

**YTOT**

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2023 年年度报告

公告编号：2024-044

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 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报告的董事会会议。

公司有关业绩下滑具体内容在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”章节中予以描述，敬请投资者注意投资风险。

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性内容陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 326,403,971 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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.....	10
第四节 公司治理.....	43
第五节 环境和社会责任.....	63
第六节 重要事项.....	65
第七节 股份变动及股东情况.....	76
第八节 优先股相关情况.....	85
第九节 债券相关情况.....	86
第十节 财务报告.....	89

## 备查文件目录

一、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。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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、经公司法定代表人签名的 2023 年年度报告原件。

五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
宇瞳光学、本公司、公司、东莞宇瞳	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司
上饶宇瞳	指	上饶市宇瞳光学有限公司，系本公司之全资子公司
宇瞳汽车视觉	指	东莞市宇瞳汽车视觉有限公司，系本公司之全资子公司
江西宇瞳教育科技	指	江西宇瞳教育科技发展有限公司，系本公司之全资子公司
宇瞳玖洲	指	东莞市宇瞳玖洲光学有限公司，系本公司之控股子公司
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	指	宇豪科技（香港）国际有限公司，系本公司之全资子公司
股东大会	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
募投项目	指	募集资金投资项目
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期末	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	宇瞳光学	股票代码	300790
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	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		
注册地址	广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号		
注册地址的邮政编码	523863		
公司注册地址历史变更情况	2021 年 4 月由东莞市长安镇乌沙环东路 306 号长通誉凯工业区 D 栋变更为现注册地址		
办公地址	广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号		
办公地址的邮政编码	523863		
公司网址	www.ytot.com		
电子信箱	chentianfu@ytot.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》；巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	宁宇妮、樊朝娴

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层	曹阳、吴梅山	2023 年 1 月 1 日-2023 年 8 月 29 日
东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层	丁慧、王华	2023 年 8 月 29 日-2025 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	2,144,987.82 7.40	1,846,170.34 7.53	1,846,170.34 7.53	16.19%	2,061,738,934.3 4	2,061,738,934.3 4.34
归属于上市公司股东的净利润 (元)	30,854,897.2 8	144,162,328. 07	144,162,328. 07	-78.60%	242,660,282.15	242,660,282. 15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	18,267,899.9 9	100,453,612. 36	103,547,716. 90	-82.36%	234,501,176.97	236,958,420. 80
经营活动产生的现金流量净额 (元)	546,213,754. 95	401,793,617. 96	401,793,617. 96	35.94%	312,676,650.62	312,676,650. 62
基本每股收益 (元/股)	0.10	0.44	0.44	-77.27%	1.1482	1.1482
稀释每股收益 (元/股)	0.10	0.44	0.44	-77.27%	1.1348	1.1348
加权平均净资产收益率	1.63%	8.41%	8.41%	-6.78%	16.72%	16.72%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	5,055,839,50 1.43	4,275,106,21 9.82	4,275,106,21 9.82	18.26%	3,442,595,191.2 7	3,442,595,191.2 1.27
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,881,112,55 9.06	1,800,252,97 8.46	1,800,252,97 8.46	4.49%	1,635,685,594.0 4	1,635,685,594.0 4.04

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在

不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至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）	0.0920

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	410,671,618.86	521,106,515.02	559,548,891.17	653,660,802.35
归属于上市公司股东的净利润	10,217,773.62	16,715,390.47	14,547,484.23	-10,625,751.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,084,411.40	10,436,497.81	13,247,251.14	-13,500,260.36
经营活动产生的现金流量净额	119,381,414.02	86,121,930.48	111,941,546.15	228,768,864.30

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,789,750.29	-3,041,247.52	2,953,635.19	主要系处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助	11,704,268.13	34,454,239.67	7,750,652.87	主要系计入当期损益的政府补助



助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,993,209.75	14,703,605.23		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	-1,009,370.89	-1,246,053.87	-3,690,422.05	主要系捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,507.70			
减：所得税影响额	2,230,701.29	4,088,768.72	1,312,004.66	
少数股东权益影响额（税后）	2,662,666.40	167,163.62		
合计	12,586,997.29	40,614,611.17	5,701,861.35	--

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、报告期内公司所处行业情况

#### （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”。

公司是以光学产品为核心，集研发、生产、营销与售后服务为一体的专业光学解决方案提供商，产品主要应用于安防监控、智能驾驶、机器视觉及视频会议、智能家居、直播系统、3C 数码、民用测温成像等高精密光学系统。

#### （二）行业发展状况及发展趋势

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。得益于新兴技术的快速发展以及持续不断的政策扶持，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。随着人工智能技术的发展，以及人们对安防需求的增长，为安防产业带来了巨大的变革与影响，使安防成为人工智能应用的最好行业之一。据市场研究机构 the brainy insights 的报告显示，全球网络摄像头市场预计将从 2022 年的 102.1 亿美元增长到 2032 年的 396.3 亿美元，2023-2032 年预测期间的复合年增长率为 14.52%，据 TSR《Marketing Analysis of Lens Units Markets》报告显示，安防镜头模组 2024-2027 年复合增长率为 11.98%，安防行业稳定增长。

2、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）。车用摄像头需求增长主要来源于 ADAS 系统的发展和普及。华经情报网预测 2025 年中国车载摄像头的市场规模将达到 230 亿元，据 TSR 报告显示，2021-2023 年车载镜头市场复合增长率为 17.4%，未来仍将保持较快增长。

3、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，智能家居需求将逐步回暖，推动行业较快发展。

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。GGII 数据显示，从全球市场来看，预计至 2025 年该市场规模将超过 1200 亿元；从中国市场来看，预计至 2025 年机器视觉市场规模将达到 349 亿元。

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

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、亚洲光学、吉利汽车、普联技术、宇视科技、安联锐视等知名企业建立了长期稳定的合作关系，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，公司持续提供优质服务，保持与龙头企业的合作，公司未来的安防、车载镜头销售额将进一步提升和扩大。

### （四）行业政策信息

作为光电子行业中的基础性细分产业，光学镜头发展至今已传统光学制造业与现代化信息技术相结合的产物，并受下游应用领域产业政策的影响。近年来，国务院、国家发改委、工业和信息化部等部门颁布的与光学镜头行业发展相关的主要产业政策如下：

序号	政策名称	发布单位	发布时间	涉及内容
----	------	------	------	------




1	《超高清视频标准体系建指南（2020版）》	工业和信息化部、国家广播电视总局	2020 年	到 2022 年，进一步完善超高清视频标准体系，制定标准 50 项以上，重点推进广播电视、文教娱乐、安防监控、医疗健康、智能交通、工业制造等重点领域行业应用的标准化工作。
2	《加强“从 0 到 1”基础研究工作方案》	科技部、发改委等	2020 年	方案指出“面向国家重大需求，对关键核心技术中的重大科学问题给予长期支持。重点支持人工智能、网络协同制造、3D 打印和激光制造、光电子器件及集成等重大领域，推动关键核心技术突破。”
3	《“十四五”智能制造发展规划》	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、教育部、科技部、财政部、人力资源和社会保障部、国家市场监督管理总局、国务院国有资产监督管理委员会	2021 年	大力发展智能制造装备，针对感知、控制、决策、执行等环节的短板弱项，加强产学研联合创新，突破一批“卡脖子”基础零部件和装置。推动先进工艺、信息技术与制造装备深度融合，通过智能车间/工厂建设，带动通用、专用智能制造装备加速研制和迭代升级。推动数字孪生、人工智能等新技术创新应用，研制一批国际先进的新型智能制造装备。
4	《自动驾驶汽车运输安全服务指南（试行）》（征求意见稿）	交通运输部	2022 年	在保障运输安全的前提下，鼓励在封闭式快速公交系统等场景使用自动驾驶汽车从事城市公共汽（电）车客运经营活动，在交通状况简单、条件相对可控的场景使用自动驾驶汽车从事出租汽车客运经营活动，在点对点干线公路运输、具有相对封闭道路等场景使用自动驾驶汽车从事道路普通货物运输经营活动。审慎使用自动驾驶汽车从事道路旅客运输经营活动。禁止使用自动驾驶汽车从事危险货物运输经营活动。
5	《中共中央国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》	国务院	2023 年	深化人工智能等数字技术应用，构建美丽中国数字化治理体系，建设绿色智慧的数字生态文明。实施生态环境信息化工程，加强数据资源集成共享和综合开发利用。加快建立现代化生态环境监测体系，健全天空地海一体化监测网络，加强生态质量监督监测，推进生态环境卫星载荷研发。加强温室气体、地下水、新污染物、噪声、海洋、辐射、农村环境等监测能力建设，实现降碳、减污、扩绿协同监测全覆盖。提升生态环境质量预测预报水平。实施国家环境守法行动，实行排污单位分类执法监管，大力推行非现场执法，加快形成智慧执法体系。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### (一) 主要业务

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

### (二) 主要产品及用途

产品大类	细分系列	代表型号	特点及用途	产品图例
安防镜头类	通用定焦系列	YT10017、YT10052、YT10075、YT10085、YT10100、YT10102、YT10119、YT10135、YT10137、YT10162、YT10165、YT10171、YT10172 等	安防镜头的主流规格设计，具备高清分辨率、IR-CUT 日夜切换、结构稳定、高低温性能优异等特点。产品性价比突出、性能稳定可靠，适用于大多数摄像机	
	高分辨率系列	YT10070、YT10071、YT10051、YT10131、YT10095、YT10092 等	在安防镜头主流规格的基础上，提高分辨率性能，设计像素高达 1600 万像素，可支持 4K 模式监控的需求。成像画质清晰，细节分辨能力高、具备 IR-CUT 日夜切换功能	
	星光级系列	YT10081、YT10089、YT10096、YT10098、YT10105、YT10123、YT10131、YT10132、YT10147、YT10148、YT10149、YT10150 等	在安防镜头主流规格的基础上，加大通光量，光圈值 F1.6-F1.3，在同样昏暗的光照环境下，成像画面明显优于普通镜头。为夜视的全彩画面与高色彩对比度提供了基本支持	
	超星光全彩系列	YT10093、YT10110、YT10112、YT10115、YT10116、YT10118、YT10136、YT10138、YT10140、YT10143、YT10151、YT10152、YT10153 等	在星光级镜头的基础上进一步提高通光量，最大光圈可达 F0.8，在无光的夜晚仍能实现全彩图像输出	

鱼眼系列	YT70001、YT70002、YT70005、YT70003、YT70006、YT70009 等	公司为满足市场开发多款鱼眼镜头，有效视场角可达 200°，同时可达到 4K 的高清分辨率。可用于多个领域的大广角需求。产品支持 IR-CUT 日夜切换功能	
微型定焦系列	YT10119、YT10021、YT10120、YT10126、YT10145 等	通过卓越的光学设计在保证不降低光学参数指标的情况下，减小镜头总长，压缩镜头提及，满足行业的微小化、便捷化。产品支持 IR-CUT 日夜切换功能，广泛应用于智能家居、智能终端等领域	
手动变焦系列	YT30005、YT30010、YT30013、YT30015、YT30018、YT30021、YT30028、YT30040 等	连续可变的焦距。手动调节焦距变化。支持可见光与红外光波段成像，提供 IR-CUT 模块及自动光圈模块选择	
电动变焦系列	YT30013-JZ、YT30015-JZ、YT30017-JZ、YT30021-JZ、YT30005、YT30022、YT30028、YT30033、YT30035、YT30040、YT30042 等	通过电机驱动，可实现镜头自动变焦与聚焦的功能，满足对不同距离事物的监控。提供 IR-CUT 模块及自动光圈模块选择	
CS 系列	YT30011CS、YT30017CS、YT30016CS、等	在保证镜头在支持焦距连续可变的条件下，导入工业 CS 接口，满足多条件搭配，手动变焦、标配自动光圈	
一体机系列	YT50002、YT50003、YT50005、YT50006、YT50010、YT50011、YT50013、YT50016、YT50017、YT50018、YT50019、YT50020、YT50027、YT50028、YT50030、YT50032、YT50033 等	产品可实现大倍率的光学连续变焦，通过 PI 位移传感器，以及超高精度步进电机，确保镜头的精准变焦、快速响应、持续细节追踪等功能	

消费类	智能家居	YT10102、YT10100、YT10038、YT10066、YT10081、YT10108 等	极高的性价比、镜头像质的稳定性与使用中的可信赖性，让此类型产品在智能家居市场、三大运营商消费市场上成为明星产品	
	门禁系统类	YT10038、YT10067、YT70006、YT70009、YT10108、YT70009、YT10113、YT10119、YT10158、YT10159 等	轻便小巧的体积结合大视场角、高清成像等功能，让此系列产品深受猫眼门铃、智能门禁、楼宇等市场的喜爱	
	视讯低畸变系列	YT10075、YT10120、YT10126、YT10145、YT10163、YT10167、YT50026、YT50035 等	通过对镜头畸变的绝对管控，使镜头本身达到无畸变装调，在成像过程中不会发生任何的像面变形或极小的像面变形，使得产品可充分应用于视频会议、人脸识别等领域	
激光雷达光学部件	一体式金属转镜总成	CL006、CL014 等	具备高指向精度、高转速稳定性、可靠性能稳定优异等特点、针对半固态激光雷达开发，主要应用于高转速高精度的车载前视激光雷达。	
	贴片式转镜总成	CL013、CL019 等	主流规格的转镜设计方案，高性价比的，针对固态激光雷达开发，主要应用于低转速的的车载激光雷达。	
	TX RX 镜头	CL011、CL012、CL017、CL018、CL021、CL022 等	激光雷达 Flash 方案光学镜头，具备防抖、防尘、防水等特性，以及出色的像高精度能力，主要应用于车载激光雷达 Flash 方案。	
HUD 光学部件	塑胶自由曲面镜反射镜	P0002、P0005、P0014、P0017、P0024、P0025、P0027、P0028 等	具备高精度、低畸变、高反射率等优异的特点，主要应用于车载 HUD 系统上。	
	玻璃自由曲面镜反射镜	G1011、G1013、G1014 等	具备高精度、低畸变、高反射率及面型高稳定性、高可靠性等优异特点，主要应用于车载 HUD 系统上。	

微单 手动 相机 镜头	大光 圈镜 头类	25mmF0.95、35mmF0.95、 50mmF0.95	产品为微单半幅手动聚焦镜头，景深浅、焦外柔和，能够让拍摄主体从周围环境中脱颖而出，同时超大的光圈使其在低照度的环境中也能轻松作业；	
	超广 角镜 头类	12mmF2.8、9mmF5.6	产品为微单全幅手动聚焦镜头，具有大视场、小畸变、高分辨率的特点，适合户外大场景拍摄、星空拍摄等；	
	鱼眼 镜头	6.5mmF2.0、8mmF4.0、12mmF2.8	产品角度超过 180°，成像靶面大，分辨率高，适用各种大角度场景拍摄；	
	微距 镜头 类	微距 85mm、微距 60mm 等	产品为微单手动聚焦镜头，能够近距离拍摄作业，呈现微小主体细节，也可以远距离拍摄作业，对主体进行特写呈现；	
	移轴 镜头 类	移轴 50mmF1.4、移轴 85mmF2.8	产品为微单全幅手动镜头，能够使镜头光轴发生平移、倾斜，同时镜头还可以沿光轴 360 度旋转，适用多种离轴场景拍摄需求；	



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

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

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

### （三）经营模式

#### 1、盈利模式

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

#### 2、采购模式

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

#### 3、生产模式

##### （1）自主生产

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

##### （2）委外加工

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

#### 4、销售模式

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

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

#### （四）主要的业绩驱动因素

2023 年度，宏观经济环境错综复杂，行业竞争加剧，即使宏观经济呈现复苏态势，但是需求、供给等压力仍未完全缓解。报告期内，公司实现营业收入 214,498.78 万元，同比增长 16.19%；归属于上市公司股东的净利润为 3,085.49 万元，同比下降 78.60%。

公司业绩下滑的原因：1、安防行业在快速发展的同时，行业集中度提高，主流厂商之间竞争加剧；2、公司产品价格、毛利率水平较上年同比下降；3、部分子公司产能处于爬坡阶段，尚未开始盈利；4、财务费用增长及计提商誉减值等。

公司的应对措施：1、公司持续聚焦主业，不断夯实基础，加大研发投入，提升自主创新能力，优化产品结构，发挥公司综合竞争力，依托公司的行业领先地位，进一步扩大市场份额。2、积极开拓和提高车载光学等新兴的应用领域业务，作为公司提高公司业绩增长点，同时加强经营管理，降本增效，努力提升公司盈利水平。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）研发创新优势

公司长期专注于科技创新，已建立起具有自主知识产权的核心技术体系和完善的知识产权保护体系。截至报告期末，公司累计拥有专利权共 670 项（其中发明专利 79 项、实用新型专利 518 项、外观设计专利 73 项）。

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

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

## （二）规模智造及客户资源优势

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

## （三）多应用领域协同发展，打开成长空间

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

报告期内，安防业务稳健增长，智能驾驶业务实现较快增长，新兴光学应用业务有序开展，公司产品有望拓宽市场应用，打开公司成长空间。

## （四）加强信息化管理水平，提升运营效率

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

# 四、主营业务分析

## 1、概述

2023 年，在行业竞争加剧、复杂多变的市场环境下，公司通过战略调整，扎实经营，各领域全面发展，保证了公司平稳运行。公司坚持技术创新，推行产品开发项目制，提升新产品开发速度，保持了主营业务的持续增长。报告期内，公司实现营业收入 214,498.78 万元，同比增长 16.19%；归属于上市公司股东的净利润为 3,085.49 万元，同比下降 78.60%。

### （1）坚持深耕安防领域，完善产品线布局，扎实推进战略转型

公司坚持由单一安防光学镜头产品向多领域光学产品发展战略。公司积极巩固安防镜头的行业领先地位，优化产品结构，一体机产品取得显著进展；大力发展车载光学产品，车载镜头、车载光学部件业

务快速增长，车载镜头核心部件玻璃非球面镜片生产工艺取得实质性突破，大幅提升良率；成功推出微单电动镜头，摄影器材领域实现从无到有的突破。持续为客户提供良好的产品、解决方案和服务，建立长期稳定的合作关系。同时，公司积极布局海外市场，参加国际相关展会，接洽海外头部客户，进一步提升海外收入占比。

### （2）推动高水平技术攻关，加快创新成果落地

报告期内，公司钻研一体机设计及工艺，一体机镜头高低温及寿命等性能得到全面提升。公司加快推进国产光学材料替代，国产白料已实现产品转化，国产黑料快速扩大使用比例。公司通过技术创新，突破镀膜工艺瓶颈，实现 HUD 自由曲面、激光雷达转镜、红外硫系镜片的量产。公司持续推动校企合作创新课题，实现超透镜设计及应用项目的方案设计。

### （3）完成再融资，助力公司战略发展

报告期内，公司完成向不特定对象发行可转换公司债券的融资项目，为公司的发展提供有力的资金支持。通过本次再融资，公司不仅加速推进公司产业升级，满足主营业务产品的扩充和延伸，而且将进一步提高公司在行业内的竞争优势地位，扩大市场份额。

### （4）发展职业教育，产教融合培育人才

上饶宇瞳中等职业学校于 2023 年 9 月正式开学，完成首届招生，设置与光学行业高度相关的专业，培养操作型人才，与浙江大学、长春理工大学、西安工业大学、同济大学等联合成立“宇瞳科教研究院”。实训基地已投入使用，开展教育培训与实际操作训练。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,144,987,827.40	100%	1,846,170,347.53	100%	16.19%
分行业					
光学镜头制造业	2,064,790,048.94	96.26%	1,791,763,078.61	97.05%	15.24%
其他业务	80,197,778.46	3.74%	54,407,268.92	2.95%	47.40%
分产品					
安防类	1,436,687,667.60	66.98%	1,396,036,473.60	75.62%	2.91%
智能家居	240,528,106.14	11.21%	287,389,248.76	15.57%	-16.31%
车载类	219,869,877.45	10.25%	75,062,531.17	4.07%	192.92%
汽车部品	85,912,934.19	4.01%			
机器视觉	29,157,686.07	1.36%	25,292,791.50	1.37%	15.28%
应用光学	52,633,777.49	2.45%	7,982,033.58	0.43%	559.40%

其他业务	80,197,778.46	3.74%	54,407,268.92	2.95%	47.40%
分地区					
境内	1,917,800,233.27	89.41%	1,660,826,239.71	89.96%	15.47%
境外	227,187,594.13	10.59%	185,344,107.82	10.04%	22.58%
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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
分行业						
光学镜头制造业	2,064,790,048.94	1,660,096,166.82	19.60%	15.24%	22.99%	-5.07%
其他业务	80,197,778.46	65,553,254.09	18.26%	47.40%	53.89%	-3.44%
分产品						
安防类	1,436,687,667.60	1,146,847,082.16	20.17%	2.91%	10.51%	-5.49%
智能家居	240,528,106.14	209,653,789.16	12.84%	-16.31%	-13.40%	-2.92%
车载类	219,869,877.45	156,587,172.21	28.78%	192.92%	209.55%	-3.83%
汽车部品	85,912,934.19	85,162,356.51	0.87%			0.87%
机器视觉	29,157,686.07	18,768,882.16	35.63%	15.28%	21.96%	-3.52%
应用光学	52,633,777.49	43,076,884.62	18.16%	559.40%	988.07%	-32.24%
其他业务	80,197,778.46	65,553,254.09	18.26%	47.40%	53.89%	-3.44%
分地区						
境内	1,917,800,233.27	1,594,893,743.71	16.84%	15.47%	23.56%	-5.44%
境外	227,187,594.13	130,755,677.19	42.45%	22.58%	28.70%	-2.74%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
光学镜头制造业	销售量	个	195,334,295.00	170,355,158.00	14.66%
	生产量	个	198,424,676.00	171,896,812.00	15.43%
	库存量	个	34,274,486.00	31,184,105.00	9.91%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
光学镜头制造业	直接材料	891,909,435.93	51.69%	714,385,860.92	51.31%	24.85%
光学镜头制造业	直接人工	175,817,935.76	10.19%	144,902,119.52	10.41%	21.34%
光学镜头制造业	制造费用	592,368,795.13	34.33%	490,497,139.24	35.23%	20.77%
其他业务	直接材料	19,392,130.06	1.12%	17,643,722.79	1.27%	9.91%
其他业务	直接人工	1,191,206.90	0.07%	435,468.44	0.03%	173.55%
其他业务	制造费用	44,969,917.13	2.61%	24,519,089.86	1.76%	83.41%
合计		1,725,649,420.91	100.00%	1,392,383,400.77	100.00%	23.93%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期合并财务报表范围及其变化情况：

序号	公司全称	公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	东莞市宇承科技有限公司	宇承科技	2023 年度	新设
2	宇豪科技（香港）国际有限公司	宇豪科技	2023 年度	新设

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,113,887,930.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	51.93%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位 1 及其关联方	530,859,181.58	24.75%
2	单位 2 及其关联方	357,986,817.12	16.69%
3	单位 3 及其关联方	84,471,242.52	3.94%
4	单位 4 及其关联方	70,981,696.85	3.31%
5	单位 5	69,588,992.91	3.24%
合计	--	1,113,887,930.98	51.93%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	200,307,770.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.66%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%



## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位 1 及其关联方	45,440,334.53	7.86%
2	单位 2	45,332,565.63	7.84%
3	单位 3	38,997,600.53	6.75%
4	单位 4 及其关联方	37,037,227.11	6.41%
5	单位 5	33,500,042.63	5.80%
合计	--	200,307,770.43	34.66%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	39,671,466.20	37,264,623.90	6.46%	
管理费用	124,177,693.84	119,039,970.78	4.32%	
财务费用	54,590,639.35	31,700,473.20	72.21%	主要利息增加所致
研发费用	122,069,887.91	133,307,360.33	-8.43%	

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
微型超广角 4K 分辨率变焦一体机镜头的研发	随着平安建设进程的稳步推进，安防行业保持了快速发展的势头。目前常见的变焦镜头普遍存在使用像素低、角度小、体积大等问题，且使用环境苛刻，在黑夜环境下难以直接成清晰像等问题直接限制了镜头的发展环境。因此开发一款大角度、小体积、大光圈且红外共焦的 4K 变焦镜头就显得很有必要。	项目处于量试研究阶段	本项目镜头焦距段为 3.3mm~5.7mm 的连续变焦镜头，预计使用 3 片玻璃球面镜片加 1 片玻璃非球面透镜加 5 枚塑料非球面组成的 9 片式光学结构，能够实现水平视场角达到 110°、光学总长小于 33.2mm、全焦距 1.8 倍连续变焦、分辨率达到 4K 拍摄效果等指标。	本项目立项研究的产品能弥补现有市面产品的不足，实现产品小型化，取代现有老产品，同时加大公司在一体机镜头产品方面的布局。提升公司一体机产品市场份额，打开高端变焦镜头市场，提升竞争力。
热成像镜头的研发	随着科学技术的发展，热成像技术已广泛应用在国防、医疗、工业、安防等领域，红外探测具有一定的穿透烟、雾、霾等能力，由于红外成像原理与可见光成像原理不同，红外热成像是利用自然界物体自身的热辐射来成像，不会受强光、闪光干扰，利用红外成像技术形成的热成像镜头产品，可实现远距离对动态目标的识别与跟踪，在夜晚、恶劣天气条件下，也可以非常清楚的对目	项目处于中试研究阶段	本项目所设计的镜头焦距为 2.2mm，定焦镜头，预计分别各使用 2 片玻璃非球面透镜光学结构，能够在水平视场角达到 122°，光学畸变小于 -49.4%，光学总长小于 17.5mm，分辨率均可达到 5mp 拍摄效果等指标。	本项目产品能够加大公司在热成像镜头领域的布局，同时改善市面现有镜头的不足，提供了一款满足超大通光量，且清晰成像的定焦热成像镜头产品，提升竞争力。

	<p>标成像。若要满足在夜间或着弱光情况下进行热成像，对于一般定焦镜头来说，可以使用大光圈的镜头实现，而目前，市面上 F1.2-F1.8 的大光圈是比较常见的，可以实现高像质的大光圈镜头常见的大多为 F1.4，一少部分镜头可以达到 F1.2 的大光圈，可以达到超大光圈 F1.0 的镜头非常少见，本项目主要是设计出一款在红外波段，满足超大通光量，且清晰成像的定焦热成像镜头。</p>			
<p>微型全 P 光学系统高清医疗镜头的研发</p>	<p>随着医疗卫生行业的蓬勃发展，医疗镜头在用于观察人眼不能直接观察或不方便观察的腔体上起到至关重要的作用。医疗镜头凭借体积小，拍摄角度大，且能够在不同的使用场景下都能得到良好的拍摄效果等优点，在医疗卫生行业得到了广泛的应用。微型化，大视场和大景深等需求成为目前医疗镜头的重点研究方向。目前常见的医疗镜头普遍存在体积不够小，视场不够大，成本不够低等一系列问题，因此开发一款微型，大视场的医疗镜头显得很有必要。对于以上这些条件，传统做法是增加镜片数量，利用更多的镜片来平衡像差，以此达到更高更全面的性能要求，但因此带来的是高成本，较大体积这些不利现象，不利于市场推广。如果能在不增加镜片数量的前提下，仍能保证大视场，大景深，像质不变这些需求，就能很大程度解决镜头体积大的问题。</p>	<p>项目处于初试研究阶段</p>	<p>本项目预计使用 4 片塑胶非球面镜片光学结构，能够实现大视场的效果，视场角达到 123°，光学总长达到微小的 2.5mm，景深达到 3-100mm，在此范围内都不需要重复聚焦，便于医护人员观察更大的病患区域。且由于使用的是全塑胶镜片，镜头的成本会大大降低，镜头也可以在 -40—80℃ 的环境温度下正常工作，产品可靠性较高。</p>	<p>本项目产品能够加大公司在医疗镜头领域的布局，同时改善市面上现有镜头的不足，提供了一款满足大视场，大景深且清晰成像的微型全 P 光学系统高清医疗镜头产品，拓展业务领域。提升竞争力。</p>
<p>31mm 手持枪瞄镜头的研发</p>	<p>随着科技的发展进步，各种智能高清摄像机在各领域得到广泛应用。各领域的不断发展也对光学镜头提出了更高的要求。一百年前，为了辅助枪械瞄准，有人将镜头放在枪械上，枪瞄镜头这个概念由此而生。目前各国都在朝射程远，瞄准精度高等方向发展枪瞄镜头，且随着应用环境更加复杂，镜头也需要具有较强的环境适应能力。因此，在竞争激烈的形势下，普通镜头已难以满足各类特定场景的需求。例如，白天夜晚场景的切换、大温度差异下的性能，都是体现镜头泛用性的重要特征。在夜间或光线较暗的场景下，鉴于现有摄像机易出现红外补光缺失、细节不清晰、亮度不足等情况。因此，开发一类具备超大光圈的红外共焦枪瞄镜头，使其在低照度下能实现画面明亮、低噪点、色彩丰富就非</p>	<p>项目处于初试研究阶段</p>	<p>本项目所设计的镜头焦距为 31mm 的定焦镜头，预计使用 9 片玻璃球面镜片组成的 9 片式光学结构，其中包含两组玻璃双胶合结构与一组玻璃三胶合结构，能够实现红外光与可见光同时达到 4MP 分辨率，并且光学总长小于 50mm。搭配 1/1.8" 靶面的芯片，光圈可达 F1.2，光学畸变小于 0.25%，在 -40℃ ~ +80℃ 的环境条件下离焦小于 2 μm 等等。</p>	<p>本项目产品能够大幅度提升产品夜间及微光性能与高低温性能，通过本项目的研发，能够提升研发人员产品设计能力，同时提升公司销售业绩和品牌知名度。</p>

	常必要。			
玻塑混合枪瞄用目镜镜头的研发	<p>在目镜镜头的研发领域中，随着科技的不断发展，玻塑混合目镜镜头凭借着拥有更高的放大倍数和更宽的视野，能够提供更清晰、更丰富的视野信息等优势，在目镜镜头精密瞄准领域得到了广泛的应用。与传统的目镜镜头相比，它结合了玻璃镜片和塑料镜片的优点，在保持玻璃镜优良的光学性能的同时，利用塑料镜片易于加工和生产的优点，可以提高镜头的成像质量、降低生产成本，并且缩短生产周期。低成本、小体积、高倍数、宽视野、高透过率且均匀等优势使其成为了市场极其受欢迎的目镜镜头类型。在传统的目镜镜头中，镜片大多采用玻璃镜片。而对于传统玻璃球面镜片而言，其矫正像差的能力有限，同时价格较高，重量体积都较大。如若需要设计宽视野，大光圈，高像素镜头则需要较多的玻璃镜片，这不仅使得镜头的成本提高，体积重量增大，而且不利于市场推广。非球面则具有较高的矫正像差能力，使用非球面镜片的镜头通常能够减少镜片数量，简化镜头结构，提升镜头的分辨能力，同时实现镜头的小型化、轻量化、低成本。</p>	项目处于初试研究阶段	<p>本项目采用玻塑混合结构，预计使用 2 枚玻璃球面镜片加 3 枚塑胶非球面镜片透镜的 5 片式光学结构，实现了 F3.34 的最大光圈，7.6um 的像素尺寸，小于 3% 的畸变，光学总长小于 35mm 等指标。</p>	<p>本项目立项研究的玻塑混合枪瞄通用目镜产品能够大幅提升产品性能，同时降低产品的体积，能够提升公司销售业绩和品牌知名度。同时培养研发人员的“工匠精神”，打造高素质研发团队，提升企业自主创新能力。</p>
1/4"靶面扫码机专用成像镜头的研发	<p>随着数字智能化发展，二维码和人们生活的联系越来越紧密，常运用于手机支付、身份核验、读取商品信息、快递的签收录入等方面，对二维码的扫描是通过安装在扫码终端上的扫码镜头来完成的，用户将移动终端显示的图形码置于扫码终端的扫描窗口，扫码终端扫描图形码完成对应的业务。目前市场上的扫码镜头普遍存在镜片过多、结构复杂、镜头体积大、畸变大、成本高、色差大、边缘解析度和中心解析度相差较大等缺陷。对于传统的短焦定焦镜头而言，一般都会采用玻璃透镜进行色差矫正，对边缘视场的像差矫正能力有限，导致需要更多透镜矫正像差，体积比较大，在扫码镜头行业中不利于市场推广。而现在全部采用塑胶非球面透镜，有效矫正边缘视场像差的同时，还能减小整体空间，从而实现更轻便的效果，符合视场未来需求。</p>	项目处于中试研究阶段	<p>本项目镜头为焦距 4.3mm 定焦镜头，预计使用 3 片塑胶非球面透镜组成的 3 片式光学结构，能够实现视场角达到 47°、光学畸变小于 3%、光学总长小于 5.7mm、同时满足 0.07m-0.35m 景深的拍摄效果等指标。</p>	<p>本项目准备立项研究的产品能够大幅度提升产品性能，为用户提供一种高效，轻便的扫码设备。同时也开拓了公司新业务领域的发展。</p>
12mm 玻塑混合机器视觉镜头的研	<p>机器视觉是智能制造的眼睛，综合利用工业镜头、算法平台等技</p>	项目处于初试研究阶段	<p>本项目采用玻塑混合结构，预计使用 3 枚</p>	<p>本项目的光学系统内部采用较多塑料和较</p>

发	<p>术来代替人眼，实现工业制造过程中的识别、测量、定位、检测等功能，是实现工业自动化、智能化的必要手段，也是智能制造发展的关键技术。随着人工智能的发展，深度学习使机器视觉的应用场景更加灵活多样，机器视觉的潜力和价值日益突显。</p>		<p>玻璃球面镜片加 4 枚塑胶非球面镜片透镜的 7 片式光学结构，实现了 F2.8 的大光圈，12mm 焦距，能够满足 1/1.8" CMOS 可见光六百万像素的级别；在 -40 ~ +80 摄氏度的环境下使用不跑焦。</p>	<p>少玻璃镜片确保解像力。由于非球面具备更强的像差矫正能力可以达到更高的性能，而且光学塑料材质成本远低于光学玻璃，因此采用玻璃镜片与塑料非球面镜片混合的这种结构可以达到体积、性能、成本的完美平衡。能够推动行业发展，大幅度提升公司销售业绩和品牌知名度。</p>
半固态激光雷达转镜总成模块关键技术的研发	<p>随着激光雷达是自动驾驶 L2+解决方案中比较重要的技术路线，目前激光雷达分为机械式、半固态、固态机种技术方案。作为乘用车车载主雷达，半固态以其稳定性好，技术成熟度高等优点，成为了主流热点。半固态激光雷达中，转镜总成是技术难点，需要精度高、稳定性好等特点。目前有贴片式转镜总成、一体式玻璃转镜总成、一体式金属转镜总成不同形式的总成方案，标准未统一，且种类繁多，属于技术发展初期，适合公司前期投入与进入。随着自动驾驶的普及以及技术的发展，研发半固态激光雷达转镜总成的技术可以帮助公司快速进入市场，占领行业发展先机。</p>	工艺验证及批量试做阶段	<p>1. 总成模块，集成电机+棱镜；2. 具备高于行业的性价比；期望成本一体式金属棱镜总成：RMB350 元内；贴片式玻璃棱镜总成：RMB200 元内；3. 尖塔差实现：一体式金属棱镜总成：60"；贴片式玻璃棱镜总成：180"；4. 一体式金属棱镜表面质量 Ra&lt;5nm；4. 信赖性满足车规要求；5. 动平衡：一体式棱镜总成去重模式、贴片式不做要求；</p>	<p>半固态激光雷达转镜总成模块关键技术的研发并产业化，提升公司激光雷达领域的竞争力，创新的产品形式会引领市场格局，从而提升企业在车载领域竞争力。</p>
车规级大尺寸、低成本 HUD 自由曲面反射镜关键技术的研发	<p>当今汽车行业的快速发展和智能化水平的提升，推动了汽车 HUD (Head-Up Display, 抬头显示) 技术的广泛应用。HUD 系统通过投影技术将车辆行驶信息、导航信息等实时显示在驾驶员的视野范围内，提高了行车安全性和便利性。在 HUD 系统中，反射镜是实现信息投影的关键组件。目前市场上大多数 HUD 系统采用的是平面反射镜，但其投影显示范围有限，无法满足驾驶员对全方位信息的需求。因此，大尺寸 HUD 自由曲面反射镜作为一种新型的 HUD 显示技术，具有投影范围广、可视角度大、信息显示清晰等优势，受到了广泛关注。然而，目前大尺寸 HUD 自由曲面反射镜的制造技术和材料选择方面存在一定的挑战。传统的曲面反射镜制造工艺往往难以满足大尺寸、弯曲度大的要求，而且材料的选择也对其光学性能和耐用性提出了较高的要求。因此，本项目旨在通过研发适合大尺寸 HUD 自由曲</p>	工艺验证及批量试做阶段	<p>1. HUD 自由曲面镜尺寸规格，长度不低于 310mm，宽度不低于 140mm；2. 面形 PV&lt;110um，X 方向面型为 n 形且对称；3. 信赖性满足车规要求，且前后变化量&lt;30um；4. 具备高于行业的性价比，期望成本：RMB150 元内；</p>	<p>低成本大尺寸 HUD 自由曲面反射镜关键技术的研发并产业化，提升公司在 HUD 领域的竞争力，创新的产品形式会引领市场格局，从而提升企业在车载领域竞争力。</p>

	面反射镜制造的材料、工艺和光学设计等关键技术，推动该技术在汽车 HUD 系统中的应用，提升汽车驾驶体验和安全性。在项目中，成本是一个重要的考虑因素。大尺寸 HUD 自由曲面反射镜的制造技术和材料选择对成本有着直接的影响。因此，本项目的目标之一是实现低成本的大尺寸 HUD 自由曲面反射镜制造技术。			
车规级一体式金属异形转镜高反射率关键技术的研发	随着自动驾驶技术的快速发展，半固态激光雷达成为了自动驾驶 L3+解决方案中不可或缺的技术。然而，半固态激光雷达的应用还需要配合高质量的车规级一体式金属异形转镜，以确保其精确性和可靠性。半固态激光雷达技术和车规级一体式金属异形转镜的研发和应用是自动驾驶技术发展的关键因素。目前市场上的车规级一体式金属转镜产品都为常规的立方体结构，由于镀膜机腔体内部靶材、粒子墙等均存在良好的接触面积，镀膜相对容易，但异形结构不存在这些优势，故异形结构的转镜在反射率和耐久性等方面仍有改进的空间。提高反射率的异形转镜可以降低激光雷达功耗，提高分辨率等。因此，研发和应用高质量的车规级一体式金属异形转镜对于自动驾驶技术的发展至关重要。车规级一体式金属异形转镜高反射率关键技术的研发，对提升产品质量、满足市场需求具有重要意义。	样品制作及调试阶段	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 反射率：0°~60° 全入射角度，905nm 波长，反射率&gt;98%；</li> <li>2. 转镜尖塔差(相对基准面)：≤180”</li> <li>3. 具备高于行业的性价比；</li> <li>4. 信赖性满足车规要求；</li> </ol>	半固态激光雷达异形转镜的关键技术研发并产业化，能提升公司激光雷达领域的竞争力，创新的产品形式会引领市场格局，从而提升企业在车载领域竞争力。
高精度贴片式半固态激光雷达转镜总成模块关键技术的研发	目前在自动驾驶 L3+解决方案中，激光雷达是一个非常重要的技术路线。高精度激光雷达分为机械式、半固态和固态机种技术方案。在乘用车车载主雷达中，半固态激光雷达因其稳定性和成熟度等优点成为主流热点。在半固态激光雷达中，转镜总成是技术难点，需要具备高指向精度和稳定性等特点。目前，一体金属转镜总成是精度较高的主要方案，但金属转镜光学面的加工对设备要求极高，目前只有国外顶尖设备能够加工，成本较高。因此，本立项提出了一种车规级高精度的贴片式方案(光学反射面为玻璃，支撑结构为金属)来替代一体金属转镜总成方案，以达到降低成本的目的，可以帮助公司快速进入市场，占领行业发展先机。	样品制作及调试阶段	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 总成模块，集成电机+棱镜；</li> <li>2. 具备高于行业的性价比；贴片式玻璃棱镜总成期望成本：RMB200 元内；</li> <li>3. 尖塔差实现：总成尖塔差：≤90”，车规级实验后总成尖塔差：≤120”；</li> <li>4. 光学面面精度 整面 PV≤4 入，车规级实验后整面 PV≤8 入；</li> <li>5. 信赖性满足车规要求；</li> <li>6. 动平衡：满足 G1 等级指标；</li> </ol>	半固态激光雷达转镜总成模块关键技术的研发并产业化，提升公司激光雷达领域的竞争力，创新的产品形式会引领市场格局，从而提升企业在车载领域竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	416	394	5.58%
研发人员数量占比	16.91%	19.32%	-2.41%
研发人员学历			
本科	219	216	1.39%
硕士	17	10	70.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	294	280	5.00%
30~40 岁	104	91	14.29%
40 岁以上	18	23	-21.74%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	122,069,887.91	133,307,360.33	133,631,300.38
研发投入占营业收入比例	5.69%	7.22%	6.48%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,845,170,463.34	1,693,492,329.32	8.96%
经营活动现金流出小计	1,298,956,708.39	1,291,698,711.36	0.56%
经营活动产生的现金流量净额	546,213,754.95	401,793,617.96	35.94%
投资活动现金流入小计	9,388,757.64	1,386,746.81	577.03%
投资活动现金流出小计	862,155,204.74	873,649,087.77	-1.32%
投资活动产生的现金流量净额	-852,766,447.10	-872,262,340.96	-2.24%
筹资活动现金流入小计	1,867,646,343.00	1,305,193,193.64	43.09%
筹资活动现金流出小计	1,459,116,001.45	766,254,683.59	90.42%
筹资活动产生的现金流量净额	408,530,341.55	538,938,510.05	-24.20%
现金及现金等价物净增加额	103,880,806.03	69,941,742.48	48.52%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流出增加主要系购买理财产品、拟收购上饶市奥尼光电科技有限公司而向其原股东预付投资款、精密光学镜头扩建项目、中等职业技术学校项目投入增加所致，筹资活动现金流入和流出增加主要系公司可转债发行、借款增加和归还贷款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营性现流与净利润的差异，主要是计提固定资产累计折旧、投资性房地产累计折旧、使用权资产累计折旧，长期待摊费用摊销、无形资产摊销 2.42 亿，存货减少 1.06 亿，以及资产减值 0.46 亿。

## 五、非主营业务情况

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	-611,956.17	-1.47%	主要系本期应收款项融资贴现	否
公允价值变动损益	1,993,209.75	4.78%	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	-38,166,794.93	-91.45%	主要系计提商誉减值准备、存货跌价准备	否
营业外收入	1,039,343.71	2.49%	主要系公司本期与日常活动无关的收入	否
营业外支出	3,616,577.55	8.67%	主要系公司本期非流动资产报废损失	否
其他收益	16,383,749.20	39.26%	主要系计入当期的政府补助	否
信用减值损失	-7,931,077.26	-19.00%	主要系应收账款坏账损失	是
资产处置收益	6,357,613.24	15.23%	主要系本期公司处置固定资产收益	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	504,286,401.18	9.97%	311,464,051.08	7.29%	2.68%	主要系募集资金尚未使用增加所致
应收账款	726,784,785.69	14.38%	515,148,326.65	12.05%	2.33%	主要系营业收入增加所致
合同资产	0.00		0.00			
存货	600,666,624.21	11.88%	720,131,723.18	16.84%	-4.96%	主要系公司管控存货所致
投资性房地产	230,815,080.30	4.57%	144,669,652.94	3.38%	1.19%	主要系部分厂房出租所致

长期股权投资	0.00		0.00			
固定资产	1,951,954,285.12	38.61%	1,713,256,570.85	40.08%	-1.47%	主要系在建工程转固增加所致
在建工程	198,366,081.32	3.92%	249,798,292.28	5.84%	-1.92%	主要系转固增加所致
使用权资产	2,556,488.34	0.05%	1,001,360.80	0.02%	0.03%	
短期借款	1,029,065,293.22	20.35%	929,164,447.58	21.73%	-1.38%	
合同负债	10,852,371.63	0.21%	7,808,162.78	0.18%	0.03%	
长期借款	297,858,372.00	5.89%	430,686,124.00	10.07%	-4.18%	主要系本期转入一年内到期的流动负债增加所致
租赁负债	1,697,139.61	0.03%	567,491.70	0.01%	0.02%	
一年内到期的非流动负债	178,761,299.15	3.54%	70,007,058.38	1.64%	1.90%	主要系本期长期借款转入增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,555.93	540,265.75			320,000,000.00	20,003,555.93		300,540,265.75
应收款项融资	172,447,884.78		698,066.18	8,130.90	676,858,405.75	762,878,192.74		86,428,097.79
其他非流动金融资产	24,700,049.30	1,452,944.00						26,152,993.30
上述合计	197,151,490.01	1,993,209.75	698,066.18	8,130.90	996,858,405.75	782,881,748.67	0.00	413,121,356.84
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



## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	132,284,206.04	132,284,206.04	质押/冻结	借款、信用证、结售汇保证金及冻结资金
应收款项融资	35,342,422.06	35,138,921.30	质押	开立银行承兑汇票
投资性房地产	193,176,268.82	141,268,038.41	抵押	抵押借款
固定资产	95,892,782.00	73,034,120.74	抵押	抵押借款
无形资产	8,221,534.50	6,952,689.69	抵押	抵押借款
合计	464,917,213.42	388,677,976.18		

## 七、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
50,000,000.00	215,000,000.00	-76.74%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上饶市奥尼光电科技有限公司	光学镜头	收购	78,500,000.00	100.00%	自有资金	杨向平等	长期	股权	进行中			否	2023年10月25日	2023-085
东莞市宇承科技有限公司	光学仪器	新设	50,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	股权	截至报告期末，公司已实缴注册资本3500万元		461,499.45	否	2023年02月20日	2023-002

东莞市宇承科技有限公司	光学仪器	增资	50,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	股权	进行中			否	2023年10月25日	2023-086
宇豪科技（香港）国际有限公司	贸易	新设	9,062.20	100.00%	自有资金	不适用	长期	股权	进行中			否		
合计	--	--	178,559,062.20	--	--	--	--	--	--	0.00	461,499.45	--	--	--

注：上表中，宇豪科技（香港）国际有限公司的投资金额为 9,062.20 元，是原币 1 万港币按照 2023 年 12 月 29 日中国人民银行或授权单位公布的人民币汇率中间价折算。

### 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	截至报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
精密光学镜头扩建项目	自建	是	光学	161,924,534.72	425,178.941.13	自筹及可转债募集资金				不适用		
中等职业技术学校项目	自建	是	教育	108,989,310.05	230,152,233.00	自筹资金				不适用		
合计	--	--	--	270,913,844.77	655,331,174.13	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以套期保值为目的的衍生品投资。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	向不特定对象发行可转换债券	60,000	58,875.03	28,100.47	28,100.47	0	0	0.00%	30,825.01	进行现金管理和存放于募集资金账户	0
合计	--	60,000	58,875.03	28,100.47	28,100.47	0	0	0.00%	30,825.01	--	0

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意东莞市宇瞳光学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1382号），公司向不特定对象发行 600.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，募集资金总额为人民币 60,000.00 万元，扣除发行费用人民币 11,249,651.93 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 588,750,348.07 元。上述募集资金到位情况已由华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2023 年 8 月 17 日出具了“华兴验字[2023]22011760245 号”《验资报告》，募集资金已经全部存放在公司开立的募集资金专项账户上。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 28,100.47 万元，尚未使用的募集资金余额为 30,825.01 万元，加上募集资金利息收入（含理财产品利息收入）扣减手续费净额为 19.54 万元，期末募集资金可用余额为 30,844.55 万元（其中理财产品余额 30,000 万元，募集资金专户余额 844.55 万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投	是否已	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

投资项目和超募资金投向	变更项目(含部分变更)	金承诺投资总额	投资总额(1)	期投入金额	末累计投入金额(2)	末投资进度(3)=(2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	告期末累计实现的效益	到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
精密光学镜头生产建设项目	否	42,049.56	42,049.56	11,275	11,275	26.81%	2025年06月30日			不适用	否
补充流动资金	否	16,825.47	16,825.47	16,825.47	16,825.47	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	58,875.03	58,875.03	28,100.47	28,100.47	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	58,875.03	58,875.03	28,100.47	28,100.47	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	本期尚处于建设阶段										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金	不适用										

金投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2023 年 8 月 17 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 73,036,001.65 元，以自筹资金支付发行费用为人民币 504,368.93 元。上述金额经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）《华兴专字[2023]22011760266 号》专项报告审验。2023 年 10 月 26 日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，并经公司独立董事出具独立意见、保荐机构东兴证券股份有限公司出具核查意见，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，置换金额为 73,540,370.58 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际已置换募集资金 73,036,001.65 元，尚余 504,368.93 元未置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理尚未到期金额为 3 亿元，其余尚未使用募集资金存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**八、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上饶市宇瞳光学有限公司	子公司	镜片加工及镜头生产	34,900,000.00	1,445,977,340.97	158,107,441.16	1,148,864,756.02	526,506.79	5,608,740.68
东莞市宇瞳光学有限公司	子公司	镜片加工及镜头生产	50,000,000.00	315,447,078.39	140,882,715.52	231,463,600.63	24,064,452.84	21,249,320.53

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
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

- 1、2023 年 2 月，东莞市宇承科技有限公司完成工商设立登记手续，公司持有东莞市宇承科技有限公司 100%股权，东莞市宇承科技有限公司纳入公司合并报表范围内。
- 2、2023 年 6 月，公司设立了宇豪科技（香港）国际有限公司，公司持有宇豪科技（香港）国际有限公司 100%股权，宇豪科技（香港）国际有限公司纳入公司合并报表范围内。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司专注于以光学镜头为核心的技术研发与应用，将科技创新作为企业发展的重要动力与核心竞争力，不断引进行业内的优秀人才，建立技术精湛、经验丰富、团结高效的核心经营管理团队。大力开拓海外市场，继续巩固安防镜头领先优势，车载镜头向高端领域延伸，坚定不移地发展汽车抬头显示、激光雷达、智能车灯等业务，着力提升车载光学产品市场份额，积极拓展新的应用领域，加强微单、微影等新产品研发投入及市场营销，打造新的利润增长点，适时跟踪光学镜头行业发展新情况，开拓创新应用，各项业务得到全面发展，努力推动行业发展，做行业领跑者。

## （二）2024 年度经营计划

### 1、深耕安防行业，积极拓展海外业务

公司专注发展主营业务，深耕安防镜头市场，继续优化供应链建设，发挥技术优势、客户优势，提升产品市场占有率，保持公司的市场领先地位。持续优化产品结构，补齐短板，实现一体机等高端产品较快增长。积极布局海外市场，储备外贸人才，伴随人工智能应用的快速兴起，国外大型科技公司及一线互联网公司先后入局光学领域，光学镜头的应用场景得以不断丰富，同时，东南亚、南亚、南美地区、安全动荡地区及发展中国家安防需求增长，公司将瞄准重点区域和客户，致力开发海外客户，争取产品导入更多一线互联网公司及行业重要公司，提高海外营收占比。

### 2、强化车载光学业务，提升市场影响力

积极布局优化智能驾驶车载光学业务，加大研发投入，提升产能，丰富产品品类，提高产品品质，开发新增国际、国内优质车载头部客户，积极扩大市场影响，强力推动车载光学业务实现较快增长。当前，公司车载镜头业务持续增长，玻璃非球面镜片工艺、良率、产能大幅提升，ADAS 镜头业务取得进展，车载 HUD 光学件取得较多客户定点，激光雷达光学产品与主流厂商加深合作，蓄势待发，智能车灯立项开发，2024 年车载产品和营收将取得较快突破和增长。

### 3、拓宽产品应用领域，培育新业务增长点

在深耕传统安防的同时，公司近年来顺应行业发展趋势，积极布局车载光学、工业镜头、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/微单镜头和 AR/VR 镜头/模组等新兴领域，面向全球客户提供性能卓越的镜头和光学技术支持，产品主要应用于智能驾驶、机器视觉、视频会议、直播系统、3C 数码、民用测温/成像等高精密光学系统。与此同时，公司非球面玻璃镜片产销规模扩大，一体机持续放量增长，积极开发国内外头部客户，打造新的业绩增长曲线。

### 4、持续研发创新，促进产品更新换代

公司以技术创新为产业发展驱动力，充分利用自主知识产权和完善的知识产权保护体系，发挥技术优势，牢牢占据领先地位，持续加大汽车光学、车载镜头、微单电动镜头、红外、玻塑机器视觉、目镜领域研发及新产品投入，促进产品升级换代，以市场需求为导向，推进研发成果转化。提高自研高精密生产设备替代率，推动重要光学材料国产替代，实现降本增效。

## （三）公司可能面对的风险与应对措施

### 1、市场竞争风险

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

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

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

## 2、车载光学及新应用光学产品发展不及预期的风险

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

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

## 3、规模扩张导致的管理风险

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

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

## 十二、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21日	/	其他	机构	国金证券、交银施罗德基金等机构	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023年3月21日投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023年3月21日投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023年05月	/	其他	机构	海富通、开源	详见巨潮资讯网	详见巨潮资讯网



09 日				证券等机构	网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 5 月 10 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-002)	网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 5 月 10 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-002)
2023 年 05 月 10 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	其他	其他	线上参与公司业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-003)	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-003)
2023 年 08 月 10 日	中证网“中国资本市场信息披露平台” (https://www.cs.com.cn)	其他	其他	线上参与公司发行可转换公司债券网上路演活动的投资者	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 8 月 10 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-004)	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 8 月 10 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-004)
2023 年 09 月 08 日	/	其他	机构	涌兴证券、恩宝投资等机构	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 9 月 11 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-005)	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 9 月 11 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-005)
2023 年 09 月 22 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	其他	其他	线上参与公司业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 9 月 25 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-006)	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 9 月 25 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-006)
2023 年 11 月 15 日	/	其他	其他	线上参与的投资者	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 11 月 16 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-007)	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 11 月 16 日投资者关系活动记录表》(编号: 2023-007)

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会以及深圳证券交易所颁布的其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### （一）关于公司治理制度

报告期内，公司根据相关法律法规的变化及公司实际情况，及时完成了《公司章程》等公司治理制度的修订，公司治理制度体系得到进一步完善。

#### （二）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。各项议案均获得通过，表决结果合法有效。会议由见证律师进行现场见证并出具法律意见书。公司平等对待全体股东，按照相关规定通过提供网络投票方式，提高了中小股东参与股东大会的便利性，保证了中小股东能充分行使其权利。

#### （三）公司与第一大股东

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于第一大股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司第一大股东严格规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在违规占用公司资金的情况。

#### （四）董事与董事会

公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的规定召开董事会，全体董事均出席会议，依法履行职责。公司全体董事能够认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务，并在公司规范运作、科学决策等方面发挥了积极作用，独立董事在工作中保持充分的独立性，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。除战略委员会外其他委员会中独立董事占比均超过 1/2，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

#### （五）监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》履行职责，对公司重大事项、财务状况、董监高履行职责的合法合规性进行监督并发表核查意见，维护公司及股东的合法权益。

#### （六）绩效考核与激励约束机制

公司建立了公正、透明的企业绩效标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。自上市以来，公司已推出两期股权激励计划，进一步建立健全公司长效激励机制，有效调动员工的积极性、创造性，推动公司稳定、健康、长远发展。

#### （七）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。报告期内，公司指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定网站，《中国证券报》《证券日报》《证券时报》及《上海证券报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时公司设立投资者电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，开通企业微信公众号，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式实现与投资者及时沟通。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司会进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司无控股股东及实际控制人。公司具有完善的法人治理结构，依法建立健全了股东大会、董事会及其专门委员会、监事会等制度，在多元化股东结构下能够实现董事会和管理层稳定运作；主要股东与公司之间保持人员独立、资产完整、财务独立，公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，在财务、采购、生产、销售等各个方面均保持独立；公司高级管理人员均在公司全职工作，负责公司日常经营工作的开展与落实并依照法律、法规和《公司章程》独立行使职权。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、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）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.74%	2023 年 07 月 10 日	2023 年 07 月 10 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-041）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.94%	2023 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 12 日	《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-077）

### 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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张品光	男	56	董事长	现任	2015 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日	45,423,921			-270,000	45,153,921	限制性股票公司回购注销
金永红	男	47	董事、总经理	现任	2016 年 10 月 15 日	2024 年 12 月 23 日	10,804,092			270,000	11,074,092	限制性股票公司回

												购注 销及 非交 易过 户取 得
张伟	男	62	董事	现任	2015 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日	13,71 1,092				13,71 1,092	
谷晶 晶	女	46	董事	现任	2015 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日	6,499 ,858			- 112,5 00	6,387 ,358	限制 性股 票公 司回 购注 销
林炎 明	男	46	董 事、 副总 经理	现任	2015 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日	1,995 ,000			6,633 ,666	8,628 ,666	限制 性股 票公 司回 购注 销及 非交 易过 户取 得
杨金 才	男	64	独立 董事	现任	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日						
阎磊	男	50	独立 董事	现任	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日						
孔祥 婷	女	40	独立 董事	现任	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日						
康富 勇	男	44	监事 会主 席	现任	2015 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日				1,737 ,015	1,737 ,015	非交 易过 户取 得
朱盛 宏	男	44	监事	现任	2015 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日				969,5 45	969,5 45	非交 易过 户取 得
郭彦 池	女	35	职工 代表 监事	现任	2021 年 07 月 28 日	2024 年 12 月 07 日				33,75 0	33,75 0	非交 易过 户取 得
陈天 富	男	56	副总 经理 、董 事会 秘书	现任	2015 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 23 日	2,405 ,864		300,3 00		2,105 ,564	减持
管秋	男	50	财务	现任	2015	2024	76,95			613,6	690,5	非交

生			负责人		年 12 月 18 日	年 12 月 23 日	0			36	86	易过户取得
张占军	男	49	副总经理	现任	2019 年 10 月 25 日	2024 年 12 月 23 日	202,500			54,000	256,500	
合计	--	--	--	--	--	--	81,119,277	0	300,300	9,929,112	90,748,089	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员简历

张品光先生，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 6 月至 1998 年 6 月，在福清从事水产养殖（个体户经营）；1998 年 6 月至 2006 年 12 月，任福建省顺昌兴兴鳗料有限公司董事长；2006 年 12 月至 2011 年 7 月，任福建福光数码科技有限公司董事、副总经理；2008 年 6 月至 2011 年 7 月，任福建福光房地产有限公司董事、副总经理；2009 年 2 月至 2011 年 7 月，任深圳市天瞳光学有限公司董事长；2011 年 8 月至 2013 年 11 月，从事家族经营事务；2013 年 12 月至 2015 年 9 月，任广东宇瞳光学有限公司执行董事；2014 年 11 月至 2015 年 11 月，任公司执行董事；2015 年 12 月至今，任公司董事长。

金永红先生，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2003 年 3 月，任亚洲光学旗下的信泰光学（东莞）有限公司制造部工程师；2003 年 4 月至 2007 年 10 月，任亚洲光学旗下的缅甸亚洲光学国际有限公司技术课课长；2007 年 10 月至 2011 年 7 月，任深圳市天瞳光学有限公司总工程师、副总经理；2011 年 9 月至 2014 年 11 月，任公司监事；2014 年 11 月至 2015 年 12 月，任公司产品供应链中心总经理；2015 年 12 月至 2016 年 10 月，任公司副总经理兼产品供应链中心总经理。2016 年 10 月至今，任公司总经理。2021 年 7 月至今，任公司董事。

张伟先生，1961 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980 年 9 月至 2004 年 10 月，任天津发电设备厂一分厂技术员；2000 年 4 月至今，任天津新技术产业园区星山电子有限公司执行董事、总经理；2005 年 6 月至 2017 年 11 月，任江西省创鑫光电有限公司监事；2013 年 7 月至 2014 年 2 月，任公司副总经理；2015 年 12 月至 2024 年 3 月，任公司董事。

林炎明先生，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 8 月至 1998 年 10 月，任福清市阳下镇洪宽造纸厂采购员；1998 年 11 月至 2001 年 4 月，任福清市阳下镇第二建筑公司溪头分公司采购员；2001 年 5 月至 2007 年 5 月，自由职业；2007 年 6 月至 2011 年 8 月，任福建福光数码科技有限公司销售经理，负责业务销售；2011 年 9 月至今，历任公司营业部业务经理、市场营运中心副总经理、总经理；2015 年 12 月至今，任公司董事；2019 年 10 月至今，任公司副总经理。

谷晶晶女士，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 5 月至 2003 年 9 月，在徐州经营服装店生意；2004 年 1 月至 2008 年 7 月，在徐州经营喜洋洋婚庆连锁及网吧生意；2009 年 3 月至 2009 年 9 月，任深圳天瞳销售部经理，负责业务销售；2009 年 10 月至 2011 年 8 月，自由职业；2011 年 9 月至 2014 年 11 月，任公司经理；2015 年 3 月至 2019 年 6 月，任公司市场营运中心海外销售总监；2015 年 12 月至今，任公司董事；2019 年 6 月至今，任公司市场营运中心副总经理。

杨金才先生，1959 年 10 月出生，中国国籍，本科学历。1976 年 02 月至 1978 年 11 月，任河北盐山人民公社水利助理员；1978 年 11 月至 1982 年 10 月，任陆军 42 军军人；1993 年 9 月至今，任中国公共安全杂志社社长、总编辑；1995 年 9 月至 2006 年，历任深圳市安全防范行业协会秘书长、常务副会长；2007 年至今，任深圳市安全防范行业协会党委书记。2021 年 12 月至今任公司独立董事。

阎磊先生，1973 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。武汉大学民商法学博士学位，最高人民法院、中国社会科学院联合培养博士后，执业律师。曾供职于深圳市人民政府法制办公室；富创集团副总经理、董事会秘书；新时代证券投行部执行总经理；北京新时代宏图基金管理有限公司总裁。2015 年 12 月至今，担任深圳兄弟足球投资发展控股有限公司执行董事；2019 年 1 月至今，担任重庆溯源（深圳）律师事务所主任合伙人。2021 年 12 月至今任公司独立董事。

孔祥婷女士，1983 年 5 月出生，中国国籍，管理学博士。2005 年毕业于武汉大学商学院会计学专业，获管理学学士学位。2014 年毕业于中山大学管理学院会计学专业，获管理学博士学位。2014 年 9 月至 2015 年 6 月在香港中文大学会计学院访问。2015 年 7 月入职中山大学管理学院，现任会计学系副教授，硕士生导师。2021 年 12 月至今任公司独立董事。

## （二）监事会成员简历

康富勇先生，1979 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学历。1999 年 7 月至 2008 年 5 月，任东莞信泰光学有限公司制造部工程师；2008 年 6 月至 2011 年 8 月，任深圳市天瞳光学有限公司镜片事业部副经理；2011 年 9 月 2024 年 3 月，历任公司供应链中心总经理助理、上饶宇瞳副总经理；2015 年 12 月至 2024 年 3 月，任公司监事会主席。



朱盛宏先生，1979 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 9 月至 2003 年 5 月，任东莞信泰光学有限公司制造课线长；2003 年 5 月至 2007 年 7 月，任缅甸亚洲光学有限公司制造课主任；2007 年 7 月至 2009 年 9 月，任深圳市奇骏光电有限公司常务副总经理；2009 年 9 月至 2013 年 4 月，任深圳天瞳制造课课长、副总经理，负责生产管理。2013 年 4 月至今，历任公司组立事业部经理、营业部总监、研发中心总经理助理、产品供应链中心总监、产品供应链中心副总经理，2015 年 12 月至今，任公司监事。

郭彦池女士，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014 年 9 月至 2016 年 3 月任广州广日电气设备有限公司光学工程师；2016 年 6 月至 2022 年 11 月任公司市场专员。2021 年 7 月至今，任公司职工代表监事。2022 年 11 月至今，任市场运营中心销售管理课课长。

### （三）高级管理人员简历

陈天富先生，1967 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 8 月至 1992 年 9 月，历任福建省顺昌县际会乡财政所农税专管员、总预算会计；1992 年 10 月至 2002 年 11 月，任顺昌县财政局总预算会计；2002 年 12 月至 2006 年 2 月，任顺昌县会计集中核算中心主任；2006 年 2 月至 2011 年 3 月，任四川亿力能源投资有限责任公司副总经理兼财务总监；2011 年 4 月至 2011 年 11 月，任福建卜大贸易有限公司财务总监；2011 年 11 月至 2013 年 2 月，就职于厦门兆千集团有限公司。2013 年 3 月至今，历任公司财务部经理、投资总监；2015 年 12 月至 2018 年 12 月，任公司董事会秘书；2018 年 12 月至今，任公司副总经理、董事会秘书。

管秋生先生，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月至 2001 年 3 月，历任广州市黄埔东粤铝厂会计员、财务主管；2001 年 3 月至 2012 年 8 月，历任广州晶华光电仪器有限公司主办会计、财务副经理、财务经理；2012 年 9 月至 2013 年 9 月，任广东华强嘉捷实业有限公司财务总监；2013 年 11 月至 2014 年 7 月，任广州泽力医药科技有限公司财务经理。2014 年 8 月至今，任公司财务负责人（财务总监）。

张占军先生，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1999 年 7 月至 2017 年 3 月，在奥林巴斯（深圳）工业有限公司工作，历任项目主管、光学技术课、镜框开发技术部经理、开发技术一部副部长等职务，负责相机镜框结构研发；2017 年 3 月至 2024 年 2 月，先后任公司研发技术中心副总经理、总经理；2019 年 10 月至 2024 年 2 月，任公司副总经理。

金永红先生、林炎明先生，简历见前述“（一）董事会成员简历”。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张伟	天津新技术产业园区星山电子有限公司	执行董事、总经理	2000年04月06日		否
杨金才	深圳市富锦达广告设计有限公司	董事	2005年06月08日		否
杨金才	深圳市深锦实业有限公司	董事	2008年08月21日		否
杨金才	深圳市金裕环球实业有限公司	执行董事	2015年02月13日		否
杨金才	深圳市金裕数据安全技术有限公司	执行董事	2015年07月14日		否
阎磊	深圳兄弟足球投资发展控股有限公司	执行董事	2015年12月01日		否
阎磊	重庆溯源（深圳）律师事务所	主任合伙人	2019年01月01日		否
阎磊	深圳可立克科技股份有限公司	独立董事	2019年11月27日		是
阎磊	东方时尚驾驶学校股份有限公司	独立董事	2021年07月05日	2024年04月19日	是
阎磊	牧原食品股份有限公司	独立董事	2021年09月30日		是
阎磊	深圳市振邦智能科技股份有限公司	独立董事	2023年01月12日		是
孔祥婷	中山大学管理学院	副教授，硕士生导师	2015年07月10日		是
孔祥婷	广东万里马实业股份有限公司	独立董事	2021年03月31日		是
孔祥婷	广州环投永兴集团股份有限公司	独立董事	2022年03月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### （一）决策程序

公司董事的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会、股东大会审议通过；监事的薪酬方案提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会审议通过。

#### （二）确定依据

公司董事、高级管理人员的报酬按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的规定，结合其岗位性质、绩效考核等为考核依据确定并发放。其中，独立董事领取固定津贴，每年 8 万元。公司监事的报酬，依据其与公司签署的《劳动合同》、在公司担任的职务、绩效考核以及公司薪酬管理制度领取员工薪酬，不再额外领取监事津贴。

### （三）实际支付情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张品光	男	56	董事长	现任	70.01	否
金永红	男	47	董事、总经理	现任	75.05	否
张伟	男	62	董事	现任	0	否
谷晶晶	女	46	董事	现任	51.55	否
林炎明	男	46	董事、副总经理	现任	54.24	否
杨金才	男	64	独立董事	现任	0	否
阎磊	男	50	独立董事	现任	8	否
孔祥婷	女	40	独立董事	现任	8	否
康富勇	男	44	监事会主席	现任	52.21	否
朱盛宏	男	44	监事	现任	51.25	否
郭彦池	女	35	职工代表监事	现任	20.94	否
陈天富	男	56	副总经理、董事会秘书	现任	49.91	否
管秋生	男	50	财务负责人	现任	50.53	否
张占军	男	49	副总经理	现任	53.92	否
合计	--	--	--	--	545.61	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第九次会议	2023 年 04 月 03 日	2023 年 04 月 03 日	巨潮资讯网《第三届董事会第九次会议决议的公告》(2023-006)
第三届董事会第十次会议	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 20 日	巨潮资讯网《第三届董事会第十次会议决议的公告》(2023-008)
第三届董事会第十一次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 27 日	全体董事一致赞成通过《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》
第三届董事会第十二次会议	2023 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 21 日	巨潮资讯网《第三届董事会第十二次会议决议的公告》(2023-030)
第三届董事会第十三次会议	2023 年 08 月 08 日	2023 年 08 月 08 日	巨潮资讯网《第三届董事会第十三次会议决议的公告》(2023-044)
第三届董事会第十四次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 28 日	巨潮资讯网《第三届董事会第十四次会议决议的公告》(2023-058)
第三届董事会第十五次会议	2023 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 20 日	巨潮资讯网《第三届董事会第十五次会议决议的公告》(2023-066)

第三届董事会第十六次会议	2023 年 09 月 25 日	2023 年 09 月 25 日	巨潮资讯网《第三届董事会第十六次会议决议的公告》(2023-069)
第三届董事会第十七次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 25 日	巨潮资讯网《第三届董事会第十七次会议决议的公告》(2023-081)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张品光	9	7	2	0	0	否	3
金永红	9	9	0	0	0	否	3
张伟	9	0	9	0	0	否	3
谷晶晶	9	6	3	0	0	否	3
林炎明	9	9	0	0	0	否	3
杨金才	9	0	9	0	0	否	3
阎磊	9	5	4	0	0	否	3
孔祥婷	9	5	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	张品光、杨	1	2023 年 10	关于全资子	战略委员会		

	金才、金永红		月 20 日	公司东莞市宇承科技有限公司受让上饶市奥尼光电科技有限公司 100% 股权的议案	严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	孔祥婷、阎磊、林炎明	4	2023 年 03 月 31 日	1、审议公司审计部 2022 年度工作总结及 2023 年第一季度工作计划 2、审议《关于公司前次募集资金使用情况的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023 年 04 月 12 日	1、审议《关于公司〈2022 年度审计报告〉的议案》 2、审议《关于公司〈2022 年度财务决算报告〉的议案》 3、审议《关于公司〈2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》 4、审议《关于公司 2022 年度利润分配预案	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

				的议案》 5、审议 《关于拟续聘会计师事务所的议案》 6、审议 《关于公司变更会计政策的议案》			
			2023 年 08 月 24 日	1、审议公司《2023 年半年度报告》及其摘要的议案 2、审议公司审计部 2023 年上半年工作总结及下半年工作计划	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案		
			2023 年 10 月 23 日	1、关于公司 2023 年第三季度报告的议案 2、审议公司审计部 2023 年第三季度工作总结及第四季度工作计划	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
提名委员会	杨金才、张品光、阎磊	2	2023 年 04 月 12 日	关于提名委员会 2023 年度工作计划的议案	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公		

					司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023 年 09 月 25 日	关于提名陈丽媛担任公司证券事务代表的议案	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
薪酬与考核委员会	阎磊、张品光、孔祥婷	3	2023 年 04 月 12 日	1、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 2、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	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023 年 06 月 16 日	1、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 2、关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情		

				个解除限售期解除限售条件成就的议案	况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023 年 09 月 25 日	1、关于《2023 年员工持股计划（草案）》及摘要的议案 2、关于《2023 年员工持股计划管理办法》的议案	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,587
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	873
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,460
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,460
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,753
销售人员	93
技术人员	416
财务人员	26
行政人员	172



合计	2,460
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	27
本科	386
大专	439
大专以下	1,608
合计	2,460

## 2、薪酬政策

为了实现公司的发展战略，共同分享企业发展所带来的收益，公司制定了《薪酬管理办法》、《福利管理办法》、《绩效考核方案》等规定和细则。相关文件规定了公司的薪酬、加班费、补贴等的计算与发放标准以及绩效奖金的考核指标、考核流程和考核评判等内容。员工的薪酬会根据公司年度内实现的经济效益，结合外部市场工资水平变化，对全公司做统一调整，同时还会根据员工的表现进行奖金确认。公司的薪酬制度有利于提升员工的工作积极性，为公司的发展打下良好的人力资源基础。除了薪酬外，公司也适时推出股权激励计划，提升员工使命感和归属感；同时重视企业文化建设，举办一系列活动丰富员工生活，创造轻松愉悦的工作氛围。

## 3、培训计划

公司高度重视员工的培训及持续学习，通过分层次、多渠道、有重点的培训，为不同阶段、不同岗位的员工提供符合其需求的培训。通过新员工入职培训、员工上岗前培训等促使新员工能尽早地投入公司集体并尽快地履行本职工作；通过引进面向技术人员、业务人员等专业知识培训课程，提升员工技能水平和业务能力；通过开设中高层管理者等培训课程，凝聚优秀而稳定的管理骨干团队。公司通过持续的专业培训提高员工素质，为公司的稳健发展提供了保证。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年5月12日，公司2022年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，鉴于精密光学镜头生产建设项目及上饶宇瞳中等职业学校建设项目对资金的需求较大，公司需要

做好相应的资金储备，为保障公司健康可持续发展，经董事会研究决定，2022 年拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	326,403,971
现金分红金额（元）（含税）	32,640,397.10
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	99,988,306.23
现金分红总额（含其他方式）（元）	132,628,703.33
可分配利润（元）	580,771,446.34
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2024 年 4 月 24 日，公司召开的第三届董事会第二十二次会议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，公司 2023 年度利润分配预案为：拟以实施 2023 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。根据公司目前总股本 335,547,871 股，扣除截至 2024 年 3 月 31 日公司回购专用账户 9,143,900 股后的 326,403,971 股为基数，测算本次合计派发现金红利为 3,264.04 万元（含税）。实际应以 2023 年年度权益分派股权登记日总股本为基数。上述预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

### （1）报告期内 2020 年限制性股票激励计划实施情况

2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第十次会议和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，占公司目前总股本的 0.0927%，本议案经 2022 年度股东大会会审议通过，并于 2023 年 9 月 18 日办理完毕本次限制性股票回购注销事宜。

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》，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二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 147 名，可解除限售的限制性股票共计 1,788,570 股，占目前公司总股本 338,380,666 股的 0.5286%。

### （2）报告期内 2021 年限制性股票激励计划实施情况

2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第十次会议和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，公司将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，占公司目前总股本的 0.7448%，本议案经 2022 年度股东大会会审议通过，并于 2023 年 9 月 18 日办理完毕本次限制性股票回购注销事宜。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
张品光	董事长								900,000				630,000
金永红	董事、总经理								900,000				630,000

林炎明	董事								375,000				262,500
谷晶晶	董事								375,000				262,500
陈天富	副总经理、董事会秘书								189,000	81,000			108,000
张占军	副总经理								189,000	81,000			108,000
管秋生	财务负责人								71,820	30,780			41,040
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	2,999,820	192,780	0	--	2,042,040
备注（如有）	公司第一期限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，高级管理人员可解除限售的限制性股票共计 192,780 股，高级管理人员两期限限制性股票激励计划尚未解除限售的限制性股票由 2,999,820 股调整为 2,042,040 股。												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的绩效评价体系和符合公司发展需求及行业实际情况的薪酬体系，根据规定的聘用流程聘任高级管理人员，有效保障了高级管理人员积极发挥主观能动性，履行好自身职责。公司针对限制性股票激励计划制定了配套的考核管理办法，公司按照考核管理办法及公司绩效考核相关制度的规定，对高级管理人员进行了科学、规范的考核。公司将通过合理、健全、有效的短、中、长期薪酬福利体系和激励体系，达到维护核心团队、骨干员工的稳定性并充分调动其积极性的作用。报告期内，公司第一期限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激励对象按照规定办理相应的解除限售手续。

#### 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

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求结合公司实际的内控管理需要，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会下

设审计委员会，审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。公司内部审计机构（审计部）负责公司的内部审计监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及审计委员会、监事会报告。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
上饶市宇瞳光学有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
江西宇瞳教育科技有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
东莞市宇瞳绿洲光学有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
宇豪科技（香港）国际有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
东莞市宇承科技有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《东莞市宇瞳光学科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合	100.00%

并财务报表营业收入的比例		缺陷认定标准	
类别	财务报告	非财务报告	
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：（1）财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：①控制环境无效；②董事、监事和高级管理人员舞弊行为并造成重大损失和不利影响；③外部审计发现的重大错报，公司内部控制体系未能识别该错报；④内外部审计已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理时间内未加以整改；⑤公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效；⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>（2）财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：①未按公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立有效的控制机制且没有相应补偿性控制措施；④财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实性、准确性及完整性的目标。（3）财务报告内部控制一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：（1）非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：①严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；②决策程序导致重大失误；③重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；④中高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑤内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；⑥其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>（2）非财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：①决策程序导致出现一般性失误；②重要业务制度或系统存在缺陷；③关键岗位业务人员流失严重；④媒体负面新闻频现，影响面较大；⑤内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；⑥其他对公司产生较大负面影响的情形。（3）非财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括：①决策程序效率不高；②一般业务制度或系统存在缺陷；③一般岗位业务人员流失严重；④一般缺陷未得到整改。</p>	
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：a、重大缺陷：错报<math>\geq</math>营业收入总额的 1%，错报<math>\geq</math>资产总额的 1%；b、重要缺陷：营业收入总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>营业收入总额的 1%，资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 1%；c、一般缺陷：错报<math>&lt;</math>营业收入总额的 0.5%，错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>	
财务报告重大缺陷数量（个）	0		
非财务报告重大缺陷数量（个）	0		
财务报告重要缺陷数量（个）	0		
非财务报告重要缺陷数量（个）	0		

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

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

### 二、社会责任情况

公司秉承“为社会的安全与进步提供视觉支点”的企业使命，坚持与社会、股东、职工、客户及供应商等多方共赢的原则，以科学的管理措施持续推动公司治理的优化改善，实现长远发展的同时，积极承担社会责任，坚持做到经济效益、社会效益与环境效益并重，促进社会和谐发展。

#### 1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，保障中小股东的权益。不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向股东披露信息。

#### 2、职工权益保护

公司注重职工合法权益的保护，严格遵守《劳动法》等相关规定，不断完善人力资源管理体系、建立科学的员工薪酬制度和激励机制，积极开展内部培训和外部培训，按照国家和地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金。每年组织员工进行健康体检，为员工提供健康、有保障的工作环境，采取有效的机制，不断激发员工的能动性和创造性，使员工

从公司的发展中得到精神的激励和物质的回报，并对公司产生强烈的认同感、归属感、依赖感，实现员工与企业的共同成长。

### 3、供应商与客户权益保护

公司长期以来遵循平等、互利的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调，定期对供应商进行合作调查，以减少潜在的风险并解决可能出现的问题；不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的竞争环境，共同构筑互利互信的合作平台。公司以服务客户作为企业经营宗旨，坚持研发销售一体化服务策略，打造专业服务团队，切实加强客户服务能力以及需求响应能力，为客户提供满足其个性化需求的优质产品。

### 4、公共关系保护

公司积极履行政府倡导，合规经营企业，为财政税收增添力量。公司每为应届毕业生提供大量岗位及各类培训，为缓解社会就业压力发挥积极作用。以社会责任为己任，为企业营造良好的公共关系。

### 5、社会公益事业

公司始终不忘对社会公益的关注，积极响应国家政策号召，不断加强同地方政府、社会公益组织的联系，配合相关工作部署，热心参与捐资助学、技能人才培养等各项公益事业，努力推进企业与社会繁荣共生。报告期内，公司向长安镇第一小学及中心小学的校园改造项目捐款、为乌沙小学管乐团高质量发展项目提供资金支持、向上饶市金秋助学捐款、为全国大学生光电设计竞赛、大学生工程实践与创新竞赛提供捐款、为 2023 年长安赛艇邀请赛捐款等，积极地履行社会责任及义务。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	谷晶晶；何敏超；金永红；林炎明；张品光；张品章	股份限售承诺	本人自发行人本次向特定对象发行股票并上市之日起 36 个月内不转让本次所认购股份。上述锁定期届满后，本人通过本次向特定对象发行股票取得的股份的减持按照届时有效的《公司法》、《证券法》等中华人民共和国法律法规、规范性文件及证券监管部门的有关规定执行。本次发行结束后，因发行人送股、转增股本等原因增加的股份亦遵守上述锁定期的约定。	2021 年 06 月 24 日	2024 年 6 月 24 日	正常履行
	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）	股份减持承诺	公司股东祥禾投资及其一致行动人涌创投资已出具《关于持股意向及减持计划的承诺函》，具体内容如下：1、减持股份的条件本企业将按照发行人《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》及本企业出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持发行人股票。在不违反相关法律、法规和规范性文件之规定并满足上述限售条件后，本企业将综合考虑证券市场情况以及本企业的财务状况、资金需求等因素后作出减持股份的决定。2、减持股份的方式本企业减持所持有的发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。3、减持股份的价格本企业减持所持有的发行人股份的价格将根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规的规定。4、减持股份的期限本企业在减持所持有的发行人股份前，将按照相关法律法规及时、准确地报告减持计划并予以备案及履行信息披露义务。5、未能履行承诺时的约束措施如因本企业未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成发行人和投资者损失的，本企业将依法承担法律责任。	2019 年 09 月 20 日	2023 年 9 月 20 日	履行完毕
	东莞市宇瞳实业投资合	股份减持承诺	一、减持股份的条件本人将按照发行人《首次公开发行股票并在创业板上	2019 年 09 月 20 日	2024 年 9 月 20 日	正常履行

	<p>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</p>		<p>市招股说明书》及本人出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持发行人股票。在不违反相关法律、法规和规范性文件之规定并满足上述限售条件后，本人将综合考虑证券市场情况以及本人的财务状况、资金需求等因素后自主决策、审慎作出减持股份的决定。二、减持股份的方式本人减持所持有的发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。三、减持股份的价格本人减持所持有的发行人股份的价格将根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规的规定。本人在发行人首次公开发行股票前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价。如发行人上市后存在利润分配或送配股份等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。四、减持股份的期限本人在减持所持有的发行人股份前，将按照相关法律法规规定及时、准确地报告减持计划并予以备案及履行信息披露义务。五、未能履行承诺时的约束措施如本人在发行人股票锁定期满后的两年内以低于发行价减持发行人股票的，本人因此所获得的收益全部归属于发行人，且本人持有的其余部分发行人股票（如有）的锁定期自动延长 6 个月。此外，如因本人未履行上述承诺（因法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成发行人和投资者损失的，本人将依法承担法律责任。</p>	<p>日</p>		
	<p>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</p>	<p>其他承诺</p>	<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。（2）本人会对自身日常的职务消费行为进行约束。（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。（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。（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。（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</p>	<p>2020 年 04 月 14 日</p>	<p>2023 年 4 月 15 日</p>	<p>履行完毕</p>

			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年4月15日	履行完毕
股权激励承诺	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司	其他承诺	公司对2020年限制性股票激励计划，做出以下承诺：公司本次激励计划相关的信息披露和申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承诺对所提供资料的合法性、真实性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2020年04月14日	2025年6月24日	正常履行
	张占军、陈天富、管秋生等167名股权激励对象	其他承诺	本人作为2020年限制性股票激励计划的激励对象，承诺如下：1、本人不属于单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女；2、最近12个月内，本人未被证券交易所认定为不适当人选；3、最近12个月内，本人未被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；4、最近12个月内，本人不存在因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施的情形；5、本人不存在《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员的情形；6、本人不存在法律法规规定以及中国证监会认定的不得参与上市公司股权激励的其他情形。	2020年04月14日	2025年6月24日	正常履行
	张品光、金永红、林炎明、谷晶晶	其他承诺	本人作为公司的激励对象参与公司2021年限制性股票激励计划，在此不可撤销地做出如下保证及承诺：1、本人不属于公司独立董事、监事。2、本人不存在下列不得成为本次激励计划的激励对象的情形：（1）最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选；（2）最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；（3）最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；（4）具有《公司法》规定	2021年10月25日	2026年6月8日	正常履行

			<p>的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；（5）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；（6）中国证监会认定的其他情形。如本人出现上述情形，公司将不再继续授予本人权益，本人已获授但尚未行使的权益终止行使。3、若公司因本次激励计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本次激励计划所获得的全部利益返还公司。4、本人参与本次激励计划的资金均为自筹资金。5、本人不存在知悉本次股权激励内幕信息而买卖公司股票的情形。6、本人不存在泄露本次股权激励内幕信息而导致内幕交易发生的情形。7、本人是公司董事及/或高级管理人员，相关限制性股票解锁后，承诺按照《深圳证券交易所上市公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的要求进行自行申报。8、本人不存在其他不适宜成为激励对象的情形。</p>			
何敏超、张品章、张嘉豪	其他承诺	<p>本人作为公司的激励对象参与公司2021年限制性股票激励计划，在此不可撤销地做出如下保证及承诺：1、本人不属于公司独立董事、监事。2、本人不存在下列不得成为本次激励计划的激励对象的情形：（1）最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选；（2）最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；（3）最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；（4）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；（5）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；（6）中国证监会认定的其他情形。如本人出现上述情形，公司将不再继续授予本人权益，本人已获授但尚未行使的权益终止。3、若公司因本次激励计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本次激励计划所获得的全部利益返还公司。4、本人参与本次激励计划的资金均为自筹资金。5、本人不存在知悉本次股权激励内幕信息而买卖公司股票的情形。6、本人不存在泄露本次股权激励内幕信息而导致内幕交易发生的情形。7、本人不存在其他不适宜成为激励对象的情形。</p>	2021年10月25日	2026年6月8日	正常履行	
李晓霞、刘	其他承诺	<p>本人作为东莞市宇瞳光学科技股份有</p>	2021年	2026年6	正常履行	

萌萌等 210 名股权激励对象		<p>限公司或其附属公司的激励对象参与公司 2021 年限制性股票激励计划，在此不可撤销地做出如下保证及承诺：</p> <p>1、本人不属于公司独立董事、监事、单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女的情形。 2、本人不存在下列不得成为本次激励计划的激励对象的情形：（1）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；（2）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；（3）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；（4）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；（5）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；（6）中国证监会认定的其他情形。如本人出现上述情形，公司将不再继续授予本人权益，本人已获授但尚未行使的权益终止行使。3、若公司因本次激励计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本次激励计划所获得的全部利益返还公司。4、本人参与本次激励计划的资金均为自筹资金。5、本人不存在知悉本次股权激励内幕信息而买卖公司股票的情形。6、本人不存在泄露本次股权激励内幕信息而导致内幕交易发生的情形。7、本人不存在其他不适宜成为激励对象的情形。</p>	10 月 25 日	月 8 日	
东莞市宇瞳光学科技股份有限公司	其他承诺	<p>公司对 2021 年限制性股票激励计划，作出以下承诺：公司本次激励计划相关的信息披露和申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承诺对所提供资料的合法性、真实性和完整性承担个别和连带的法律责任。</p>	2021 年 10 月 25 日	2026 年 6 月 8 日	正常履行
张品光、金永红、林炎明、谷晶晶、何敏超、张品章	其他承诺	<p>本人作为公司共同实际控制人之一，同时系公司 2021 年限制性股票激励计划的激励对象，承诺如下：自本人在本次股权激励中被授予的限制性股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的本次股权激励获授股票。如本次股权激励分批授予股票，则本人在不同批次中获授股票的限售期分别计算。</p>	2021 年 10 月 25 日	2024 年 12 月 8 日	正常履行
其他承诺	其他承诺	<p>基于对公司未来发展前景的信心以及长期投资价值的认可，为稳定和活跃资本市场，提振投资者信心，维护中小投资者利益之目的，自愿承诺：自本承诺公告日之日起至 2024 年 4 月 30 日，不以任何方式减持所持有的公司股份，且在上述承诺期间内因公司送</p>	2023 年 10 月 16 日	2024 年 4 月 30 日	正常履行

	先生、朱盛宏先生、郭彦池女士，高级管理人员陈天富先生、张占军先生、管秋生		红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，对新增股份亦遵守前述不减持的承诺。			
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					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用 不适用

详见本报告第十节之五、39 重要会计政策和会计估计变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、2023 年 2 月，东莞市宇承科技有限公司完成工商设立登记手续，公司持有东莞市宇承科技有限公司 100%股权，东莞市宇承科技有限公司纳入公司合并报表范围内。

2、2023 年 6 月，公司设立了宇豪科技（香港）国际有限公司，公司持有宇豪科技（香港）国际有限公司 100%股权，宇豪科技（香港）国际有限公司纳入公司合并报表范围内。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	78
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	宁宇妮、樊朝娴
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宁宇妮 2 年、樊朝娴 3 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司因发行可转换公司债券事项，聘请东兴证券股份有限公司为保荐券商，期间共支付保荐承销费 900 万元，公司因员工持股计划事项，聘请深圳市他山企业管理咨询有限公司为独立财务顾问，期间共支付顾问费 17 万元，

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司及子公司作为出租方：

序号	出租方名称	租赁物种类	租赁收入（元）
1	上饶市宇瞳光学有限公司	厂房	11,092,824.92
2	上饶市宇瞳光学有限公司	机器设备	19,891,450.05
3	东莞宇瞳光学科技股份有限公司	机器设备	10,342,977.93
4	襄阳市雄狮光电科技有限公司	厂房	28,571.43
合计			41,355,824.33

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
上饶宇瞳	2023 年 05 月 12 日	40,000		8,320	连带责任保证				否	否
宇瞳汽	2023 年	10,000		0					否	否

车视觉	05月12日									
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						8,230
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		50,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						8,230
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)		50,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						8,230
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		50,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						8,230
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.38%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				8,230						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				8,230						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	32,000	32,000	0	0
合计		32,000	32,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 9 月 20 日分别召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购发行在外的部分 A 股普通股，用于实施员工持股计划或股权激励计划。截至 2023 年 11 月 10 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 6,714,900 股，成交总金额为 99,988,306.23 元（不含交易费用），回购方案已实施完毕。

公司于 2023 年 9 月 25 日召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，并于 2023 年 10 月 12 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于 2023 年员工持股计划（草案）及摘要的议案》《关于 2023 年员工持股计划管理办法的议案》等相关议案。截至报告期末，员工持股计划尚未实施完毕。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 2 月，东莞市宇瞳光学科技股份有限公司自有资金 5000 万元投资设立了东莞市宇承科技有限公司，并办理完成工商登记手续。

2023 年 6 月，东莞市宇瞳光学科技股份有限公司自有资金 1 万港币投资设立了宇豪科技（香港）国际有限公司，并办理完成工商登记手续。

2023 年 10 月，东莞市宇承科技有限公司拟受让上饶市奥尼光电科技有限公司 100%股权。

2023 年 10 月，东莞市宇瞳光学科技股份有限公司自有资金 5000 万元增资东莞市宇承科技有限公司，并于 2023 年 10 月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	88,301,348	26.10%				-327,808	-327,808	87,973,540	26.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	88,286,228	26.09%				-312,688	-312,688	87,973,540	26.22%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	88,286,228	26.09%				-312,688	-312,688	87,973,540	26.22%
4、外资持股	15,120	0.01%				-15,120	-15,120	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	15,120	0.01%				-15,120	-15,120	0	0.00%
二、无限售条件股份	250,079,318	73.90%				-	-	247,573,176	73.78%
1、人民币普通股	250,079,318	73.90%				-	-	247,573,176	73.78%
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%				- 2,833,950	- 2,833,950	335,546,716	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

由于 2020 年限制性股票激励计划授予的 13 名激励对象离职及 2021 年限制性股票激励计划首次授予的 17 名激励对象离职和另 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，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司对上述已获授但尚未解除限售的限制性股票合计回购注销 2,833,950 股，回购注销完成后，公司总股本由 338,380,666 股减少至 335,546,716 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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》《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》。2023 年 5 月 12 日，公司召开 2022 年度股东大会，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》《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》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司已于 2023 年 9 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

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

本次股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张品光	34,067,940		269,999	33,797,941	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		3,605,114	10,815,340	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的25%解锁；
张伟	10,283,319			10,283,319	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	405,000	270,000	8,238,069	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		22,500	592,500	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
谷晶晶	4,874,893		112,500	4,762,393	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	1,812,273		7,875	1,804,398	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	5,059,624	112,500	6,942,124	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
张品章	765,000		67,500	697,500	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
管秋生	76,950	471,769	30,780	517,939	高管锁定股；股权激励承诺	高管锁定股每年按照其持股数的25%解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
张占军	202,500		10,125	192,375	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
郭彦池	33,750		8,438	25,312	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的25%解锁；
康富勇	1,737,015		434,254	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	969,545		242,386	727,159	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持

						股数的 25%解锁；
其他股权激励对象	8,344,640		1,070,230	7,274,410	股权激励承诺	按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
合计	88,301,348	5,936,393	6,264,201	87,973,540	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
123219	2023年08月11日	100	6,000,000	2023年08月29日	6,000,000			2023年08月09日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

#### （一）可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意东莞市宇瞳光学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1382号）同意注册，东莞市宇瞳光学科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年8月11日向不特定对象发行了600.00万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值为人民币100元，募集资金总额为人民币60,000.00万元，扣除发行费用（不含税）后的募集资金净额为58,875.03万元。

发行方式采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售部分）通过深交所交易系统向社会公众投资者发售的方式进行，认购金额不足60,000.00万元的部分由保荐机构（主承销商）余额包销。

#### （二）可转债上市情况

经深交所同意，公司60,000.00万元可转换公司债券将于2023年8月29日起在深交所挂牌交易，债券简称“宇瞳转债”，债券代码123219。

#### （三）可转债转股期限

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《东莞市宇瞳光学科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，“宇瞳转债”转股期自可转债发行结束之日（2023年8月17日）满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止，即2024年2月19日至2029年8月10日止。

#### （四）可转换公司债券转股价格调整情况

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》、《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》。2023 年 5 月 12 日，公司召开 2022 年度股东大会，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》、《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》。具体情况详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于宇瞳转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-063）。

根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，在“宇瞳转债”发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股、配股以及派发现金股利等情况时，转股价格相应调整。调整后的“宇瞳转债”转股价格为 15.32 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 9 月 19 日起生效。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司股份总数及股东结构均发生了变化，具体变化情况详见本节“一、股份变动情况”；公司资产和负债结构的变动情况详见“第十节 财务报告”相关部分。

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,352	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,297	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	



				况	份数量	份数量		
张品光	境内自然人	13.46%	45,153,921.00	-270000	33,797,941.00	11,355,980	质押	30,037,500
张伟	境内自然人	4.09%	13,711,092.00	0	10,283,319.00	3,427,773	质押	2,400,000
金永红	境内自然人	3.30%	11,074,092.00	270000	8,238,069.00	2,836,023	质押	7,309,092
张浩	境内自然人	3.27%	10,988,207.00	-495500	0.00	10,988,207	质押	6,252,000
姜先海	境内自然人	3.22%	10,820,454.00	-3600000	10,815,340.00	5,114	质押	6,660,000
谭家勇	境内自然人	3.10%	10,408,864.00	-250000	0.00	10,408,864	质押	4,875,000
何敏超	境内自然人	2.71%	9,091,363.00	-22500	592,500.00	8,498,863	质押	5,595,000
林炎明	境内自然人	2.57%	8,628,666.00	6633666	6,942,124.00	1,686,542	质押	6,037,700
高候钟	境内自然人	2.39%	8,007,536.00	1190605	0.00	8,007,536	不适用	0
谷晶晶	境内自然人	1.90%	6,387,358.00	-112500	4,762,393.00	1,624,965	质押	4,440,000
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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	截至报告期末，公司通过回购专用证券账户持有公司股份数量为 6,714,900 股，占公司总股本的 2%。							
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					
张品光	11,355,980.00	人民币普通股	11,355,980.00					
张浩	10,988,207.00	人民币普通股	10,988,207.00					
谭家勇	10,408,864.00	人民币普通股	10,408,864.00					
何敏超	8,498,863.00	人民币普通股	8,498,863.00					
高候钟	8,007,536.00	人民币普通股	8,007,536.00					
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）	4,636,245.00	人民币普通股	4,636,245.00					
张品章	4,622,222.00	人民币普通股	4,622,222.00					
王宝光	4,590,900.00	人民币普通股	4,590,900.00					
黄秀娟	4,487,360.00	人民币普通股	4,487,360.00					
陆伟	4,484,412.00	人民币普通股	4,484,412.00					

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系兄弟关系，其余股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	（1）公司股东张浩除通过普通证券账户持有 8,186,815 股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,801,392 股，实际合计持有 10,988,207 股； （2）公司股东高候钟除通过普通证券账户持有 4,976,304 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 3,031,232 股，实际合计持有 8,007,536 股； （3）公司股东黄秀娟除通过普通证券账户持有 421,960 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 4,065,400 股，实际合计持有 4,487,360 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司原控股股东因《一致行动人协议》于 2022 年 9 月 20 日到期终止，一致决定不再续签新的《一致行动人协议》。原控股股东及其一致行动人持股均未超过 20%，各自均不能决定公司董事会半数以上成员选任，不足以对公司股东大会产生决定性影响。根据《公司法》《上市公司收购管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司股权结构、董事会成员及高级管理人员的构成况的分析，公司处于无控股股东且无实际控制人的状态。详细情况请参见公司《关于股东一致行动协议到期解除暨公司无控股股东及无实际控制人的公告》（公告编号 2022-066）。

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司原实际控制人及其一致行动人因《一致行动人协议》于 2022 年 9 月 20 日到期终止，一致决定不再续签新的《一致行动人协议》。原实际控制人及其一致行动人持股均未超过 20%，各自均不能决定公司董事会半数以上成员选任，不足以对公司股东大会产生决定性影响。根据《公司法》《上市公司收购管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司股权结构、董事会成员及高级管理人员的构成况的分析，公司处于无控股股东且无实际控制人的状态。详细情况请参见公司《关于股东一致行动协议到期解除暨公司无控股股东及无实际控制人的公告》（公告编号 2022-066）。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张品光	中国	否
主要职业及职务	董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

**自2022年9月20日起，公司不存在实际控制人。**

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励

							计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 04 月 20 日	313,740	0.0927%	202.6760	2023 年度	回购注销部分 2020 年限制性股票激励计划的限制性股票	313,740	
2023 年 04 月 20 日	2,520,210	0.7448%	3057.0147	2023 年度	回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划的限制性股票	2,520,210	
2023 年 09 月 20 日	6,714,900	2%	9998.8306	2023 年度	用于员工持股计划	6,714,900	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

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》、《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》。2023 年 5 月 12 日，公司召开 2022 年度股东大会，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》、《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》。具体情况详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于宇瞳转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-063）。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，调整后的“宇瞳转债”转股价格由 15.29 元/股调整为 15.32 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 9 月 19 日起生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

#### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性	报告期末持有可	报告期末持有可	报告期末持有可
----	----------	---------	---------	---------	---------

		质	转债数量（张）	转债金额（元）	转债占比
1	张品光	境内自然人	805,412	80,541,200.00	13.42%
2	张伟	境内自然人	243,112	24,311,200.00	4.05%
3	金永红	境内自然人	201,142	20,114,200.00	3.35%
4	富国富民固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	境内非国有法人	187,782	18,778,200.00	3.13%
5	招商银行股份有限公司—华安可转换债券债券型证券投资基金	境内非国有法人	159,997	15,999,700.00	2.67%
6	林炎明	境内自然人	154,989	15,498,900.00	2.58%
7	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	境内非国有法人	143,570	14,357,000.00	2.39%
8	中金宏泰可转债固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	境内非国有法人	141,630	14,163,000.00	2.36%
9	嘉实新机遇固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	境内非国有法人	135,000	13,500,000.00	2.25%
10	中金安胜固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	境内非国有法人	128,000	12,800,000.00	2.13%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

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

（1）本报告期末公司的负债情况等指标详见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

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

（3）公司经营稳定，资信情况良好，负债结构合理，有充裕的资金偿还债券本息。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

#### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.01	0.95	6.32%
资产负债率	60.47%	55.57%	4.90%
速动比率	0.74	0.56	32.14%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,826.79	10,354.77	-82.36%
EBITDA 全部债务比	23.09%	27.09%	-4.00%
利息保障倍数	1.69	4.79	-64.72%
现金利息保障倍数	10.68	10.68	0.00%
EBITDA 利息保障倍数	9.85	16.11	-38.86%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2024]23012890020 号
注册会计师姓名	宁宇妮、樊朝娴

审计报告正文

### 东莞市宇瞳光学科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了东莞市宇瞳光学科技股份有限公司（以下简称“宇瞳光学”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注三（三十二）“收入”所述的会计政策及附注五（四十四）“营业收入和营业成本”所示，宇瞳光学主要产品是光学镜头产品，主要以货物发出后，双方按月对交付货物情况进行确认

后确认收入。宇瞳光学 2023 年度营业收入为 2,144,987,827.40 元，为合并利润表重要组成项目及关键业绩指标之一。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 测试和评价宇瞳光学管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查主要客户合同相关条款，并评价宇瞳光学收入确认是否符合会计准则的要求；
- (3) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与宇瞳光学及其主要关联方是否存在关联关系；
- (4) 检查主要客户合同、出库单、物流单据、对账记录等，以及执行函证程序，检查销售收入的发生，评价宇瞳光学相关收入确认是否与披露的会计政策一致；
- (5) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

## (二) 投资性房地产、固定资产及在建工程的账面价值

### 1、事项描述

如财务报表附注三（二十一）“投资性房地产”、附注三（二十二）“固定资产”及附注三（二十三）“在建工程”所述的会计政策，以及附注五（十三）“投资性房地产”、附注五（十四）“固定资产”及附注五（十五）“在建工程”所示，宇瞳光学 2023 年 12 月 31 日合并财务报表中投资性房地产、固定资产及在建工程的账面价值合计为 2,381,135,446.74 元，为合并总资产重要组成项目及关键经营资产。

管理层对以下方面的判断，会对投资性房地产、固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响，包括：①确定哪些开支符合资本化的条件；②确定在建工程转入固定资产（投资性房地产）及开始计提折旧的时点；③估计相应固定资产（投资性房地产）的使用寿命及净残值。

由于确定投资性房地产、固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对财务报表具有重要性，我们将宇瞳光学投资性房地产、固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

- (1) 了解、评价及测试与投资性房地产、固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 抽样检查报告期内发生的资本化开支，通过将资本化开支与相关支持性文件（包括采购协议和工程结算单等）进行核对，评价资本化开支是否符合资本化的相关条件；
- (3) 现场实地观察重要的项目、与现场工程人员访谈，将项目进度文件与实地项目进度进行比较；

(4) 抽样检查验收文件或项目进度文件，评价在建工程转入固定资产（投资性房地产）的时点是否合理；

(5) 根据我们对宇瞳光学业务和同行业公司的了解，比较和评估管理层用于评估固定资产（投资性房地产）使用寿命和净残值的判断是否合理。

#### 四、其他信息

宇瞳光学管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括宇瞳光学 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宇瞳光学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宇瞳光学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇瞳光学的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 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

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	504,286,401.18	311,464,051.08
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	300,540,265.75	3,555.93
衍生金融资产	0.00	0.00

应收票据	3,745,534.07	0.00
应收账款	726,784,785.69	515,148,326.65
应收款项融资	86,428,097.79	172,447,884.78
预付款项	3,408,522.48	2,208,546.26
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	7,476,644.81	5,742,899.95
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	600,666,624.21	720,131,723.18
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	1,500,911.00
其他流动资产	34,866,087.41	51,934,240.41
流动资产合计	2,268,202,963.39	1,780,582,139.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	1,884,569.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	26,152,993.30	24,700,049.30
投资性房地产	230,815,080.30	144,669,652.94
固定资产	1,951,954,285.12	1,713,256,570.85
在建工程	198,366,081.32	249,798,292.28
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	2,556,488.34	1,001,360.80
无形资产	122,092,921.76	121,317,992.90
开发支出	0.00	0.00
商誉	41,821,990.68	66,926,223.09
长期待摊费用	127,665,094.68	103,253,311.37
递延所得税资产	32,483,133.54	44,130,304.65
其他非流动资产	53,728,469.00	23,585,753.40
非流动资产合计	2,787,636,538.04	2,494,524,080.58
资产总计	5,055,839,501.43	4,275,106,219.82
流动负债：		
短期借款	1,029,065,293.22	929,164,447.58
向中央银行借款	0.00	0.00

拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	31,950,611.73	125,113,647.21
应付账款	854,598,543.39	536,805,696.95
预收款项	0.00	0.00
合同负债	10,852,371.63	7,808,162.78
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	27,255,512.32	43,893,199.54
应交税费	13,149,898.31	9,127,475.60
其他应付款	102,475,902.44	154,959,744.17
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	178,761,299.15	70,007,058.38
其他流动负债	932,039.93	757,936.44
流动负债合计	2,249,041,472.12	1,877,637,368.65
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	
长期借款	297,858,372.00	430,686,124.00
应付债券	450,141,607.30	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,697,139.61	567,491.70
长期应付款	0.00	1,884,668.14
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	57,489,742.78	43,696,937.57
递延所得税负债	1,046,825.81	21,318,743.53
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	808,233,687.50	498,153,964.94
负债合计	3,057,275,159.62	2,375,791,333.59
所有者权益：		
股本	335,546,716.00	338,380,666.00
其他权益工具	153,008,585.87	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	872,686,118.37	920,316,807.45
减：库存股	207,914,999.43	154,861,369.89

其他综合收益	-345,816.60	-860,182.67
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	81,278,496.78	76,096,530.34
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	646,853,458.07	621,180,527.23
归属于母公司所有者权益合计	1,881,112,559.06	1,800,252,978.46
少数股东权益	117,451,782.75	99,061,907.77
所有者权益合计	1,998,564,341.81	1,899,314,886.23
负债和所有者权益总计	5,055,839,501.43	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12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	264,674,776.77	234,809,486.97
交易性金融资产	300,540,265.75	3,555.93
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	3,135,631.07	0.00
应收账款	591,850,291.08	442,716,508.32
应收款项融资	30,066,656.61	151,702,983.01
预付款项	1,492,124.02	1,798,823.24
其他应收款	428,278,092.88	359,290,960.65
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	393,879,430.48	374,838,435.61
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	2,452,719.76	44,230,726.92
流动资产合计	2,016,369,988.42	1,609,391,480.65
<b>非流动资产：</b>		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	296,279,441.64	270,625,682.71
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	26,152,993.30	24,700,049.30
投资性房地产	47,722,236.66	0.00
固定资产	1,096,601,216.07	1,134,650,610.67
在建工程	49,947,193.78	45,193,675.08
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	2,489,998.50	919,362.37

无形资产	36,578,435.60	38,330,153.92
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	114,997,817.40	94,672,940.32
递延所得税资产	15,270,421.66	35,715,523.90
其他非流动资产	10,731,463.90	22,600,483.32
非流动资产合计	1,696,771,218.51	1,667,408,481.59
资产总计	3,713,141,206.93	3,276,799,962.24
流动负债：		
短期借款	464,499,594.03	522,949,425.66
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	50,000,000.00	110,816,731.31
应付账款	354,739,542.34	259,069,834.16
预收款项	0.00	0.00
合同负债	8,583,045.40	7,367,864.51
应付职工薪酬	15,511,056.63	26,481,915.12
应交税费	4,292,860.91	4,835,724.96
其他应付款	98,830,184.93	151,567,369.81
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	171,082,578.01	60,949,657.89
其他流动负债	775,639.89	651,522.01
流动负债合计	1,168,314,502.14	1,144,690,045.43
非流动负债：		
长期借款	254,000,000.00	379,200,000.00
应付债券	450,141,607.30	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,679,600.83	567,491.70
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	23,970,431.19	18,950,340.23
递延所得税负债	0.00	19,738,882.76
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	729,791,639.32	418,456,714.69
负债合计	1,898,106,141.46	1,563,146,760.12
所有者权益：		
股本	335,546,716.00	338,380,666.00
其他权益工具	153,008,585.87	0.00
其中：优先股		
永续债		



资本公积	872,644,294.53	920,764,149.60
减：库存股	207,914,999.43	154,861,369.89
其他综合收益	-299,474.62	-860,522.32
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	81,278,496.78	76,096,530.34
未分配利润	580,771,446.34	534,133,748.39
所有者权益合计	1,815,035,065.47	1,713,653,202.12
负债和所有者权益总计	3,713,141,206.93	3,276,799,962.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,144,987,827.40	1,846,170,347.53
其中：营业收入	2,144,987,827.40	1,846,170,347.53
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	2,078,701,153.68	1,723,185,254.00
其中：营业成本	1,725,649,420.91	1,392,383,400.77
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	12,542,045.47	9,489,425.02
销售费用	39,671,466.20	37,264,623.90
管理费用	124,177,693.84	119,039,970.78
研发费用	122,069,887.91	133,307,360.33
财务费用	54,590,639.35	31,700,473.20
其中：利息费用	60,416,334.80	37,614,589.64
利息收入	4,832,657.54	4,299,738.65
加：其他收益	16,383,749.20	18,580,005.84
投资收益（损失以“-”号填列）	-611,956.17	-425,108.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	-428,663.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,993,209.75	14,700,049.30
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-7,931,077.26	2,600,065.47
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-38,166,794.93	-11,642,828.70
资产处置收益（损失以“－”号填列）	6,357,613.24	1,744,249.46
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,311,417.55	148,541,526.88
加：营业外收入	1,039,343.71	219,707.35
减：营业外支出	3,616,577.55	6,251,258.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,734,183.71	142,509,976.03
减：所得税费用	-5,689,435.67	-8,186,633.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,423,619.38	150,696,609.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	47,423,619.38	150,696,609.31
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	30,854,897.28	144,162,328.07
2.少数股东损益	16,568,722.10	6,534,281.24
六、其他综合收益的税后净额	378,855.07	48,168.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	514,366.07	30,427.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
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	514,366.07	30,427.19
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	514,366.07	30,427.19
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-135,511.00	17,741.60
七、综合收益总额	47,802,474.45	150,744,778.10
归属于母公司所有者的综合收益总	31,369,263.35	144,192,755.26

额		
归属于少数股东的综合收益总额	16,433,211.10	6,552,022.84
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.10	0.44
（二）稀释每股收益	0.10	0.44

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 年度	2022 年度
一、营业收入	1,948,047,716.13	1,934,237,456.09
减：营业成本	1,669,941,194.77	1,596,909,814.60
税金及附加	6,104,036.84	6,642,903.80
销售费用	25,467,705.16	33,598,134.29
管理费用	51,750,872.74	70,494,423.14
研发费用	78,649,395.85	103,272,256.88
财务费用	45,335,537.10	22,880,521.09
其中：利息费用	50,690,577.26	27,773,655.12
利息收入	3,850,910.32	2,938,675.99
加：其他收益	11,594,440.19	14,078,827.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-538,665.71	-358,428.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	-361,984.71
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,993,209.75	14,700,049.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,429,358.30	3,106,826.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,261,501.81	-7,923,758.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,430,409.88	1,509,274.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,587,507.67	125,552,192.11
加：营业外收入	751,613.29	203,592.62
减：营业外支出	2,910,564.24	1,805,883.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,428,556.72	123,949,900.98
减：所得税费用	608,892.33	-10,285,626.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,819,664.39	134,235,527.49

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	51,819,664.39	134,235,527.49
（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	561,047.70	26,764.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
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	561,047.70	26,764.40
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	561,047.70	26,764.40
六、综合收益总额	52,380,712.09	134,262,291.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.41
（二）稀释每股收益	0.16	0.41

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,788,536,143.34	1,649,660,661.98
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	15,216,117.83	11,819,380.62
收到其他与经营活动有关的现金	41,418,202.17	32,012,286.72
经营活动现金流入小计	1,845,170,463.34	1,693,492,329.32
购买商品、接受劳务支付的现金	912,529,903.87	956,264,235.90
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	260,812,222.55	236,241,278.51
支付的各项税费	54,280,943.25	39,863,866.78
支付其他与经营活动有关的现金	71,333,638.72	59,329,330.17
经营活动现金流出小计	1,298,956,708.39	1,291,698,711.36
经营活动产生的现金流量净额	546,213,754.95	401,793,617.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金	6,063.63	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,382,694.01	1,286,746.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	100,000.00
投资活动现金流入小计	9,388,757.64	1,386,746.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	531,605,204.74	776,889,719.27
投资支付的现金	30,550,000.00	10,000,000.00
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	0.00	86,739,368.50
支付其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	20,000.00
投资活动现金流出小计	862,155,204.74	873,649,087.77
投资活动产生的现金流量净额	-852,766,447.10	-872,262,340.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	16,031,620.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,251,646,343.00	1,264,161,573.64
收到其他与筹资活动有关的现金	616,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,867,646,343.00	1,305,193,193.64
偿还债务支付的现金	1,238,289,192.29	615,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,788,927.00	83,542,878.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	166,037,882.16	66,861,805.11
筹资活动现金流出小计	1,459,116,001.45	766,254,683.59
筹资活动产生的现金流量净额	408,530,341.55	538,938,510.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,903,156.63	1,471,955.43
五、现金及现金等价物净增加额	103,880,806.03	69,941,742.48
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	372,002,195.14	268,121,389.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	1,838,246,891.78	1,730,297,009.28
收到的税费返还	13,506,720.81	10,609,995.71
收到其他与经营活动有关的现金	558,093,406.19	23,403,050.22
经营活动现金流入小计	2,409,847,018.78	1,764,310,055.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,523,071,957.45	1,359,274,142.89
支付给职工以及为职工支付的现金	157,093,282.95	168,709,202.45
支付的各项税费	1,414,836.76	35,359,294.06
支付其他与经营活动有关的现金	48,565,493.56	52,552,477.97
经营活动现金流出小计	1,730,145,570.72	1,615,895,117.37
经营活动产生的现金流量净额	679,701,448.06	148,414,937.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	5,902.83	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,288,677.93	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	231,327,658.73
投资活动现金流入小计	4,294,580.76	231,327,658.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	248,116,196.21	353,272,991.74
投资支付的现金	50,000,000.00	215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	598,116,196.21	568,272,991.74
投资活动产生的现金流量净额	-593,821,615.45	-336,945,333.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	16,031,620.00
取得借款收到的现金	568,626,343.00	822,361,573.64
收到其他与筹资活动有关的现金	195,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	763,626,343.00	863,393,193.64
偿还债务支付的现金	713,155,316.29	482,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,627,287.97	74,427,606.08
支付其他与筹资活动有关的现金	162,123,522.76	59,671,067.62
筹资活动现金流出小计	911,906,127.02	616,898,673.70
筹资活动产生的现金流量净额	-148,279,784.02	246,494,519.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,816,582.96	1,470,966.28
五、现金及现金等价物净增加额	-60,583,368.45	59,435,091.05
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	132,463,574.25	193,046,942.70

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												

一、上年期末余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,316,807.45	154,861,369.89	-860,182.67	0.00	76,096,530.34	0.00	621,180,527.23	0.00	1,800,252,978.46	99,061,907.77	1,899,314,886.23
加：会计政策变更													0.00		0.00
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,316,807.45	154,861,369.89	-860,182.67	0.00	76,096,530.34	0.00	621,180,527.23	0.00	1,800,252,978.46	99,061,907.77	1,899,314,886.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,833,950.00	0.00	0.00	153,008,585.87	-47,630,689.08	53,053,629.54	514,366.07	0.00	5,181,966.44	0.00	25,672,930.84	0.00	80,859,580.60	18,389,874.98	99,249,455.88
（一）综合收益总额							514,366.07				30,854,897.28		31,369,263.35	16,433,211.10	47,802,474.45
（二）所有者投入和减少资本	-2,833,950.00	0.00	0.00	153,008,585.87	-47,630,689.08	52,453,023.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,090,923.38	1,956,663.88	52,047,587.26
1. 所有者投入的普通股	-2,833,950.00				-29,764,701.75	52,453,023.41							-85,051,675.16		-85,051,675.16
2. 其他权益工具持有者投				153,008,585.87									153,008,585.87		153,008,585.87

入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 17,865,987.33								- 17,865,987.33	1,956,663.88	- 15,909,323.45
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,181,966.44	0.00	- 5,181,966.44	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									5,181,966.44		- 5,181,966.44		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00		0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本													0.00		0.00



(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益							0.00				0.00		0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他						600,606.13							-	600,606.13	-
四、本期期末余额	335,546,716.00	0.00	0.00	153,008,585.87	872,686,118.37	207,914,999.43	-345,816.60	0.00	81,278,496.78	0.00	646,853,458.07	0.00	1,881,112,559.06	117,451,782.75	1,998,564,341.81

上期金额

单位：元

项目	2022 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、	224,	0.00	0.00	0.00	971,	157,	-	0.00	62,6	0.00	535,		1,63		1,63	

上年期末余额	762,444.00				030,611.45	208,619.85	890,609.86		72,977.59		318,790.71		5,685,594.04		5,685,594.04
加：会计政策变更													0.00		0.00
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	224,762,444.00	0.00	0.00	0.00	971,030,611.45	157,208,619.85	-890,609.86	0.00	62,672,977.59	0.00	535,318,790.71	0.00	1,635,685,594.04	0.00	1,635,685,594.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	113,618,222.00	0.00	0.00	0.00	-50,713,804.00	-2,347,249.96	30,427.19	0.00	13,423,552.75	0.00	85,861,736.52	0.00	164,567,384.42	99,061,907.77	263,629,292.19
（一）综合收益总额							30,427.19				144,162,328.07		144,192,755.26	6,552,022.84	150,744,778.10
（二）所有者投入和减少资本	1,302,250.00	0.00	0.00	0.00	61,602,168.00	3,959,771.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,944,646.70	92,509,884.93	151,454,531.63
1. 所有者投入的普通股	1,302,250.00				14,729,370.00	3,959,771.30							12,071,848.70	92,295,107.64	104,366,956.34
2. 其他权益工具持有者投入													0.00		0.00

本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					46,872,798.00								46,872,798.00	214,777.29	47,087,575.29
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,423,552.75	0.00	-58,300.59	0.00	-44,877.038.80	0.00	-44,877.038.80
1. 提取盈余公积									13,423,552.75		-13,423,552.75		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者的分配											-44,877.038.80		-44,877.038.80		-44,877.038.80
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	112,315,972.00	0.00	0.00	0.00	-112,315,972.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	112,315,972.00				-112,315,972.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本													0.00		0.00

(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他						-							6,307,021.26		6,307,021.26
四、本期期末余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,316,807.45	154,861,369.89	-860,182.67	0.00	76,096,530.34	0.00	621,180,527.23	0.00	1,800,252,978.46	99,061,907.77	1,899,314,886.23

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他				
		优先	永续	其他											

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,764,149.60	154,861,369.89	-860,522.32	0.00	76,096,530.34	534,133,748.39	0.00	1,713,653,202.12
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,764,149.60	154,861,369.89	-860,522.32	0.00	76,096,530.34	534,133,748.39	0.00	1,713,653,202.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,833,950.00	0.00	0.00	153,008,585.87	-48,119,855.07	53,053,629.54	561,047.70	0.00	5,181,966.44	46,637,697.95	0.00	101,381,863.35
（一）综合收益总额							561,047.70			51,819,664.39		52,380,712.09
（二）所有者投入和减少资本	-2,833,950.00	0.00	0.00	153,008,585.87	-48,119,855.07	52,453,023.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,601,757.39
1. 所有者投入的普通股	-2,833,950.00				-29,764,701.75	52,453,023.41						-85,051,675.16
2. 其他权益工具持有者				153,008,585.87								153,008,585.87

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 18,355,153.32							- 18,355,153.32
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,181,966.44	- 5,181,966.44	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									5,181,966.44	- 5,181,966.44		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										0.00		0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公												0.00

积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										0.00		0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益							0.00			0.00		0.00	
6. 其他										0.00		0.00	
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取												0.00	
2. 本期使用												0.00	
(六) 其他						600,606.13						-600,606.13	
四、本期期末余额	335,546,716.00	0.00	0.00	153,008,585.87	872,644,294.53	207,914,999.43	-299,474.62	0.00	81,278,496.78	580,771,446.34	0.00	1,815,035,065.47	

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	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												0.00

更												
期差 错更 正												0.00
他												0.00
二、 本 年 初 余 额	224,762,444.00	0.00	0.00	0.00	968,114,071.05	157,208,619.85	-887,286.72	0.00	62,672,977.59	458,198,812.45	0.00	1,555,652,398.52
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “ - ” 号 填 列)	113,618,222.00	0.00	0.00	0.00	-47,349,921.45	-2,347,249.96	26,764.40	0.00	13,423,552.75	75,934,935.94	0.00	158,000,803.60
(一) 综 合 收 益 总 额							26,764.40			134,235,527.49		134,262,291.89
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	1,302,250.00	0.00	0.00	0.00	64,966,050.55	3,959,771.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,308,529.25
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	1,302,250.00				14,729,370.00	3,959,771.30						12,071,848.70
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												0.00
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					50,236,680.55							50,236,680.55



4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,423,552.75	-58,300,591.55	0.00	-44,877,038.80
1. 提取盈余公积									13,423,552.75	-13,423,552.75		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-44,877,038.80		-44,877,038.80
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	112,315,972.00	0.00	0.00	0.00	-112,315,972.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	112,315,972.00				-112,315,972.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存												0.00

收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他						- 6,307 ,021. 26							6,307 ,021. 26
四、本期末余额	338,380,666.00	0.00	0.00	0.00	920,764,149.60	154,861,369.89	-860,522.32	0.00	76,096,530.34	534,133,748.39	0.00		1,713,653,202.12

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

统一社会信用代码：9144190058144782XE

法定代表人：张品光

注册资本：人民币 335,546,716.00 元

注册地址/总部地址：广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号

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

#### (二) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

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

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

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

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

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

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

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

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

### 2. 合并报表编制范围

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

### 3. 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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



(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

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

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

## 11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的

输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### 5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

## 6. 金融资产减值

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

### (2) 已发生减值的金融资产

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

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

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

### （3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

### （4） 信用风险显著增加的判断标准

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

### （5） 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

### （6） 金融资产减值的会计处理方法

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

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

## 7. 财务担保合同

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

## 8. 金融资产和金融负债的抵销

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

- （1） 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2） 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 9. 权益工具

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

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

## 12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

### 13、应收账款

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

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对于划分为境内客户组合和境外客户组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司认为不存在重大的信用风险，未计提损失准备。

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

### 14、应收款项融资

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

### 15、其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

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

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

## 16、合同资产

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。

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

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

## 17、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。



### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

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

- （1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2） 公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

### 3. 终止经营的认定标准和列报方法

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 19、债权投资

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

## 20、其他债权投资

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

## 21、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### 2. 初始投资成本确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量和损益确认方法

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

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

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

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

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

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产及折旧和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，

应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 24、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

本公司在建工程具体转固标准和时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工，或达到预定可使用状态，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
待安装设备（包括机器设备、运输工具、其他设备等）	已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业

## 25、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

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

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	受益期限	0
软件	直线法	3	受益期限	0

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研



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

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 27、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

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

## 29、合同负债

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

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

## 30、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### （1）设定提存计划

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

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 31、预计负债

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

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

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

### 32、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

### 33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

- （1） 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2） 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1） 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2） 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3） 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的

单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣

金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

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

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

## 2. 各业务类型收入具体确认方法

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 34、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### 35、政府补助

#### 1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

#### 4. 政府补助的会计处理方法



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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

## 2. 递延所得税负债的确认

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

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

## 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

## 37、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；

D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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

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

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

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

## （2）租赁负债

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

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

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

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

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十三）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）作为出租人

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

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

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

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

### 2. 套期会计

#### （1）套期会计方法及套期工具

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

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

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

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

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

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

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

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

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

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

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

B. 现金流量套期具体会计处理：

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

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

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

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

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

### C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

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

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

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

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

### 3. 附回购条件的资产转让

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

### 4. 债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

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

A. 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；

B. 投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本；

C. 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；

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

E. 无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

(1) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了企业会计准则解释第 16 号，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。



A. 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号明确了对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

#### 1、增值税

根据国家财政部税务总局公告的 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公司及具有高新技术企业资质的下属子公司符合相关规定并按该优惠政策计缴增值税。

## 2、企业所得税

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

公司之下属孙公司深圳市光通电科技有限公司被认定为小型微利企业，根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），该公司 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。

公司之孙公司襄阳市雄狮光电科技有限公司为高新技术企业，并于 2020 年通过高新技术企业资格重新认定，获发编号为 GR202042001751 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。

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、江西宇瞳教育科技有限公司及公司下属孙公司上饶宇瞳光电科技有限公司 2023 年度企业所得税税率为 25%。

## 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	123,997.26	145,087.00
银行存款	371,950,086.77	267,976,302.11
其他货币资金	132,212,317.15	43,342,661.97
合计	504,286,401.18	311,464,051.08

其他说明：

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

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

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,540,265.75	3,555.93
其中：		
理财产品	300,540,265.75	3,555.93
其中：		
合计	300,540,265.75	3,555.93

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初余额增加 300,536,709.82 元，主要系购买理财产品增加所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，交易性金融资产余额为公司购买的理财产品。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,745,534.07	
合计	3,745,534.07	0.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

合计	3,868,953.69	100.00%	123,419.62	3.19%	3,745,534.07					
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,868,953.69	123,419.62	3.19%
合计	3,868,953.69	123,419.62	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		3,135,631.07
合计		3,135,631.07

### (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：

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	749,888,061.54	532,679,827.41
1至2年	2,539,309.13	595,297.62
2至3年	298,331.91	62,722.88
3年以上	246,612.91	193,989.59
3至4年	52,623.32	44,682.00
4至5年	44,682.00	
5年以上	149,307.59	149,307.59
合计	752,972,315.49	533,531,837.50

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	752,972,315.49	100.00%	26,187,529.80	3.48%	726,784,785.69	533,531,837.50	100.00%	18,383,510.85	3.45%	515,148,326.65
其中：										
境内客户组合	724,232,339.58	96.18%	24,750,454.51	3.42%	699,481,885.07	512,504,983.11	96.06%	17,332,168.13	3.38%	495,172,814.98
境外客户组合	28,739,975.91	3.82%	1,437,075.29	5.00%	27,302,900.62	21,026,854.39	3.94%	1,051,342.72	5.00%	19,975,511.67
合计	752,972,315.49	100.00%	26,187,529.80	3.48%	726,784,785.69	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）	721,148,255.61	23,004,629.37	3.19%
1-2年（含2年）	2,539,139.15	1,282,265.27	50.50%
2-3年（含3年）	298,331.91	216,946.96	72.72%
3年以上	246,612.91	246,612.91	100.00%
合计	724,232,339.58	24,750,454.51	

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）	28,739,805.93	1,436,990.30	5.00%
1-2 年（含 2 年）	169.98	84.99	50.00%
合计	28,739,975.91	1,437,075.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
境内客户组合	17,332,168.13	7,418,286.38				24,750,454.51
境外客户组合	1,051,342.72	385,732.57				1,437,075.29
合计	18,383,510.85	7,804,018.95				26,187,529.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1 及其关联方	170,404,666.53		170,404,666.53	22.63%	5,435,908.86
单位 2 及其关联	167,282,650.73		167,282,650.73	22.22%	5,336,316.56

方					
单位 3	36,613,863.16		36,613,863.16	4.86%	1,167,982.23
单位 4 及其关联方	35,783,842.27		35,783,842.27	4.75%	1,194,721.38
单位 5 及其关联方	26,408,991.92		26,408,991.92	3.51%	869,321.72
合计	436,494,014.61		436,494,014.61	57.97%	14,004,250.75

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,181,341.61	171,947,481.05
应收账款债权凭证	246,756.18	500,403.73
合计	86,428,097.79	172,447,884.78

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资	16,969.85		8,838.95			8,130.90
合计	16,969.85		8,838.95			8,130.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	35,342,422.06
应收款项融资-公允价值变动	-203,500.76
合计	35,138,921.30

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	219,611,204.16	
应收账款债权凭证	918,278.90	
合计	220,529,483.06	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	171,947,481.05	674,365,641.65	760,131,781.09	86,181,341.61	
应收账款债权凭证	500,403.73	2,492,764.10	2,746,411.65	246,756.18	
合计	172,447,884.78	676,858,405.75	762,878,192.74	86,428,097.79	

(8) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	7,476,644.81	5,742,899.95
合计	7,476,644.81	5,742,899.95

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,466,667.85	1,535,031.01
出口退税	2,587,700.78	1,929,328.85
其他款项	2,477,131.42	2,320,917.69
合计	7,531,500.05	5,785,277.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,738,810.44	4,402,616.04
1 至 2 年	155,704.90	824,182.20
2 至 3 年	78,505.40	158,479.31
3 年以上	558,479.31	400,000.00
3 至 4 年	158,479.31	
4 至 5 年		400,000.00
5 年以上	400,000.00	
合计	7,531,500.05	5,785,277.55

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,531,500.05	100.00%	54,855.24	0.73%	7,476,644.81	5,785,277.55	100.00%	42,377.60	0.73%	5,742,899.95
其中：										
合计	7,531,500.05	100.00%	54,855.24	0.73%	7,476,644.81	5,785,277.55	100.00%	42,377.60	0.73%	5,742,899.95

按组合计提坏账准备：

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）	6,738,810.44	54,855.24	0.81%
1-2 年（含 2 年）	155,704.90		
2-3 年（含 3 年）	78,505.40		
3 年以上	558,479.31		
合计	7,531,500.05	54,855.24	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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				
本期计提	12,477.64			12,477.64
2023 年 12 月 31 日余额	54,855.24			54,855.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	42,377.60	12,477.64				54,855.24
合计	42,377.60	12,477.64				54,855.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	出口退税	2,491,135.77	1 年以内	33.08%	
单位 2	其他款项	1,719,600.00	1 年以内	22.83%	54,855.24
单位 3	保证金及押金	1,330,000.00	1-5 年	17.66%	
单位 4	保证金及押金	400,000.00	1-5 年	5.31%	
单位 5	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	2.66%	
合计		6,140,735.77		81.54%	54,855.24

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	3,336,347.63	97.88%	2,006,214.25	90.84%
1 至 2 年	72,174.85	2.12%	96,092.45	4.35%
2 至 3 年			51,155.25	2.32%
3 年以上			55,084.31	2.49%
合计	3,408,522.48		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 1,199,976.22 元，增幅 54.33%，主要系公司期末按照合同约定预付材料采购款增加所致

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	948,179.08	27.82
单位 2	278,646.22	8.17

单位 3	227,802.24	6.68
单位 4	200,794.55	5.89
单位 5	198,736.10	5.83
合计	1,854,158.19	54.39

其他说明：

## 8、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	294,009,109.44	4,798,330.61	289,210,778.83	374,954,440.22	5,842,857.18	369,111,583.04
在产品	19,869,795.96	208,208.35	19,661,587.61	24,256,090.71	111,329.21	24,144,761.50
库存商品	298,402,659.11	14,207,348.70	284,195,310.41	273,384,533.81	14,469,968.56	258,914,565.25
周转材料	7,094,542.65		7,094,542.65	3,484,434.71		3,484,434.71
委托加工物资	504,404.71		504,404.71	64,476,378.68		64,476,378.68
合计	619,880,511.87	19,213,887.66	600,666,624.21	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	2,978,519.18		4,023,045.75		4,798,330.61
在产品	111,329.21	138,709.70		41,830.56		208,208.35
库存商品	14,469,968.56	9,945,333.64		10,207,953.50		14,207,348.70
合计	20,424,154.95	13,062,562.52		14,272,829.81		19,213,887.66

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

			比例			比例
--	--	--	----	--	--	----

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，公司存货期末余额中不存在利息资本化的情况。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、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		1,500,911.00
合计	0.00	1,500,911.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、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
待抵扣增值税进项税	32,659,915.16	13,839,311.30
预缴企业所得税	2,206,172.25	12,417,171.64
合计	34,866,087.41	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 17,068,153.00 元，减幅 32.86%，主要系公司本期定期存单金额减少所致。

11、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				3,385,480.		3,385,480.	

证金				00		00	
一年内到期的部分				- 1,500,911. 00		- 1,500,911. 00	
合计			0.00	1,884,569. 00		1,884,569. 00	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

单位：元

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

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

长期应收款核销说明：

## 12、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对中科皓焱（东莞）材料科技有限责任公司投资，截至 2023 年 12 月 31 日，其公允价值为 26,152,993.30 元。

## 13、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	104,179,985.55			104,179,985.55
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(1) 固定资产转入	104,179,985.55			104,179,985.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	286,682,779.69			286,682,779.69
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	18,034,558.19			18,034,558.19
(1) 计提或摊销	10,667,894.86			10,667,894.86
(2) 固定资产转入	7,366,663.33			7,366,663.33
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	55,867,699.39			55,867,699.39
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	230,815,080.30			230,815,080.30
2. 期初账面价值	144,669,652.94			144,669,652.94

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

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

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明：

**14、固定资产**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,951,954,285.12	1,713,256,570.85
合计	1,951,954,285.12	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	1,148,123,911.81	15,853,346.98	158,650,277.31	2,122,224,525.33
2. 本期增加金额	364,058,738.69	158,505,829.14	598,940.16	33,459,182.72	556,622,690.71
(1) 购置	26,671,568.03	134,106,365.08	598,940.16	32,780,517.34	194,157,390.61
(2) 在建工程转入	337,387,170.66	24,399,464.06		678,665.38	362,465,300.10
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	104,179,985.55	79,716,605.15	261,946.90	6,980,554.09	191,139,091.69
(1) 处置或报废		79,716,605.15	261,946.90	6,980,554.09	86,959,106.14
(2) 转出投资性房地产	104,179,985.55				104,179,985.55
4. 期末余额	1,059,475,742.37	1,226,913,135.80	16,190,340.24	185,128,905.94	2,487,708,124.35
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	39,641,384.51	108,204,228.57	3,085,657.38	28,275,907.26	179,207,177.72
(1) 计提	39,641,384.51	108,204,228.57	3,085,657.38	28,275,907.26	179,207,177.72
3. 本期减少金额	7,366,663.33	40,368,288.06	225,088.40	4,461,253.18	52,421,292.97
(1) 处置或报废		40,368,288.06	225,088.40	4,461,253.18	45,054,629.64
(2) 转出投资性房地产	7,366,663.33				7,366,663.33
4. 期末余额	99,662,000.48	340,328,056.34	11,485,487.69	84,278,294.72	535,753,839.23
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	959,813,741.89	886,585,079.46	4,704,852.55	100,850,611.22	1,951,954,285.12
2. 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	190,853,176.86
其他设备	24,833,434.49
合计	215,686,611.35

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上饶产业园污水站	1,717,163.58	正在办理中
上饶产业园 8#厂房	151,119,128.55	正在办理中
上饶产业园 6#停车楼	18,171,961.63	正在办理中
宇瞳教育办公楼	127,287,385.44	正在办理中
宇瞳教育教学楼	36,527,264.22	正在办理中
宇瞳教育 1#宿舍	26,462,951.21	正在办理中
宇瞳教育 2#宿舍	26,415,189.03	正在办理中
宇瞳教育报告厅	5,929,879.48	正在办理中
上饶光电 1#地下室	69,638,386.25	正在办理中
上饶光电 5#实训厂房	15,454,152.95	正在办理中
合计	478,723,462.34	

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	198,366,081.32	249,798,292.28
合计	198,366,081.32	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	56,849,453.85		56,849,453.85	45,719,397.69		45,719,397.69
精密光学镜头扩建项目	137,833,091.64		137,833,091.64	82,915,971.62		82,915,971.62
中等职业技术学校项目				121,162,922.97		121,162,922.97
其他零星工程	3,683,535.83		3,683,535.83			
合计	198,366,081.32		198,366,081.32	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
安装调试设备		45,719,397.69	36,208,185.60	25,078,129.44		56,849,453.85						
精密光学镜头扩建项目		82,915,971.62	161,924,534.72	107,007,414.70		137,833,091.64			5,125,024.92	5,125,024.92		
中等职业技术学校项目		121,162,922.97	108,989,310.05	230,152,233.02								
合计		249,798,292.28	307,122,030.37	362,237,777.16	0.00	194,682,545.49			5,125,024.92	5,125,024.92		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,977,182.79	1,977,182.79
2. 本期增加金额	2,207,225.02	2,207,225.02
(1) 租赁	2,207,225.02	2,207,225.02
3. 本期减少金额	1,052,089.94	1,052,089.94
(1) 本期处置/租赁到期	1,052,089.94	1,052,089.94
4. 期末余额	3,132,317.87	3,132,317.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	975,821.99	975,821.99
2. 本期增加金额	652,097.48	652,097.48
(1) 计提	652,097.48	652,097.48
3. 本期减少金额	1,052,089.94	1,052,089.94
(1) 处置		
(1) 本期处置/租赁到期	1,052,089.94	1,052,089.94
4. 期末余额	575,829.53	575,829.53
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	2,556,488.34	2,556,488.34
2. 期初账面价值	1,001,360.80	1,001,360.80

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 17、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				6,259,237.13	6,259,237.13
(1) 购置				6,259,237.13	6,259,237.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	123,681,902.25			19,191,523.91	142,873,426.16
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	2,491,504.44			2,992,803.83	5,484,308.27
(1) 计提	2,491,504.44			2,992,803.83	5,484,308.27
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,555,619.31			11,224,885.09	20,780,504.40

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	114,126,282.94			7,966,638.82	122,092,921.76
2. 期初账面 价值	116,617,787.38			4,700,205.52	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。

(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：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司		25,104,232.41				25,104,232.41
合计		25,104,232.41				25,104,232.41

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	401,456,862.04	275,935,700.00	125,521,162.04	2024-2028年	收入增长率、利润率、折现率	参考预测期最后一期	参考预测期最后一期
合计	401,456,862.04	275,935,700.00	125,521,162.04				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	37,000,000.00	20,366,817.38	55.05%	30,000,000.00	14,572,821.45	48.58%	25,104,232.41	

其他说明：

注：上述实际业绩为东莞市宇瞳玖洲光学有限公司扣除非经常性损益及股份支付影响后的净利润。

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	103,253,311.37	73,580,867.28	47,218,699.38	2,263,620.02	127,351,859.25
图书		341,711.37	28,475.94		313,235.43
合计	103,253,311.37	73,922,578.65	47,247,175.32	2,263,620.02	127,665,094.68

其他说明：

## 20、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	44,830,636.57	7,174,892.97	37,312,796.87	5,921,637.67
内部交易未实现利润	1,747,801.59	248,967.59		
可抵扣亏损	231,705,670.37	40,588,677.18	203,896,379.07	32,218,341.77
递延收益			1,229,583.13	184,437.47
应收款项融资公允价值变动	698,066.18	102,317.43	1,147,235.24	172,631.41
股份支付			32,159,532.17	5,633,256.33
租赁负债会税差异	2,630,686.76	387,752.24		
合计	281,612,861.47	48,502,607.41	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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,978,838.72	1,046,825.81	7,612,271.56	1,141,840.74
内部交易未实现利润	1,476,849.26	241,673.30	775,836.18	295,671.17
固定资产加速折旧	85,979,916.22	12,896,987.45	117,841,494.81	17,676,224.22
公允价值变动	16,693,259.05	2,503,988.86	14,700,049.30	2,205,007.40
使用权资产会税差异	2,556,488.33	376,824.26		
合计	113,685,351.58	17,066,299.68	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	16,019,473.87	32,483,133.54		44,130,304.65



递延所得税负债	16,019,473.87	1,046,825.81	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	757,186.66	1,554,216.38
可抵扣亏损	35,356,247.41	10,909,328.82
合计	36,113,434.07	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
2027 年度	4,093,190.34	4,734,425.10	预计无法抵扣亏损
2028 年度	28,471,402.82	93,324.21	预计无法抵扣亏损
2029 年度		557,259.14	预计无法抵扣亏损
2030 年度			预计无法抵扣亏损
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
2033 年度	2,791,654.25		预计无法抵扣亏损
合计	35,356,247.41	10,909,328.82	

其他说明：

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	30,550,000.00		30,550,000.00			
预付设备款	22,037,230.49		22,037,230.49	21,388,232.44		21,388,232.44
预付模具款	737,738.51		737,738.51	1,833,133.58		1,833,133.58
预付软件款				217,800.00		217,800.00
预付工程款	403,500.00		403,500.00	146,587.38		146,587.38
合计	53,728,469.00		53,728,469.00	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 30,142,715.60 元，增幅 127.80%，主要系本期向上饶市奥尼光电科技有限公司预付投资款所致。

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	132,284,206.04	132,284,206.04	质押/冻结	借款、信用证、结	43,342,661.97	43,342,661.97	质押	借款、信用证及票

				售汇保证金及冻结资金				据保证金
固定资产	95,892,782.00	73,034,120.74	抵押	抵押借款	127,650,176.24	103,371,375.30	抵押	抵押借款
无形资产	8,221,534.50	6,952,689.69	抵押	抵押借款	44,987,034.07	41,285,676.44	抵押	抵押借款
应收款项融资	35,342,422.06	35,138,921.30	质押	开立银行承兑汇票	118,287,783.52	117,650,504.65	质押	开立银行承兑汇票
投资性房地产	193,176,268.82	141,268,038.41	抵押	抵押借款	172,568,988.23	133,208,872.34	抵押	抵押借款
其他流动资产					25,253,229.17	25,253,229.17	冻结	定期存单
合计	464,917,213.42	388,677,976.18			532,089,873.20	464,112,319.87		

其他说明：

## 23、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	479,052,535.70	279,500,000.00
抵押借款	3,000,000.00	204,000,000.00
保证借款	555,020,000.00	450,181,573.64
应计利息	495,598.60	629,908.41
利息调整	-8,502,841.08	-5,147,034.47
合计	1,029,065,293.22	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：

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,950,611.73	125,113,647.21
合计	31,950,611.73	125,113,647.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 25、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	854,598,543.39	536,805,696.95
合计	854,598,543.39	536,805,696.95

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

应付账款期末余额较期初余额增加 317,792,846.44 元，增幅 59.20%，主要系应付材料款和应付工程设备款增加所致。

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	102,475,902.44	154,959,744.17
合计	102,475,902.44	154,959,744.17

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,539,403.89	2,472,400.00
限制性股票回购义务	98,046,468.30	151,060,104.69
其他	890,030.25	1,427,239.48
合计	102,475,902.44	154,959,744.17

#### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	98,046,468.30	限制性股票回购义务未到期
合计	98,046,468.30	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	10,852,371.63	7,808,162.78
合计	10,852,371.63	7,808,162.78

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、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	230,896,542.29	245,933,393.56	27,255,512.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,600,835.95	12,625,801.04	14,226,636.99	
三、辞退福利		608,378.00	608,378.00	
合计	43,893,199.54	244,130,721.33	260,768,408.55	27,255,512.32

(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	220,131,827.43	234,619,999.62	27,190,388.32
2、职工福利费		3,825,503.59	3,825,503.59	
3、社会保险费	154,047.08	3,570,038.69	3,724,085.77	
其中：医疗保险费	59,953.70	2,664,661.97	2,724,615.67	
工伤保险费	75,933.30	442,446.02	518,379.32	
生育保险费	18,160.08	462,930.70	481,090.78	
4、住房公积金	459,756.00	2,482,172.58	2,876,804.58	65,124.00
5、工会经费和职工教育经费		887,000.00	887,000.00	
合计	42,292,363.59	230,896,542.29	245,933,393.56	27,255,512.32

### (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	12,109,903.74	13,660,978.94	
2、失业保险费	49,760.75	515,897.30	565,658.05	
合计	1,600,835.95	12,625,801.04	14,226,636.99	

其他说明：

### 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,923,084.33	1,937,715.42
企业所得税	2,309,502.80	768,510.81
个人所得税	662,034.36	705,848.36
城市维护建设税	47,583.34	219,722.93
教育费附加	136,855.59	85,328.85
地方教育附加	91,237.06	45,107.00
土地使用税	290,052.28	290,052.28
房产税	4,062,230.65	4,598,986.44
其他	627,317.90	476,203.51
合计	13,149,898.31	9,127,475.60

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增加 4,022,422.71 元，增幅 44.07%，主要系公司本期应交增值税和企业所得税增加所致。

### 30、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	177,827,752.00	64,413,876.00
一年内到期的长期应付款		5,157,551.98
一年内到期的租赁负债	933,547.15	435,630.40
合计	178,761,299.15	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 108,754,240.77 元，增幅 155.35%，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。

### 31、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付利息	602,743.52	605,458.90
待转销项税	329,296.41	152,477.54
合计	932,039.93	757,936.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 32、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		199,200,000.00
保证借款	297,858,372.00	231,486,124.00
合计	297,858,372.00	430,686,124.00

长期借款分类的说明：

长期借款期末余额较期初余额减少 132,827,752.00 元，减幅 30.84%，主要系本期转入一年内到期的长期借款金额增加所致。

其他说明，包括利率区间：

### 33、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	450,141,607.30	
合计	450,141,607.30	0.00

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

单位：元

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

								提利息	销		及权益成分拆分		
宇瞳转债	100.00	004	2023年8月11日	6年	600,000.00	600,000.00	600,000.00	700,273.97	13,699,571.13		164,258,237.80	450,141,607.30	否
合计		---			600,000.00	600,000.00	600,000.00	700,273.97	13,699,571.13		164,258,237.80	450,141,607.30	---

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

### (3) 可转换公司债券的说明

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

本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.50%、第六年 3.00%，利息按年支付，2024年8月10日为第一次付息日。转股期自发行结束之日（2023年8月17日）满六个月后的第一个交易日（2024年2月19日）起，至可转换公司债券到期日（2029年8月10日）止。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股15.32元/股，持有人可在转股期内申请转股。

公司本次发行的可转换公司债券“宇瞳转债”为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，计入应付债券；再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值，计入其他权益工具。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自发行价款的比例进行分摊。

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,787,875.47	1,091,615.22
未确认融资费用	-157,188.71	-88,493.12
一年内到期的租赁负债	-933,547.15	-435,630.40
合计	1,697,139.61	567,491.70

其他说明：

## 35、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	0.00	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：

应付售后回租租赁款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额		7,172,965.00
减：未确认融资费用		130,744.88
减：一年内到期部分		5,157,551.98
合计		1,884,668.14

## (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：

## 36、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	20,214,300.00	6,421,494.79	57,489,742.78	收到政府补助
合计	43,696,937.57	20,214,300.00	6,421,494.79	57,489,742.78	

其他说明：



### 37、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				-2,833,950.00	-2,833,950.00	335,546,716.00

其他说明：

2023 年 5 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 685,740 股，因股权激励相关解除限售期公司业绩未达到考核要求回购限制性股票 2,148,210 股，合计回购 2,833,950 股，每股面值 1 元，减少注册资本人民币 283.395 万元，变更后的股本为人民币 33,554.6716 万元。

### 38、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

期末发行在外的可转换公司债券基本情况公司于 2023 年 8 月 11 日公开发行 6,000,000.00 份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 600,000,000.00 元，基本情况详见本财务报表附注 33 “应付债券”之说明。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
宇瞳转债			6,000,000.00	153,008,585.87			6,000,000.00	153,008,585.87
合计		0.00	6,000,000.00	153,008,585.87			6,000,000.00	153,008,585.87

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：

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额计入其他权益工具。

其他说明：

### 39、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	20,561,826.60	29,754,556.92	830,883,103.43
其他资本公积	80,240,973.70		38,437,958.76	41,803,014.94
合计	920,316,807.45	20,561,826.60	68,192,515.68	872,686,118.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的股本溢价本期增加数系公司本期部分限制性股票达到业绩解禁条件对应的股份支付费用自其他资本公积转入股本溢价；股本溢价本期减少数系公司回购股权激励限制性股票及普通股相应减少的股本溢价；其他资本公积本期减少数系公司本期确认的限制性股票股份支付费用，以及部分限制性股票达到业绩解禁条件对应的股份支付费用自其他资本公积转入股本溢价。

#### 40、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	99,988,306.23	46,934,676.69	207,914,999.43
合计	154,861,369.89	99,988,306.23	46,934,676.69	207,914,999.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系公司为实施员工持股计划或股权激励计划，使用自有资金以集中竞价方式回购发行在外的部分 A 股普通股形成，本期减少系本期部分限制性股票解禁不再负有回购义务，以及公司回购注销部分限制性股票调整库存股所形成。

#### 41、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	698,066.18	992,345.43		82,908.17	514,366.07	135,511.00	345,816.60
应收款项融资公允价值变动	860,182.67	698,066.18	992,345.43		82,908.17	514,366.07	135,511.00	345,816.60
其他综合收益合计	860,182.67	698,066.18	992,345.43		82,908.17	514,366.07	135,511.00	345,816.60

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：

## 42、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	5,181,966.44		81,278,496.78
合计	76,096,530.34	5,181,966.44		81,278,496.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司盈余公积本期增加额系根据母公司本期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

## 43、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	30,854,897.28	144,162,328.07
减：提取法定盈余公积	5,181,966.44	13,423,552.75
应付普通股股利		44,877,038.80
期末未分配利润	646,853,458.07	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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 44、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	2,064,790,048.94	1,660,096,166.82	1,791,763,078.61	1,349,785,119.68
其他业务	80,197,778.46	65,553,254.09	54,407,268.92	42,598,281.09
合计	2,144,987,827.40	1,725,649,420.91	1,846,170,347.53	1,392,383,400.77

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

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

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

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

其他说明:

#### 45、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,614,808.02	1,315,725.68
教育费附加	788,731.41	103,437.76

房产税	6,688,243.39	5,600,538.94
土地使用税	843,125.80	676,716.56
印花税	2,067,845.97	1,711,566.57
地方教育附加	525,820.88	68,959.51
其他	13,470.00	12,480.00
合计	12,542,045.47	9,489,425.02

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,833,405.11	28,646,042.30
折旧及摊销	45,492,308.91	28,337,242.27
股份支付	-3,258,944.68	19,681,236.64
中介机构费	5,546,877.76	11,410,643.05
办公费	11,490,837.29	8,403,650.46
业务招待费	11,588,473.53	8,135,355.43
保安保洁	5,499,296.14	4,127,663.82
差旅费	1,600,028.72	1,232,593.12
其他	12,385,411.06	9,065,543.69
合计	124,177,693.84	119,039,970.78

其他说明：

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,574,718.47	14,768,193.05
广告与展览费	6,103,768.44	970,046.04
股份支付	-1,120,851.09	7,138,079.94
其他	14,113,830.38	14,388,304.87
合计	39,671,466.20	37,264,623.90

其他说明：

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	38,528,501.08	34,406,386.56
职工薪酬	53,991,959.76	50,038,711.77
水电费	2,639,373.15	3,737,224.93
设计费用	1,280,036.87	2,137,261.52
折旧及摊销	21,468,606.45	22,373,868.03
股份支付	-5,528,674.16	13,708,407.64
技术开发费	3,088,603.77	3,368,084.99
其他	6,601,480.99	3,537,414.89
合计	122,069,887.91	133,307,360.33

其他说明：

## 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,416,334.80	37,614,589.64
其中：租赁负债利息支出	43,517.53	224,834.73
减：利息收入	4,832,657.54	4,299,738.65
汇兑损益	-2,278,474.92	-3,081,272.34
其他	1,285,437.01	1,466,894.55
合计	54,590,639.35	31,700,473.20

其他说明：

## 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	15,537,316.24	18,431,718.19
其中：与资产相关的政府补助	6,410,740.07	5,051,346.15
与收益相关的政府补助	9,126,576.17	13,380,372.04
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	846,432.96	148,287.65
其中：进项税加计抵减	630,565.48	
其他	215,867.48	148,287.65
合计	16,383,749.20	18,580,005.84

## 51、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
交易性金融资产	540,265.75	
其他非流动金融资产	1,452,944.00	14,700,049.30
合计	1,993,209.75	14,700,049.30

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少 12,706,839.55 元，减幅 86.44%，主要是其他非流动金融资产公允价值变动本期发生较少所致。

## 52、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	2,507.70	3,555.93
应收款项融资贴现	-614,463.87	-428,663.95
合计	-611,956.17	-425,108.02

其他说明：

投资收益本期发生额较上期发生额减少 186,848.15 元，减幅 43.95%，主要系本期应收款项融资贴现增加所致。

### 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-123,419.62	
应收账款坏账损失	-7,804,018.95	2,657,207.81
其他应收款坏账损失	-12,477.64	-42,377.60
应收款项融资坏账损失	8,838.95	-14,764.74
合计	-7,931,077.26	2,600,065.47

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上期发生额增加 10,531,142.73 元，增幅 405.03%，主要系应收账款坏账损失增加所致。

### 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,062,562.52	-11,642,828.70
十、商誉减值损失	-25,104,232.41	
合计	-38,166,794.93	-11,642,828.70

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 26,523,966.23 元，增幅 227.81%，主要系本期计提商誉减值损失所致。

### 55、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	6,357,613.24	1,744,249.46

### 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,039,343.71	219,707.35	1,039,343.71
合计	1,039,343.71	219,707.35	1,039,343.71

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期发生额增加 819,636.36 元，增幅 373.06%，主要系本期公司收到物流公司的赔偿款增加所致。

## 57、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	506,000.00	1,068,199.25	506,000.00
非流动资产报废损失	1,567,862.95	4,785,496.98	1,567,862.95
赞助费	692,272.50	236,465.61	692,272.50
其他	850,442.10	161,096.36	850,442.10
合计	3,616,577.55	6,251,258.20	3,616,577.55

其他说明：

## 58、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	3,005,624.93	1,465,852.29
递延所得税费用	-8,695,060.60	-9,652,485.57
合计	-5,689,435.67	-8,186,633.28

## (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	41,734,183.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,260,127.56
子公司适用不同税率的影响	-1,697,484.91
调整以前期间所得税的影响	1,727,360.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,343,316.89
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	5,703,069.49
研发费用加计扣除影响	-22,169,100.34
股份支付影响	-622,360.11
商誉减值的影响	3,765,634.86
所得税费用	-5,689,435.67

其他说明：

## 59、其他综合收益

详见附注 41、其他综合收益。



## 60、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	30,504,555.93	22,776,462.15
银行存款利息收入	5,085,886.71	2,866,478.00
租金收入	3,351,929.50	4,381,511.52
其他	2,475,830.03	1,987,835.05
合计	41,418,202.17	32,012,286.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	19,411,437.13	10,315,446.32
付现的管理费用及研发费用	47,189,910.72	47,016,017.37
其他	4,732,290.87	1,997,866.48
合计	71,333,638.72	59,329,330.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的工程保证金		100,000.00
合计	0.00	100,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的构建长期资产保证金		20,000.00
购买理财产品	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	20,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	25,000,000.00	25,000,000.00
发行可转债	591,000,000.00	
合计	616,000,000.00	25,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债及售后回租租金	4,448,806.23	4,676,782.34
支付的借款保证金	20,448,658.25	53,276,544.27
偿还非金融单位往来款		3,000,000.00
支付的限制性股票回购款	138,665,917.68	5,483,950.20
支付的可转债发行费用	2,474,500.00	424,528.30
合计	166,037,882.16	66,861,805.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	929,164,447.58	1,206,646,343.00	102,025,897.21	1,208,771,394.57		1,029,065,293.22
应交税费			687,388.64	687,388.64		
其他应付款	151,060,104.69		1,825,254.70	41,025,867.00	13,813,024.09	98,046,468.30
其他流动负债	605,458.90		19,835,205.00	19,892,848.72		547,815.18
长期借款	495,100,000.00	45,000,000.00		64,413,876.00		475,686,124.00
应付债券		591,000,000.00	9,000,000.00		149,858,392.70	450,141,607.30
租赁负债	1,003,122.10		2,250,742.55	623,177.89		2,630,686.76
长期应付款	7,042,220.12			3,787,485.00	3,254,735.12	
合计	1,583,975,353.39	1,842,646,343.00	135,624,488.10	1,339,202,037.82	166,926,151.91	2,056,117,994.76

注：租赁负债含租赁负债和一年内到期的租赁负债，长期借款含长期借款和一年内到期的长期借款，长期应付款含长期应付款和一年内到期的长期应付款。

### (4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

## 61、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	47,423,619.38	150,696,609.31
加：资产减值准备	46,097,872.19	9,042,763.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,875,072.58	153,036,901.31
使用权资产折旧	652,097.48	1,671,142.43
无形资产摊销	4,564,158.26	3,896,979.87
长期待摊费用摊销	47,247,175.32	39,190,139.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,357,613.24	-1,744,249.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,567,862.95	4,785,496.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,993,209.75	-14,700,049.30
财务费用（收益以“-”号填列）	59,934,286.36	37,114,344.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,507.70	-3,555.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,576,857.12	-29,789,798.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,271,917.72	20,137,313.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	106,402,536.45	-5,348,830.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,246,589.63	122,908,056.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	174,653,378.35	-145,411,858.09
其他	-15,909,323.45	56,312,213.45
经营活动产生的现金流量净额	546,213,754.95	401,793,617.96
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	372,002,195.14	268,121,389.11

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	103,880,806.03	69,941,742.48

(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	372,002,195.14	268,121,389.11
其中：库存现金	123,997.26	145,087.00
可随时用于支付的银行存款	371,878,197.88	267,976,302.11
三、期末现金及现金等价物余额	372,002,195.14	268,121,389.11

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	71,888.89		银行存款冻结
其他货币资金	132,212,317.15	43,342,661.97	保证金、冻结

合计	132,284,206.04	43,342,661.97	
----	----------------	---------------	--

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 63、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			2,523,205.13
其中：美元	349,332.84	7.0827	2,474,219.71
欧元			
港币	54,054.00	0.9062	48,984.82
日元	12.00	0.0502	0.60
应收账款			19,183,485.65
其中：美元	2,708,498.97	7.0827	19,183,485.65
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	7,857.62
其中：美元	1,109.41	7.0827	7,857.62
其他应付款		--	396,690.64
其中：美元	48,043.00	7.0827	340,274.16
欧元	945.60	7.8592	7,431.66
港币	54,054.00	0.9062	48,984.82

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

公司之子公司宇豪科技（香港）国际有限公司经营所在地为中国香港特别行政区，记账本位币为港币。

## 64、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	201,489.63

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	41,355,824.33	
合计	41,355,824.33	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	49,260,103.10	21,628,360.41
第二年	44,273,832.00	5,031,888.99
第三年	24,285,090.00	3,228,236.15
第四年	4,165,587.00	2,856,676.52
第五年	526,436.00	2,181,670.43
五年后未折现租赁收款额总额	122,511,048.10	34,926,832.50

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	38,528,501.08	34,406,386.56
职工薪酬	53,991,959.76	50,038,711.77
水电费	2,639,373.15	3,737,224.93
设计费用	1,280,036.87	2,137,261.52
折旧及摊销	21,468,606.45	22,373,868.03
股份支付	-5,528,674.16	13,708,407.64
技术开发费	3,088,603.77	3,368,084.99
其他	6,601,480.99	3,537,414.89
合计	122,069,887.91	133,307,360.33
其中：费用化研发支出	122,069,887.91	133,307,360.33

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

### 2、重要外购在研项目

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

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

								入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

#### （一）本期新设子公司

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 10,000.00 万元。截至本报告期末，公司已实际出资 3,500.00 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），截至本报告期末，公司尚未实缴出资。

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
上饶市宇瞳光学有限公司	34,900,000.00	上饶市	上饶市	镜片加工及镜头生产	100.00%		非同一控制下的企业合并
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	50,000,000.00	东莞市	东莞市	镜头制造	100.00%		直接设立
东莞市宇承科技有限公司	100,000,000.00	东莞市	东莞市	镜头制造	100.00%		直接设立
江西宇瞳教育科技有限公司	100,000,000.00	上饶市	上饶市	职业教育	100.00%		直接设立
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	50,000,000.00	东莞市	东莞市	镜片加工及镜头生产	20.00%		非同一控制下的企业合并
上饶宇瞳光电科技有限公司	30,000,000.00	上饶市	上饶市	镜片加工及镜头生产		100.00%	直接设立
上饶宇瞳中等职业学校有限公司	30,000,000.00	上饶市	上饶市	职业教育		100.00%	直接设立
上饶市宇瞳技工学校	3,000,000.00	上饶市	上饶市	职业教育		100.00%	直接设立
襄阳市雄狮光电科技有限公司	15,000,000.00	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
深圳市光通电科技有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	电子产品、光学产品贸易		20.00%	非同一控制下的企业合并
宇豪科技（香港）国际有限公司	9,062.20	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		直接设立

注：上表中，宇豪科技（香港）国际有限公司的投资金额为 9,062.20 元，是原币 1 万港币按照 2023 年 12 月 29 日中国人民银行或授权单位公布的人民币汇率中间价折算。

单位：元

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
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	80.00%	16,568,722.10		117,451,782.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	230,768,402.39	84,678,676.00	315,447,078.39	165,157,275.75	9,407,087.12	174,564,362.87	163,663,979.35	87,979,019.17	251,642,998.52	121,472,320.10	12,813,724.53	134,286,044.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	231,463,600.63	21,249,320.53	21,079,931.78	9,120,562.77	167,544,244.89	14,314,657.90	14,346,262.78	5,688,227.55

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	43,696,937.57	20,214,300.00		6,421,494.79		57,489,742.78	与资产相关/与收益相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,537,316.24	18,431,718.19
财务费用	-958,567.00	-1,968,179.74

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### （一）与金融工具相关的风险

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

#### 1、信用风险

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

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

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

## 2、市场风险

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

### (1) 外汇风险

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

### (2) 利率风险

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

## 3、流动性风险

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

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	3,135,631.07	未终止确认	票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	2,850,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	216,761,204.16	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资中尚未到期的应收账款债权凭证	918,278.90	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		223,665,114.13		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的应收账款债券凭证	背书	918,278.90	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	216,761,204.16	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	2,850,000.00	-9,882.64
合计		220,529,483.06	-9,882.64

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		300,540,265.75		300,540,265.75
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,540,265.75		300,540,265.75
（4）银行理财		300,540,265.75		300,540,265.75
（二）应收款项融资			86,428,097.79	86,428,097.79
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			86,428,097.79	86,428,097.79
（三）其他非流动金融资产		26,152,993.30		26,152,993.30
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		26,152,993.30
持续以公允价值计量的资产总额		326,693,259.05	86,428,097.79	413,121,356.84
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

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

第二层次公允价值计量的相关信息如下

项目	2023年12月31日 公允价值	估值技术	输入值	可观察/不可观察
其他非流动金融资产	26,152,993.30	市场法	市净率，企业价值倍数、近期交易价格	不可观察

其他非流动金融资产 2023 年 12 月 31 日余额 26,152,993.30 元，为公司对中科皓焯（东莞）材料科技有限责任公司投资，公司采用最近一年外部投资者合理的入股价格代表其公允价值。

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

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

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

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司不存在估值技术变更。



## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及租赁负债等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

公司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十、（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	200,208.72	291,101.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

## (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	198,526.83	204,336.57

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2023年01月01日	2027年01月01日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	40,000,000.00	2023年01月13日	2027年01月12日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	97,000,000.00	2023年07月11日	2027年07月10日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	60,000,000.00	2023年08月24日	2027年08月23日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	30,000,000.00	2023年12月28日	2027年12月27日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	40,000,000.00	2023年12月28日	2027年12月27日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	35,000,000.00	2023年01月11日	2027年01月11日	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	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年03月17日	2027年03月18日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年09月22日	2027年09月22日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年05月26日	2026年11月25日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年12月19日	2027年06月19日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	100,000,000.00	2023年12月06日	2027年12月06日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	20,000,000.00	2023年03月15日	2029年03月14日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	25,000,000.00	2023年10月19日	2029年10月18日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司	30,000,000.00	2023年06月20日	2027年06月26日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司	10,000,000.00	2023年11月27日	2027年08月23日	否
张品光、上饶市宇瞳	40,000,000.00	2022年01月13日	2026年01月12日	是

光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押				
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	60,000,000.00	2022年08月18日	2026年08月17日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押	97,000,000.00	2022年08月22日	2026年08月21日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	10,000,000.00	2022年03月15日	2026年03月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	10,000,000.00	2022年03月15日	2026年03月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	35,000,000.00	2022年01月17日	2026年01月17日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	25,000,000.00	2022年10月17日	2026年10月17日	是
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司	5,000,000.00	2022年05月27日	2026年05月27日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	20,000,000.00	2022年06月30日	2026年06月29日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	30,000,000.00	2022年06月30日	2026年06月29日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2022年03月23日	2026年03月23日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	14,737,352.36	2022年11月02日	2026年09月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	25,624,221.28	2022年11月09日	2026年09月14日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	100,000,000.00	2022年12月05日	2026年12月05日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	200,000,000.00	2022年09月27日	2028年09月20日	否
张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、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	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	51,486,124.00	2022年09月30日	2033年08月30日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	124,000,000.00	2022年06月27日	2026年06月28日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	125,000,000.00	2022年12月12日	2026年12月13日	是
上饶市宇瞳光学有限	981,745.12	2022年08月09日	2026年02月06日	是

公司、张品光、何清				
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2022年08月11日	2026年08月04日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2022年09月22日	2026年09月15日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,000,000.00	2023年01月03日	2026年12月26日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	27,500,000.00	2023年01月03日	2026年05月19日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,566,230.52	2022年05月19日	2026年05月24日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,901,862.53	2022年11月24日	2026年07月12日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,920,000.00	2023年01月13日	2026年10月20日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	50,080,000.00	2023年04月23日	2026年10月20日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	3,600,000.00	2023年04月24日	2026年10月20日	是
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	15,000,000.00	2023年06月12日	2027年04月08日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	10,020,000.00	2023年09月05日	2027年09月04日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	9,980,000.00	2023年10月24日	2027年10月23日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	60,020,000.00	2023年10月24日	2027年10月23日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	125,000,000.00	2023年06月28日	2027年06月28日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	125,000,000.00	2023年12月14日	2027年12月17日	否
上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、何清	100,000,000.00	2023年11月09日	2026年12月10日	否

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	5,456,259.73	6,964,169.91

(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			89,374.40	2,931.48
应收账款	信州区汇香源贸易商行			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

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	60,000	240,000.00	142,560	1,223,164.80	142,560	1,223,164.80	781,565	10,469,309.00
管理人员	130,000	520,000.00	544,410	6,163,822.80	544,410	6,163,822.80	2,460,160	32,451,764.80
研发人员			557,280	6,097,550.40	557,280	6,097,550.40	1,513,630	24,091,413.40
生产人员	200,000	800,000.00	780,120	7,077,288.60	780,120	7,077,288.60	2,582,445	32,033,253.60
合计	390,000	1,560,000.00	2,024,370	20,561,826.60	2,024,370	20,561,826.60	7,337,800	99,045,740.80

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权权益工具数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	81,046,024.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-15,909,323.45

其他说明：

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	-1,120,851.09	
管理人员	-3,258,944.68	
研发人员	-5,528,674.16	
生产人员	-6,000,853.52	
合计	-15,909,323.45	

其他说明：

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 已签订的正在履行或准备履行的重大工程合同

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

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		1
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案		每 10 股派发现金红利 1 元（含税）

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 收购全资孙公司

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



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

(二) 终止股权激励计划

公司于 2024 年 1 月 30 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、《东莞市宇瞳光学科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司结合实际情况，因部分激励对象离职且拟终止实施 2021 年限制性股票激励计划，并回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 7,141,690 股。公司将在终止日以预计未来能够满足可行权条件的权益工具数量为基础，加速确认剩余等待期的股份支付费用。

(三) 回购公司股票

公司于 2024 年 2 月 5 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，拟使用自有资金以集中竞价方式回购发行在外的部分 A 股普通股，为维护公司价值及股东权益所必需。

截至 2024 年 3 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,429,000 股，成交总金额为 21,090,165.00 元（不含交易费用）。

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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬可区分的业务分部。

(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

公司于 2023 年 9 月 26 日召开第三届董事会第十九次会议，于 2023 年 10 月 12 日召开 2023 年第二次临时股东大会，决议通过了《关于〈2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购发行在外的部分 A 股普通股的方式，对不超过 400 名激励对象进行股权激励，筹集资金总额不超过 50,050,000.00 元，持股计划存续期 48 个月。该员工持续计划具体激励对象，筹集资金总额尚需提交公司董事会确定。

## 8、其他

除上述事项外，公司不存在其他需披露的重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	609,925,950.88	457,793,895.03
1 至 2 年	2,426,668.45	409,715.41
2 至 3 年	298,331.91	1,091.15
3 年以上	1,091.15	
3 至 4 年	1,091.15	
合计	612,652,042.39	458,204,701.59

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	612,652,042.39	81.37%	20,801,751.31	3.40%	591,850,291.08	458,204,701.59	100.00%	15,488,193.27	3.38%	442,716,508.32
其中：										
境内客户组合	569,487,555.53	75.63%	19,523,196.38	3.43%	549,964,359.15	437,364,669.69	95.45%	14,547,623.34	3.33%	422,817,046.35
境外客户组合	25,571,098.55	3.40%	1,278,554.93	5.00%	24,292,543.62	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	17,593,388.31	2.34%			17,593,388.31	2,028,633.34	0.44%			2,028,633.34
合计	612,652,042.39	81.37%	20,801,751.31	3.40%	591,850,291.08	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	566,761,464.02	18,079,690.70	3.19%
1-2 年	2,426,668.45	1,225,467.57	50.50%
2-3 年	298,331.91	216,946.96	72.72%
3-4 年	1,091.15	1,091.15	100.00%
合计	569,487,555.53	19,523,196.38	

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）	25,571,098.55	1,278,554.93	5.00%
合计	25,571,098.55	1,278,554.93	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,488,193.27	5,313,558.04				20,801,751.31
合计	15,488,193.27	5,313,558.04				20,801,751.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1 及其关联方	163,344,911.18		163,344,911.18	21.68%	5,210,702.67
单位 2 及其关联方	160,819,014.66		160,819,014.66	21.34%	5,130,126.57
单位 3 及其关联方	35,783,842.27		35,783,842.27	4.75%	1,194,721.38
单位 4	23,919,121.66		23,919,121.66	3.17%	763,019.98
单位 5	14,820,130.82		14,820,130.82	1.97%	472,762.17
合计	398,687,020.59		398,687,020.59	52.91%	12,771,332.77

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	428,278,092.88	359,290,960.65
合计	428,278,092.88	359,290,960.65

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	421,376,309.37	355,018,375.41
保证金及押金	2,322,717.85	759,354.21
出口退税	2,491,135.77	1,857,532.11
其他	2,142,785.13	1,698,076.52
合计	428,332,948.12	359,333,338.25

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	427,573,593.91	358,696,353.54
1 至 2 年	122,369.50	78,505.40
2 至 3 年	78,505.40	158,479.31
3 年以上	558,479.31	400,000.00
3 至 4 年	158,479.31	
4 至 5 年		400,000.00
5 年以上	400,000.00	
合计	428,332,948.12	359,333,338.25

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	428,332,948.12	100.00%	54,855.24	0.01%	428,278,092.88	359,333,338.25	100.00%	42,377.60	0.01%	359,290,960.65
其中：										
合计	428,332,948.12	100.00%	54,855.24	0.01%	428,278,092.88	359,333,338.25	100.00%	42,377.60	0.01%	359,290,960.65

按组合计提坏账准备：

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)	427,573,593.91	54,855.24	0.01%
1-2年(含2年)	122,369.50		
2-3年(含3年)	78,505.40		
3年以上	558,479.31		
合计	428,332,948.12	54,855.24	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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				
本期计提	12,477.64			12,477.64
2023年12月31日余额	54,855.24			54,855.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏	42,377.60	12,477.64				54,855.24

账准备					
合计	42,377.60	12,477.64			54,855.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内关联方款项	300,362,964.72	1 年以内	70.10%	
单位 2	合并范围内关联方款项	121,000,000.00	1 年以内	28.24%	
单位 3	出口退税	2,491,135.77	1 年以内	0.58%	
单位 4	其他	1,719,600.00	1 年以内	0.40%	54,855.24
单位 5	保证金及押金	1,280,000.00	1 年以内	0.30%	
合计		426,853,700.49		99.62%	54,855.24

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	316,280,907.86	20,001,466.22	296,279,441.64	270,625,682.71		270,625,682.71
合计	316,280,907.86	20,001,466.22	296,279,441.64	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)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
上饶市宇瞳光学有限公司	53,067,773.11					- 5,680,950.96	47,386,822.15	
东莞市宇瞳汽车视觉有限公司	26,947,325.60		15,000,000.00			- 449,566.22	41,497,759.38	
江西宇瞳教育科技有限公司	100,610,584.00					1,042,959.00	101,653,543.00	
东莞市宇承科技有限公司			35,000,000.00			742,783.33	35,742,783.33	
东莞市宇瞳玖洲光学有限公司	90,000,000.00				20,001,466.22		69,998,533.78	20,001,466.22
合计	270,625,682.71		50,000,000.00		20,001,466.22	- 4,344,774.85	296,279,441.64	20,001,466.22

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,803,516,819.51	1,516,035,988.15	1,722,208,414.12	1,375,498,925.34
其他业务	144,530,896.62	153,905,206.62	212,029,041.97	221,410,889.26
合计	1,948,047,716.13	1,669,941,194.77	1,934,237,456.09	1,596,909,814.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,346.90	3,555.93
应收款项融资贴现	-541,012.61	-361,984.71
合计	-538,665.71	-358,428.78

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,789,750.29	主要系处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,704,268.13	主要系计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,993,209.75	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	-1,009,370.89	主要系捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,507.70	
减：所得税影响额	2,230,701.29	
少数股东权益影响额（税后）	2,662,666.40	
合计	12,586,997.29	--

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	1.63%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.06	0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他