上	193,989.59
3至4年	41,580.00
5年以上	152,409.59
合计	543,492,458.51

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,383,510.85		1,288,661.50			17,094,849.35
合计	18,383,510.85		1,288,661.50			17,094,849.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1 及其关联方	152,911,317.30	28.13%	4,534,842.44
单位 2 及其关联方	98,400,497.84	18.11%	2,918,232.36
单位 3 及其关联方	40,706,769.97	7.49%	1,207,227.77
单位 4	21,350,286.72	3.93%	623,493.82
单位 5	18,981,768.99	3.49%	562,936.30
合计	332,350,640.82	61.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	141,182,464.45	171,947,481.05
应收账款债权凭证		500,403.73
合计	141,182,464.45	172,447,884.78

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	141,872,093.95	173,094,716.29
应收账款债权凭证	-	517,373.58
小计	141,872,093.95	173,612,089.87
减：应收款项融资-公允价值变动	667,163.49	1,147,235.24
减：应收款项融资坏账准备	22,466.01	16,969.85
期末公允价值	141,182,464.45	172,447,884.78

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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	16,969.85			16,969.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,496.16			5,496.16
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他				
2023 年 06 月 30 日余额	22,466.01			22,466.01

其他说明：

1.公司视其日常资金管理需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，以及对部分应收款项进行不附追索权的背书转让，故将其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。

2. 公司期末已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	90,199,104.94
减：应收款项融资-公允价值变动	308,894.95
合计	89,890,209.99

公司期末以 66,476,588.36 元银行承兑汇票为公司与浙商银行股份有限公司东莞分行签订的《银行承兑汇票承兑协议》业务提供质押担保。

公司之子公司东莞市宇瞳玖洲光学有限公司期末以 23,722,516.58 元银行承兑汇票为其与中国工商银行股份有限公司东莞虎门支行签订的《银行承兑汇票承兑协议》业务提供质押担保。

3.公司期末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情况如下：

项目	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	142,292,542.49	
合计	142,292,542.49	

4.公司期末无单项计提减值准备的银行承兑汇票。截至 2023 年 06 月 30 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因为银行违约而产生重大损失。

5.公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,895,445.22	95.28%	2,006,214.25	90.84%
1至2年	86,792.45	2.12%	96,092.45	4.35%
2至3年	51,155.25	1.25%	51,155.25	2.32%
3年以上	55,084.31	1.35%	55,084.31	2.49%
合计	4,088,477.23		2,208,546.26	

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：

预付款项期末余额较期初余额增加 1,879,930.97 元，增幅 85.12%，主要系预付货款增加所致。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	非关联方	475,830.00	11.64
单位 2	非关联方	297,029.70	7.27
单位 3	非关联方	278,915.88	6.82
单位 4	非关联方	252,750.00	6.18
单位 5	非关联方	222,480.00	5.44
合计		1,527,005.58	37.35

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,943,048.85	5,742,899.95
合计	1,943,048.85	5,742,899.95

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	898,838.40	1,535,031.01
出口退税	102,465.06	1,929,328.85
其他款项	945,300.23	2,320,917.69
合计	1,946,603.69	5,785,277.55

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	42,377.60			42,377.60

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	38,822.76			38,822.76
2023 年 6 月 30 日余额	3,554.84			3,554.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,216,890.89
1 至 2 年	128,505.40
2 至 3 年	136,935.40
3 年以上	464,272.00
3 至 4 年	64,272.00
4 至 5 年	200,000.00
5 年以上	200,000.00
合计	1,946,603.69

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	42,377.60		38,822.76			3,554.84
合计	42,377.60		38,822.76			3,554.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	其他款项	791,713.38	1 年以内	40.67%	
单位 2	保证金及押金	200,000.00	5 年以内	10.27%	
单位 3	保证金及押金	200,000.00	5 年以上	10.27%	
单位 4	保证金及押金	150,000.00	5 年以内	7.71%	
单位 5	其他款项	116,229.84	1 年以内	5.97%	3,486.90
合计		1,457,943.22		74.90%	3,486.90

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	437,876,645.14	3,633,145.63	434,243,499.51	374,954,440.22	5,842,857.18	369,111,583.04
在产品	30,584,028.47	675,394.64	29,908,633.83	24,256,090.71	111,329.21	24,144,761.50
库存商品	256,107,983.72	12,194,952.79	243,913,030.93	273,384,533.81	14,469,968.56	258,914,565.25
周转材料	1,710,429.90		1,710,429.90	3,484,434.71		3,484,434.71
委托加工物资	6,747,363.84		6,747,363.84	64,476,378.68		64,476,378.68
合计	733,026,451.07	16,503,493.06	716,522,958.01	740,555,878.13	20,424,154.95	720,131,723.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,842,857.18	3,633,145.63		5,842,857.18		3,633,145.63
在产品	111,329.21	675,394.64		111,329.21		675,394.64
库存商品	14,469,968.56	12,194,952.79		14,469,968.56		12,194,952.79
合计	20,424,154.95	16,503,493.06		20,424,154.95		16,503,493.06

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,385,480.00	1,500,911.00
合计	3,385,480.00	1,500,911.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

一年内到期的非流动资产期末余额较期初余额增加 1,884,569.00 元，增幅 125.56%，主要系一年内到期的售后回租保证金转入所致。

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单及利息		25,253,229.17
可转债发行费	424,528.30	424,528.30
待抵扣增值税进项税	19,938,689.84	13,839,311.30
预缴企业所得税	5,757,627.51	12,417,171.64
合计	26,120,845.65	51,934,240.41

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额减少 25,813,394.76 元，减幅 49.70%，主要系本期定期存单到期所致。

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其	备注
----	------	------	------	------	----	------	------	----

			价值变动			价值变动	他综合收益中确认的损失准备	
--	--	--	------	--	--	------	---------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金				1,884,569.00		1,884,569.00	
合计				1,884,569.00		1,884,569.00	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

长期应收款期末余额较期初余额减少 1,884,569.00 元，主要系售后回租保证金转为一年内到期的非流动资产所致。

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	26,152,993.30	24,700,049.30
合计	26,152,993.30	24,700,049.30

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产系公司本期对中科皓烨（东莞）材料科技有限责任公司投资，截至 2023 年 06 月 30 日，其公允价值为 26,152,993.30 元。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	182,502,794.14			182,502,794.14
2.本期增加金额	80,366,913.22			80,366,913.22
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	80,366,913.22			80,366,913.22
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,405,861.06			2,405,861.06
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出固定资产	2,405,861.06			2,405,861.06
4.期末余额	260,463,846.30			260,463,846.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	37,833,141.20			37,833,141.20
2.本期增加金额	7,781,533.40			7,781,533.40
(1) 计提或摊销	5,479,562.51			5,479,562.51
(2) 固定资产转入	2,301,970.89			2,301,970.89
3.本期减少金额	1,072,178.37			1,072,178.37
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出固定资产	1,072,178.37			1,072,178.37
4.期末余额	44,542,496.23			44,542,496.23
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	215,921,350.07			215,921,350.07
2.期初账面价值	144,669,652.94			144,669,652.94

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，已抵押的投资性房地产情况如下

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	183,218,729.37	46,772,453.29		136,446,276.08
合计	183,218,729.37	46,772,453.29		136,446,276.08

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,538,589,955.46	1,713,256,570.85
合计	1,538,589,955.46	1,713,256,570.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	799,596,989.23		15,853,346.98		2,122,224,525.33
2.本期增加金额	8,353,253.11	21,606,025.32	44,256.39	1,000,972.52	31,004,507.34
(1) 购置		4,555,258.80	44,256.39	973,721.19	5,573,236.38

(2) 在建工程转入	5,947,392.05	17,050,766.52		27,251.33	23,025,409.90
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	2,405,861.06				2,405,861.06
3. 本期减少金额	80,366,913.22	71,115,063.92	61,946.90	2,807,645.65	154,351,569.69
(1) 处置或报废		71,115,063.92	61,946.90	2,807,645.65	73,984,656.47
(2) 转出投资性房地产	80,366,913.22				80,366,913.22
4. 期末余额	727,583,329.12	1,098,614,873.21	15,835,656.47	156,843,604.18	1,998,877,462.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	67,387,279.30	272,492,115.83	8,624,918.71	60,463,640.64	408,967,954.48
2. 本期增加金额	19,157,193.88	57,526,454.27	1,437,536.13	13,888,463.27	92,009,647.55
(1) 计提	18,085,015.51	57,526,454.27	1,437,536.13	13,888,463.27	90,937,469.18
(2) 投资性房地产转入	1,072,178.37				1,072,178.37
3. 本期减少金额	2,301,970.89	36,440,018.72	25,088.40	1,923,016.50	40,690,094.51
(1) 处置或报废		36,440,018.72	25,088.40	1,923,016.50	38,388,123.62
(2) 转出投资性房地产	2,301,970.89				2,301,970.89
4. 期末余额	84,242,502.29	293,578,551.38	10,037,366.44	72,429,087.41	460,287,507.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	643,340,826.83	805,036,321.83	5,798,290.03	84,414,516.77	1,538,589,955.46
2. 期初账面价值	732,209,709.93	875,631,795.98	7,228,428.27	98,186,636.67	1,713,256,570.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	171,252,027.80
其他设备	13,986,458.06
合计	185,238,485.86

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
靖海东路 99 号新厂房	466,998,161.69	正在办理中
上饶产业园污水站	1,762,225.56	正在办理中
上饶产业园 8#厂房	151,415,451.76	正在办理中
上饶产业园 6#停车场	18,419,310.62	正在办理中
合计	638,595,149.63	

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，公司通过售后回租租入的固定资产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,186,586.78	3,952,829.83		12,233,756.95
合计	16,186,586.78	3,952,829.83		12,233,756.95

截至 2023 年 06 月 30 日，公司已抵押的固定资产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	104,776,673.68	23,087,081.86		81,689,591.82
机器设备	16,186,586.78	3,952,829.83		12,233,756.95
合计	120,963,260.46	27,039,911.69		93,923,348.77

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	311,577,471.71	249,798,292.28
合计	311,577,471.71	249,798,292.28

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装调试设备	82,004,836.55		82,004,836.55	45,719,397.69		45,719,397.69
精密光学扩建项目	97,320,254.45		97,320,254.45	82,915,971.62		82,915,971.62
职校建设项目	132,252,380.71		132,252,380.71	121,162,922.97		121,162,922.97
合计	311,577,471.71		311,577,471.71	249,798,292.28		249,798,292.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂区工程			7,157,957.83	7,157,957.83								其他
安装调试设备		45,719,397.69	84,014,048.93	47,728,610.07		82,004,836.55						其他
精密光学扩建项目		82,915,971.62	14,404,282.83			97,320,254.45						其他
职校建设项目		121,162,922.97	11,089,457.74			132,252,380.71						
合计		249,798,292.28	116,665,747.33	54,886,567.90		311,577,471.71						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,977,182.79	1,977,182.79
2.本期增加金额	99,734.80	99,734.80
(1) 租赁	99,734.80	99,734.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,076,917.59	2,076,917.59
二、累计折旧		
1.期初余额	975,821.99	975,821.99
2.本期增加金额	302,344.36	302,344.36
(1) 计提	302,344.36	302,344.36
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	1,278,166.35	1,278,166.35
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	798,751.24	798,751.24
2.期初账面价值	1,001,360.80	1,001,360.80

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	123,681,902.25			12,932,286.78	136,614,189.03
2.本期增加金额				1,303,262.64	1,303,262.64
(1) 购置				1,303,262.64	1,303,262.64
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	123,681,902.25			14,235,549.42	137,917,451.67
二、累计摊销					
1.期初余额	7,064,114.87			8,232,081.26	15,296,196.13
2.本期增加金额	1,181,927.13			1,880,964.77	3,062,891.90
(1) 计提	1,181,927.13			1,880,964.77	3,062,891.90
3.本期减少金额					

(1) 处 置					
4.期末余额	8,246,042.00			10,113,046.03	18,359,088.03
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	115,435,860.25			4,122,503.39	119,558,363.64
2.期初账面 价值	123,681,902.25			12,932,286.78	121,317,992.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，公司已抵押的无形资产情况如下：

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	44,987,034.07	4,247,975.86		40,739,058.21
合计	44,987,034.07	4,247,975.86		40,739,058.21

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	66,926,223.09					66,926,223.09
合计	66,926,223.09					66,926,223.09

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化，公司采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。东莞市宇瞳玖洲光学有限公司根据即将签订的合同协议、未来的战略规划、市场竞争情况等因素的综合分析编制未来 5 年及永续期盈利预测及现金流量预测。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区装饰工程		1,104,162.07	145,449.60		958,712.47
模具	103,253,311.37	49,699,328.02	36,939,675.47		116,012,963.92
合计	103,253,311.37	50,803,490.09	37,085,125.07		116,971,676.39

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,070,146.88	5,031,164.28	37,312,796.87	5,921,637.67
可抵扣亏损	206,426,838.53	32,850,956.63	203,896,379.07	32,218,341.77
应收款项融资公允价值变动	667,163.58	100,074.54	1,147,235.24	172,631.41
股份支付	40,973,917.23	7,293,255.86	32,159,532.17	5,633,256.33
递延收益	1,153,836.07	184,437.47	1,229,583.13	184,437.47
合计	281,291,902.29	45,459,888.78	275,745,526.48	44,130,304.65

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	23,824,688.65	5,192,811.36	775,836.18	295,671.17
非同一控制下企业合并评估增值	7,358,103.80	1,103,715.57	7,612,271.56	1,141,840.74
固定资产加速折旧	117,841,494.81	17,676,224.22	117,841,494.81	17,676,224.22
公允价值变动	16,152,993.30	2,422,949.00	14,700,049.30	2,205,007.40
合计	165,177,280.56	26,395,700.15	140,929,651.85	21,318,743.53

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		45,459,888.78		44,130,304.65
递延所得税负债		26,395,700.15		21,318,743.53

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,554,216.38	1,554,216.38
可抵扣亏损	15,298,612.99	10,909,328.82
合计	16,852,829.37	12,463,545.20

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2028 年度	5,902,504.95	4,827,749.31	预计无法抵扣亏损
2029 年度	9,396,108.04	557,259.14	预计无法抵扣亏损
2030 年度			
2031 年度		892,847.96	预计无法抵扣亏损
2032 年度		4,631,472.41	预计无法抵扣亏损
合计	15,298,612.99	10,909,328.82	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	28,513,589.78		28,513,589.78	21,388,232.44		21,388,232.44
预付模具款	3,485,970.15		3,485,970.15	1,833,133.58		1,833,133.58
预付软件款	463,173.39		463,173.39	217,800.00		217,800.00
预付工程款	57,942,759.22		57,942,759.22	146,587.38		146,587.38
合计	90,405,492.54		90,405,492.54	23,585,753.40		23,585,753.40

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额增加 66,819,739.14 元，增幅 283.31%，主要系精密光学镜头扩建及中等职业技术学校项目所致。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	508,000,000.00	279,500,000.00
抵押借款	237,000,000.00	204,000,000.00
保证借款	334,935,380.94	450,181,573.64
应计利息	578,507.02	629,908.41
利息调整	-7,308,358.43	-5,147,034.47
合计	1,073,205,529.53	929,164,447.58

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,203,797.37	125,113,647.21
合计	84,203,797.37	125,113,647.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	509,043,239.18	536,805,696.95
合计	509,043,239.18	536,805,696.95

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,489,218.32	7,808,162.78
合计	7,489,218.32	7,808,162.78

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,292,363.59	114,866,332.74	135,111,160.32	22,047,536.01
二、离职后福利-设定提存计划	1,600,835.95	6,676,355.08	8,277,191.03	
合计	43,893,199.54	121,542,687.82	143,388,351.35	22,047,536.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,678,560.51	110,912,286.52	130,543,311.02	22,047,536.01
2、职工福利费		365,733.50	365,733.50	
3、社会保险费	154,047.08	2,239,619.72	2,393,666.80	
其中：医疗保险费	59,953.70	1,758,056.02	1,818,009.72	
工伤保险费	75,933.30	216,480.18	292,413.48	
生育保险费	18,160.08	265,083.52	283,243.60	
4、住房公积金	459,756.00	1,068,693.00	1,528,449.00	
5、工会经费和职工教育经费		280,000.00	280,000.00	
合计	42,292,363.59	114,866,332.74	135,111,160.32	22,047,536.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,551,075.20	6,432,050.60	7,983,125.80	
2、失业保险费	49,760.75	244,304.48	294,065.23	
合计	1,600,835.95	6,676,355.08	8,277,191.03	

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 21,845,663.53 元，减幅 49.77%，主要系本期支付职工薪酬所致。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,578,611.46	1,937,715.42
企业所得税	156,095.20	768,510.81
个人所得税	435,935.84	705,848.36
城市维护建设税	407,481.36	219,722.93
教育费附加	56,854.85	85,328.85
地方教育附加	37,903.22	45,107.00
土地使用税	153,222.60	290,052.28
房产税	782,441.90	4,598,986.44
其他	424,626.78	476,203.51
合计	12,033,173.21	9,127,475.60

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	127,731,668.89	154,959,744.17
合计	127,731,668.89	154,959,744.17

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,472,400.00	2,472,400.00
限制性股票回购义务	120,801,741.76	151,060,104.69
其他	4,457,527.13	1,427,239.48
合计	127,731,668.89	154,959,744.17

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	127,927,752.00	64,413,876.00
一年内到期的长期应付款	3,758,220.10	5,157,551.98
一年内到期的租赁负债	283,892.34	435,630.40
合计	131,969,864.44	70,007,058.38

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 61,962,806.06 元，增幅 88.51%，主要系公司一年内到期的长期借款增加所致。

公司期末不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款应计利息	511,250.29	605,458.90
待转销项税	170,331.01	152,477.54
合计	681,581.30	757,936.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	139,700,000.00	199,200,000.00
保证借款	237,172,248.00	231,486,124.00
合计	376,872,248.00	430,686,124.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	4,474,605.00	1,091,615.22
未确认融资费用	-1,263,103.38	-88,493.12
一年内到期的租赁负债	-2,485,151.77	-435,630.40
合计	726,349.85	567,491.70

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,884,668.14
合计		1,884,668.14

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租租赁款		1,884,668.14

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,696,937.57	19,214,300.00	3,047,292.88	59,863,944.69	
合计	43,696,937.57	19,214,300.00	3,047,292.88	59,863,944.69	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
东莞市“机器换人”专项资金	77,034.84			22,010.04			55,024.80	与资产相关
2015年机器换人应用项目资	450,052.19			81,331.92			368,720.27	与资产相关

助								
2016 年机器换人应用项目资助	1,620,652.59			255,480.12			1,365,172.47	与资产相关
自动化智能化改造项目财政资助	2,847,752.18			239,249.16			2,608,503.02	与资产相关
2020 年东莞市技术改造项目	3,309,189.52			261,877.03			3,047,312.49	与资产相关
2021 年专项技术改造资金	4,397,783.34			220,245.26			4,177,538.08	与资产相关
2022 年专项技术改造资金	5,317,364.52			279,861.30			5,037,503.22	与资产相关
2023 年专项技术改造资金		8,504,300.00		269,977.76			8,234,322.24	与资产相关
上饶宇瞳技改及贴息补助	22,294,792.05			846,249.96			21,448,542.09	与资产相关
长安镇加快产业转型升级专项资金（技改项目）	1,160,991.36			77,811.33			1,083,180.03	与资产相关
传统产业优化升级专项资金补助	1,222,222.16			333,333.36			888,888.80	与资产相关
光学镜头生产线自动化生技改造项目	988,348.10			15,235.92			973,112.18	与资产相关
产教融合项目产业扶持资金		10,710,000.00		133,875.00			10,576,125.00	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	10,754.72			10,754.72				与收益相关
合计	43,696,937.57	19,214,300.00		3,047,292.88			59,863,944.69	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	338,380,666.00						338,380,666.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	840,075,833.75			840,075,833.75
其他资本公积	80,240,973.70	20,042,620.34		100,283,594.04
合计	920,316,807.45	20,042,620.34		940,359,427.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加数系公司限制性股票本期确认的股份支付费用形成的其他资本公积。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	154,861,369.89		456,404.21	154,404,965.68
合计	154,861,369.89		456,404.21	154,404,965.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-860,182.67	474,610.7 3			67,095.86	407,514.87		-452,667.80
应收款项 融资公允 价值变动	-860,182.67	474,610.7 3			67,095.86	407,514.87		-452,667.80
其他综合 收益合计	-860,182.67	474,610.7 3			67,095.86	407,514.87		-452,667.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,096,530.34	1,895,192.29		77,991,722.63
合计	76,096,530.34	1,895,192.29		77,991,722.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	621,180,527.23	535,318,790.71
调整后期初未分配利润	621,180,527.23	535,318,790.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,933,164.09	144,162,328.07
减：提取法定盈余公积	1,895,192.29	13,423,552.75
应付普通股股利		44,877,038.80
期末未分配利润	646,218,499.03	621,180,527.23

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	900,982,248.11	724,343,452.35	885,001,811.71	659,648,540.66
其他业务	30,795,885.77	26,194,320.07	35,864,820.51	29,139,097.65
合计	931,778,133.88	750,537,772.42	920,866,632.22	688,787,638.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	670,299.85	155,526.10
教育费附加	152,020.79	57,249.69
房产税	1,659,459.39	608,165.10
土地使用税	364,141.24	247,165.00
印花税	817,601.83	781,596.50
地方教育附加	113,126.10	38,166.46
其他	7,380.00	6,090.00
合计	3,784,029.20	1,893,958.85

其他说明：

营业税金及附加本期较上期增加 1,890,070.35 元，增幅 99.80%，主要系公司城市维护建设税和房产税增加所致。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,826,105.20	6,346,734.30
广告与展览费	1,265,845.63	424,705.00
股份支付	2,855,869.19	7,162,529.28
其他	4,252,478.18	1,353,005.94
合计	18,200,298.20	15,286,974.52

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,226,033.86	11,387,413.87
折旧及摊销	18,599,773.61	11,657,473.66
股份支付	10,275,408.47	16,246,641.04
中介机构费	1,866,296.89	3,640,837.79
办公费	2,344,627.57	3,556,317.67
业务招待费	7,215,429.31	7,202,087.77
保安保洁	1,838,222.01	934,293.50
差旅费	747,622.45	496,290.20
其他	9,026,277.19	4,480,504.25
合计	68,139,691.36	59,601,859.75

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	11,784,749.95	14,306,378.30
职工薪酬	24,442,516.93	22,874,575.11
水电费	1,729,278.79	1,799,069.52
设计费用	651,900.72	1,091,411.58
折旧及摊销	10,618,344.98	11,185,459.15
股份支付	3,729,529.43	11,114,086.28
其他	2,834,700.03	1,455,778.59
合计	55,791,020.83	63,826,758.53

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,287,954.49	14,023,900.55
其中：租赁负债利息支出	2,105,933.95	1,031,334.24
减：利息收入	-1,632,747.84	-1,467,404.30
汇兑损益	1,053,385.76	458,785.50
其他	22,602,658.46	11,983,947.51
合计	22,602,658.46	11,983,947.51

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业研究开发补助资金		385,000.00
宇瞳光学产业园建设补助	1,179,583.32	1,179,583.32
自动化智能化改造项目财政资助	254,485.08	239,249.16
“机器人”项目资金补助	358,822.08	358,822.06
技术改造项目资金补助	1,109,772.68	695,778.54
产教融合项目产业扶持资金	133,875.00	
单项冠军奖补贴	4,200,000.00	
高新企业奖励	10,000.00	20,000.00
稳岗补贴	1,710,608.00	707,435.40
职工培训补助		461,200.00
市长质量奖		300,000.00
两化融合补助项目	100,000.00	
其他与收益相关的政府补助	469,048.92	334,445.17
合计	9,526,195.08	4,681,513.65

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	18.05	
票据贴现费用	-53,334.72	-361,984.71
合计	-53,316.67	-361,984.71

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	38,822.76	-29,597.44
应收款项融资坏账损失	-5,496.16	
应收账款坏账损失	1,288,661.50	5,947,433.66
合计	1,321,988.10	5,917,836.22

其他说明

信用减值损失本期发生额较上期发生额减少 4,595,848.12 元，减幅 77.66%，主要系公司本期应收账款坏账准备转回减少所致。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,855,877.41	847,213.86
合计	3,855,877.41	847,213.86

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 3,008,663.55 元，增幅 355.12%，主要系公司本期转回的存货跌价准备增加所致。

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,979,649.43	136,144.71
合计	3,979,649.43	136,144.71

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	568,481.99	92,933.60	568,481.99
合计	568,481.99	92,933.60	568,481.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	696,000.00	230,000.00	696,000.00
非流动资产报废损失	683,534.98	216,685.50	683,534.98
捐赠支出	696,000.00	230,000.00	696,000.00
其他	219,550.49	2,580.60	219,550.49
合计	1,616,357.97	675,731.71	1,616,357.97
合计	1,616,357.97	675,731.71	1,616,357.97

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期发生额增加 940,626.26 元，增幅 139.20%，主要系公司本期非流动资产报废损失及捐赠支出增加所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,970,031.15	14,273,626.04
递延所得税费用	4,795,860.78	-6,673,551.46
合计	1,825,829.63	7,600,074.58

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,758,124.78

按法定/适用税率计算的所得税费用	4,763,718.71
子公司适用不同税率的影响	668,802.49
调整以前期间所得税的影响	2,122.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	615,848.11
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	3,134,977.99
研发费用加计扣除的影响	-9,076,896.28
股份支付的影响	1,537,439.83
公允价值变动影响	179,816.43
所得税费用	1,825,829.63

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	26,197,187.17	9,654,802.31
银行存款利息收入	2,355,816.65	953,767.45
收到的押金、保证金	1,273,727.57	207,500.00
增值税留抵退税		4,794,373.78
其他	249,115.34	577,197.00
合计	30,075,846.73	16,187,640.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	3,386,462.02	1,142,125.88
付现的管理费用及研发费用	17,943,656.85	13,742,885.87
支付的押金、保证金	33,074.25	52,358.89
其他	432,603.10	853,528.70
合计	21,795,796.22	15,790,899.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回贷款保证金	4,663,247.00	10,900,000.00
合计	4,663,247.00	10,900,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁及售后回租租金	3,422,423.00	
借款保证金	30,286,187.42	39,859,844.00
股份支付回购款	2,029,290.00	1,235,325.00
其他	102,133.73	
合计	35,840,034.15	41,095,169.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,932,295.15	82,523,345.79
加：资产减值准备	-5,177,865.51	-6,765,050.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,417,031.69	71,885,213.04
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,062,891.90	2,441,921.06
长期待摊费用摊销	37,085,125.07	18,839,180.91
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）	-3,979,649.43	-136,144.71
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	683,534.98	216,685.50
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,452,944.00	

财务费用（收益以“－”号填列）	22,602,658.46	11,983,947.51
投资损失（收益以“－”号填列）	53,316.67	361,984.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,329,584.13	311,444.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	16,167,007.12	697,913.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,608,765.17	-14,710,205.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	47,753,008.64	182,100,881.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-115,159,293.27	-148,906,149.12
其他	75,237,045.99	49,087,139.55
经营活动产生的现金流量净额	205,503,344.50	249,932,108.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	377,487,702.40	282,926,784.19
减：现金的期初余额	268,121,389.11	198,179,646.63
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	109,366,313.29	84,747,137.56

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	377,487,702.40	268,121,389.11
三、期末现金及现金等价物余额	377,487,702.40	268,121,389.11

其他说明：

#### 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：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,257,037.59	详见本附注 1
固定资产	93,923,348.77	详见本附注 21
无形资产	40,739,058.21	详见本附注 26
应收款项融资	89,890,209.99	详见本附注 6
投资性房地产	132,693,865.50	详见本附注 20
合计	412,503,520.06	

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,776,301.48	7.2258	12,835,199.24
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	2,863,783.73	7.2258	20,693,128.50
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款		--	
其中：美元	38,600.00	7.2258	278,915.88

应付账款		--	
其中：美元	2,160.72	7.2258	15,612.93
其他应付款		--	
其中：美元	40,225.00	7.2258	290,657.81

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注(递延收益)	19,214,300.00	递延收益	3,036,538.16
详见本附注(其他收益)	6,478,902.20	其他收益	6,489,656.92
财政贴息	481,931.00	财务费用	481,931.00
合计	26,175,133.20		10,008,126.08

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

#### 计入当期损益的政府补助金额

项目	金额	补助类型（与资产相关/与收益相关）	列报科目	计入当期非经常性损益的金额
详见本附注(递延收益)	3,036,538.16	与资产相关	其他收益	3,036,538.16
详见本附注(其他收益)	6,489,656.92	与收益相关	其他收益	6,489,656.92
财政贴息	481,931.00	与收益相关	财务费用	481,931.00
合计	10,008,126.08			10,008,126.08

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

是 否

### 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：

因业务发展的需要，本公司投资设立全资子公司东莞市宇承科技有限公司，成立日期为 2023 年 2 月 18 日，注册资本 5,000.00 万元。截至本报告期末，公司已实际出资 500.00 万元；本公司投资设立全资子公司宇豪科技（香港）国际有限公司，成立日期为 2023 年 6 月 8 日，注册资本 1.00 万（港币）；本公司之全资子公司江西宇瞳教育科技有限公司

投资设立全资子公司上饶宇瞳中等职业学校有限公司，成立日期为 2023 年 6 月 8 日，注册资本 3,000.00 万元。

## 6、其他

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上饶市宇瞳光学有限公司	上饶市	上饶市	镜片加工及镜头生产	100.00%		非同一控制下的企业合并
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	东莞市	东莞市	镜头制造	100.00%		直接设立
江西宇瞳教育科技发展有限公司	上饶市	上饶市	职业教育	100.00%		直接设立
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	东莞市	东莞市	镜片加工及镜头生产	20.00%		非同一控制下的企业合并
东莞市宇承科技有限公司	东莞市	东莞市	镜片加工及镜头生产	100.00%		直接设立
宇豪科技（香港）国际有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00%		直接设立
上饶宇瞳光电科技有限公司	上饶市	上饶市	镜片加工及镜头生产		100.00%	直接设立
襄阳市雄狮光电科技有限公司	襄阳市	襄阳市	镜片加工及镜头生产		20.00%	非同一控制下的企业合并
深圳市光通光电科技有限公司	深圳市	深圳市	电子产品、光学产品贸易		20.00%	非同一控制下的企业合并
上饶宇瞳中等职业学校有限公司	上饶市	上饶市	职业教育		100.00%	直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司于 2022 年 5 月与东莞市玖洲光学有限公司古文斌、聂新旺、谭华江三名自然人股东签订了股权转让协议，公司受让东莞市玖洲光学有限公司 20% 的股份，受让价格为 9,000.00 万元，并于 2022 年 7 月 19 日完成工商变更登记，标的公司名称变更为东莞市宇瞳玖洲光学有限公司。工商变更后，宇瞳玖洲董事会由 3 名董事组成，其中宇瞳光学有权

委派 2 名董事。上述三名股东将所持剩余 74% 表决权委托给公司，公司合计拥有宇瞳玖洲 94% 的表决权。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
上饶市宇瞳光学有限公司	34,900,000.00	100.00			34,900,000.00	100.00
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	20,000,000.00	100.00	15,000,000.00		35,000,000.00	100.00

江西宇瞳教育科技发展有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	90,000,000.00	100.00			90,000,000.00	20.00
东莞市宇承科技有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00	100.00

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险和汇率风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

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金额。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### （三）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司外币货币性项目主要系美元金融资产和美元金融负债（详见本附注七之 82、外币货币性项目），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润约 335,009.73 元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资				
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			141,182,464.45	141,182,464.45
（二）其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,152,993.30		26,156,549.23
持续以公允价值计量的资产总额		26,152,993.30	141,182,464.45	167,335,457.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

### 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

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。

### 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 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

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期，公司未发生估值技术变更。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 9、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

公司股东张品光、姜先海、张伟、谭家勇、林炎明、谷晶晶、金永红、何敏超、张品章、东莞市宇瞳实业投资合伙企业(有限合伙)及上饶市信州区智仕投资管理中心(有限合伙)(以下简称“智仕合伙”)于2015年12月签署了《一致行动人协议》，同意保持一致行动。根据《一致行动人协议》约定，东莞市智瞳实业投资合伙企业(有限合伙)(以下简

称“智瞳合伙”）作为金永红担任执行事务合伙人的员工持股平台，于 2017 年 12 月设立后，自动加入到上述一致行动关系中，公司控股股东变更为张品光、姜先海、张伟、谭家勇、谷晶晶、金永红、何敏超、宇瞳合伙、智仕合伙及智瞳合伙。《一致行动人协议》约定协议各方在涉及公司股东大会、董事会审议事项时，均保持表决意见一致，协议有效期自各方订立之日起至公司股票发行上市满三十六个月时止。

经中国证券监督管理委员会《关于核准东莞市宇瞳光学科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2019〕1580 号）核准，并经深圳证券交易所《关于东莞市宇瞳光学科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2019〕576 号）同意，公司首次公开发行股票于 2019 年 9 月 20 日起在深圳证券交易所上市交易，《一致行动人协议》于 2022 年 9 月 20 日届满。

张品光、姜先海、张伟、谭家勇、何敏超、谷晶晶、金永红、林炎明、张品章、宇瞳合伙、智仕合伙及智瞳合伙于 2022 年 9 月 20 日出具了《关于一致行动协议到期不再续签的告知函》，各方同意并确认：《一致行动人协议》于 2022 年 9 月 20 日到期后不再续签，自动终止。

《一致行动人协议》到期终止后，公司变更为无控股股东及无实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州扬华光电有限公司	姜先海配偶的弟弟赵光华持股 60% 的公司
信州区汇香源贸易商行	姜先海配偶的弟弟赵光华控制的个体工商户

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州扬华光电有限公司	销售产品	132,114.92	82,889.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
信州区汇香源贸易商行	房屋	89,174.34	95,274.21

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	40,000,000.00	2022年01月13日	2026年01月12日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	60,000,000.00	2022年08月18日	2026年08月17日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	97,000,000.00	2022年08月22日	2026年08月21日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	10,000,000.00	2022年03月15日	2026年03月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	10,000,000.00	2022年03月15日	2026年03月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	35,000,000.00	2022年01月17日	2026年01月17日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	25,000,000.00	2022年10月17日	2026年10月17日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司	5,000,000.00	2022年05月27日	2026年05月27日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	20,000,000.00	2022年06月30日	2026年06月29日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	30,000,000.00	2022年06月30日	2026年06月29日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2022年03月23日	2026年03月23日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	14,737,352.36	2022年11月02日	2026年09月14日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	25,624,221.28	2022年11月09日	2026年09月14日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	100,000,000.00	2022年12月05日	2026年12月05日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	200,000,000.00	2022年09月27日	2028年09月20日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	40,000,000.00	2022年11月28日	2027年11月27日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2022年05月31日	2027年05月30日	否

张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2022年06月08日	2027年06月07日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份有限公司工业用地抵押	200,000,000.00	2020年06月15日	2028年11月24日	否
东莞市宇瞳光学科技股份有限公司、何清、张品光	55,300,000.00	2022年09月30日	2033年08月30日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2023年01月01日	2026年12月31日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	40,000,000.00	2023年01月13日	2027年01月12日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	35,000,000.00	2023年01月11日	2027年01月11日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	20,000,000.00	2023年03月15日	2029年03月13日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年03月17日	2026年03月17日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,573,807.30	2023年01月12日	2026年09月14日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年05月26日	2026年11月26日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,566,230.52	2022年11月24日	2026年05月24日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,901,862.53	2023年01月13日	2026年05月24日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,920,000.00	2023年04月23日	2026年07月12日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,080,000.00	2023年04月23日	2026年10月20日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	3,600,000.00	2023年04月24日	2026年10月20日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	15,000,000.00	2023年06月12日	2027年04月08日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	27,500,000.00	2022年05月19日	2026年05月19日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2022年08月11日	2026年08月04日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2022年09月22日	2026年09月15日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年01月03日	2026年12月26日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	124,000,000.00	2022年06月27日	2026年06月28日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	125,000,000.00	2022年06月28日	2027年06月28日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	125,000,000.00	2022年12月12日	2026年12月13日	否
上饶市宇瞳光学有限	981,745.12	2022年08月09日	2026年02月06日	否

公司、张品光、何清				
-----------	--	--	--	--

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,009,156.74	3,779,651.44

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州扬华光电有限公司	28,931.20	844.88	89,374.40	2,931.48
应收账款	信州区汇香源贸易商行	22,817.52	666.35	1,267.65	41.58

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	139,855,456.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,992,964.27

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 1.已签订的正在履行或准备履行的重大工程合同

截至 2023 年 06 月 30 日，公司已签订的正在履行的建设年产 2500 万个精密光学镜头扩建项目 A 标的工程总包合同合计 111,568,668.73 元；公司已签订的正在履行的建设年产 2500 万个精密光学镜头扩建项目 B 标的工程总包合同合计 139,663,889.23 元；公司已签订的正在履行的建设上饶宇瞳中等职业学校建设项目的工程总包合同合计 216,453,000.00 元；公司已签订的正在履行的建设年产 5140 万只精密光学镜头生产项目的工程总包合同合计 333,600,000.00 元。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

公司不存在其他需披露的重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	446,725,948.70	100.00%	14,243,558.41	3.19%	432,482,390.29	458,204,701.59	100.00%	15,488,193.27	3.38%	442,716,508.32
其中：										
境内客户组合	414,870,707.05	92.87%	12,937,185.58	3.12%	401,933,521.47	437,364,669.69	95.45%	14,547,623.34	3.33%	422,817,046.35
境外客户组合	26,127,456.61	5.85%	1,306,372.83	5.00%	24,821,083.78	18,811,398.56	4.11%	940,569.93	5.00%	17,870,828.63
合并范围内关联方组合	5,727,785.04	1.28%			5,727,785.04	2,028,633.34	0.44%			2,028,633.34
合计	446,725,948.70	100.00%	14,243,558.41	3.19%	432,482,390.29	458,204,701.59	100.00%	15,488,193.27	3.38%	442,716,508.32

按组合计提坏账准备：境内客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	419,748,043.09	12,490,199.41	2.98%
1—2年（含2年）	741,640.64	370,820.32	50.00%
2—3年（含3年）	108,808.36	76,165.85	70.00%
合计	420,598,492.09	12,937,185.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：境外客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	26,127,456.61	1,306,372.83	5.00%
合计	26,127,456.61	1,306,372.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	445,875,499.70
1 至 2 年	741,640.64
2 至 3 年	108,808.36
合计	446,725,948.70

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,488,193.27		1,244,634.86			14,243,558.41
合计	15,488,193.27		1,244,634.86			14,243,558.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1 及其关联方	152,911,317.30	34.23%	4,534,842.44
单位 2 及其关联方	98,400,497.84	22.03%	2,918,232.36
单位 3 及其关联方	40,706,769.97	9.11%	1,207,227.77
单位 4	18,981,768.99	4.25%	562,936.30
单位 5	13,377,731.61	2.99%	396,739.14
合计	324,378,085.71	72.61%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	467,365,681.17	359,290,960.65
合计	467,365,681.17	359,290,960.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	466,031,774.42	355,018,375.41
保证金及押金	854,888.40	759,354.21
出口退税	0.00	1,857,532.11
其他	482,573.19	1,698,076.52
合计	467,369,236.01	359,333,338.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	42,377.60			42,377.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	38,822.76			38,822.76
2023 年 6 月 30 日余额	3,554.84			3,554.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	466,639,523.21
1 至 2 年	128,505.40
2 至 3 年	136,935.40
3 年以上	464,272.00
3 至 4 年	64,272.00
4 至 5 年	200,000.00
5 年以上	200,000.00
合计	467,369,236.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	42,377.60		38,822.76			3,554.84
合计	42,377.60		38,822.76			3,554.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内关联方款项	466,018,408.18	1 年以内	99.71%	
单位 2	其他款项	369,742.93	1 年以内	0.08%	
单位 3	保证金及押金	200,000.00	5 年以内	0.04%	
单位 4	保证金及押金	200,000.00	5 年以上	0.04%	
单位 5	保证金及押金	150,000.00	5 年以内	0.03%	
合计		466,938,151.11		99.90%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	297,962,497.12		297,962,497.12	270,625,682.71		270,625,682.71
合计	297,962,497.12		297,962,497.12	270,625,682.71		270,625,682.71

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上饶市宇瞳光学有限公司	53,067,773.11				2,175,182.18	55,242,955.29	
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	26,947,325.60	15,000,000.00			3,091,243.30	45,038,568.90	
江西宇瞳教育科技发展有限公司	100,610,584.00				1,524,378.60	102,134,962.60	
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
东莞市宇承科技有限公司		5,000,000.00			546,010.33	5,546,010.33	
合计	270,625,682.71	20,000,000.00			7,336,814.41	297,962,497.12	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

#### (3) 其他说明

长期股权投资-追加投资增加系本期公司新设全资控股子公司东莞市宇承科技有限公司，本报告期以自有资金实际出资 500.00 万元；公司本期对东莞市宇瞳汽车视觉有限公司补缴出资 1,500.00 万元，用以推动业务发展。

长期股权投资-其他增加系公司采用定向发行 A 股普通股的方式授予子公司上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳汽车视觉有限公司、江西宇瞳教育科技发展有限公司及东莞市宇承科技有限公司股权激励对象人民币限制性股票确认的对子公司长期股权投资。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	778,928,499.97	666,773,717.10	888,372,749.17	693,555,140.42
其他业务	98,693,646.82	108,636,308.36	50,602,297.17	54,100,401.69
合计	877,622,146.79	775,410,025.46	938,975,046.34	747,655,542.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18.05	
票据贴现费用		-361,984.71
合计	18.05	-361,984.71

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,105,890.73	主要系处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,820,839.37	主要系计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,452,962.05	主要系其他非流动金融资产公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,340.91	主要系捐赠支出
减：所得税影响额	2,273,082.47	
少数股东权益影响额	1,483,920.29	
合计	10,258,348.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.0831	0.0822
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.0518	0.0512

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他