

中光学集团股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]16909号

---

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	6
2023 年度财务报表附注	18



中光学集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了中光学集团股份有限公司（以下简称“中光学”）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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中光学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，我们独立于中光学，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>2023年度,中光学合并口径主营业务收入214,024.87万元,主要来源于精密光学元组件、光电防务、军民两用地监控、投影整机及其核心部件等产品的销售收入。</p> <p>中光学产品销售收入确认模式为:公司与客户签订框架协议后,客户向公司下达订单,公司接到订单后组织生产并按时发货并将产品按照合同规定运至约定交货地点(或根据合同约定由客户自行运输的,交付提货单)。内销情况下,公司根据订单、出库单并经客户确认收到货物后进行收入确认;外销情况下,公司根据订单、出库单并办理完出口报关手续且取得货运提单后进行收入确认。</p> <p>由于收入是重要的财务指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、(三十二)和附注六、(四十四)</p>	<p>在针对该关键审计事项的审计中,我们主要执行下列审计程序:</p> <p>(1)了解和评价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;</p> <p>(2)选取样本检查销售合同,并对合同进行“五步法”分析,判断履约义务构成和控制权转移的时点,进而评估中光学销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3)结合应收账款函证程序,对本年记录的收入交易选取样本,检查与收入确认相关的支持性文件,核对销售合同、订单、发票、出库单、产品运输单、设备签收单、验收单、出口单证等单据,检查已确认收入的真实性;</p> <p>(4)对收入和成本执行分析性程序,包括:本期各月份收入、成本、毛利率波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序,检查已确认收入的准确性;</p> <p>(5)针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单、客户签收单及其他单证等支持性文件,以评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
<p><b>存货可变现净值</b></p> <p>截至2023年12月31日,中光学存货原值50,675.61万元,存货跌价准备18,047.16万元,账面价值为32,628.45万元。</p> <p>中光学所处光电行业竞争激烈,技术更新速度快,中光学产品因技术更新换代发生减值的风险也较大。存货跌价准备的提取,取决于对存货可变现净值的估计。</p> <p>管理层在预测中需要做出重大判断和假设,特别是对于未来生产成本、经营费用以及相关税费等。由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断。因此,我们将存货跌价准备计提确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、(十六)和附注六、(八)</p>	<p>在针对该关键审计事项的审计中,我们主要执行下列审计程序:</p> <p>(1)了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;</p> <p>(2)复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;</p> <p>(3)以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测,将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较;</p> <p>(4)评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;</p> <p>(5)结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值;</p> <p>(6)检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

#### 四、其他信息

中光学管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中光学 2023 年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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中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中光学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中光学的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对合并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：

（1）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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中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中光学不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就中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）。

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

审计报告（续）

天职业字[2024]16909号

[此页无正文]

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十四日

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

# 合并资产负债表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动资产			
货币资金	405,454,829.19	656,014,669.72	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	62,069,882.65	26,762,156.15	六、（二）
应收账款	827,362,511.06	1,207,073,019.49	六、（三）
应收款项融资	6,187,474.89	56,227,323.98	六、（五）
预付款项	75,844,876.39	67,763,143.68	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	27,281,689.74	78,447,650.83	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	326,284,469.67	453,298,986.24	六、（八）
合同资产	9,685,878.28	8,525,652.47	六、（四）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	65,228,376.87		六、（九）
其他流动资产	17,284,034.52	11,235,042.57	六、（十）
<b>流动资产合计</b>	<b>1,822,684,023.26</b>	<b>2,565,347,645.13</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	75,010,511.39		六、（十一）
长期股权投资	184,345,721.32	197,638,605.19	六、（十二）
其他权益工具投资	30,312,815.55	21,700,976.42	六、（十三）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	49,283,383.01		六、（十四）
固定资产	678,002,763.24	505,329,112.48	六、（十五）
在建工程	47,415,716.04	146,313,487.00	六、（十六）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	31,689,873.66	33,838,659.39	六、（十七）
无形资产	66,622,182.47	70,865,793.79	六、（十八）
开发支出			
商誉		5,730,163.30	六、（十九）
长期待摊费用	6,535,320.77	2,215,672.19	六、（二十）
递延所得税资产	55,138,756.76	49,368,286.28	六、（二十一）
其他非流动资产	84,639,413.62	39,829,859.42	六、（二十二）
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,308,996,457.83</b>	<b>1,072,830,615.46</b>	
<b>资产总计</b>	<b>3,131,680,481.09</b>	<b>3,638,178,260.59</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	640,546,527.78	397,902,470.72	六、（二十四）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,340,415.37	20,599,247.86	六、（二十五）
应付账款	682,021,567.71	1,019,543,414.53	六、（二十六）
预收款项			
合同负债	299,486,866.79	252,866,014.86	六、（二十七）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	80,721,416.51	82,415,175.69	六、（二十八）
应交税费	27,538,489.53	41,085,486.38	六、（二十九）
其他应付款	96,744,231.33	67,909,361.42	六、（三十）
其中：应付利息			
应付股利	1,139,397.01		六、（三十）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,362,975.44	205,995,471.17	六、（三十一）
其他流动负债	51,035,807.59	37,797,081.65	六、（三十二）
<b>流动负债合计</b>	<b>1,905,798,298.05</b>	<b>2,126,113,724.28</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	5,401,816.67	18,000,000.00	六、（三十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28,752,263.65	28,310,919.25	六、（三十四）
长期应付款	22,850,643.46	16,979,897.09	六、（三十五）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,438,917.44	7,020,715.88	六、（三十六）
递延所得税负债	24,025.66	49,928.38	六、（二十一）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>62,467,666.88</b>	<b>70,361,460.60</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,968,265,964.93</b>	<b>2,196,475,184.88</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	261,199,273.00	261,726,953.00	六、（三十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	650,624,320.21	659,089,584.51	六、（三十八）
减：库存股		3,276,638.35	六、（三十九）
其他综合收益	1,938,073.86	2,979,194.51	六、（四十）
专项储备	21,180,348.58	17,564,445.86	六、（四十一）
盈余公积	38,388,753.85	38,388,753.85	六、（四十二）
△一般风险准备			
未分配利润	121,663,177.97	369,620,312.16	六、（四十三）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>1,094,993,947.47</b>	<b>1,346,092,605.54</b>	
少数股东权益	68,420,568.69	95,610,470.17	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,163,414,516.16</b>	<b>1,441,703,075.71</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>3,131,680,481.09</b>	<b>3,638,178,260.59</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	2,173,528,632.44	3,285,114,518.49	
其中：营业收入	2,173,528,632.44	3,285,114,518.49	六、（四十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,414,561,320.15	3,472,230,424.62	
其中：营业成本	2,046,783,858.79	3,087,661,051.79	六、（四十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	16,089,467.15	18,792,043.87	六、（四十五）
销售费用	43,443,094.90	41,605,600.53	六、（四十六）
管理费用	150,104,465.31	134,478,899.58	六、（四十七）
研发费用	150,141,478.33	193,438,102.28	六、（四十八）
财务费用	7,998,955.67	-3,745,273.43	六、（四十九）
其中：利息费用	20,645,824.77	20,797,523.10	六、（四十九）
利息收入	11,292,023.19	9,744,954.46	六、（四十九）
加：其他收益	30,067,696.45	42,954,585.12	六、（五十）
投资收益（损失以“-”号填列）	27,020,288.51	-17,078,466.48	六、（五十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,026,083.87	-17,240,546.98	六、（五十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,185,410.96	-25,663,799.66	六、（五十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-87,640,416.05	-5,036,224.91	六、（五十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-78,308.62		六、（五十四）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-290,848,838.38	-191,939,812.06	
加：营业外收入	985,336.55	100,342.30	六、（五十五）
减：营业外支出	4,671,086.17	1,049,335.75	六、（五十六）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-294,534,588.00	-192,888,805.51	
减：所得税费用	-5,328,149.34	-3,958,298.60	六、（五十七）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-289,206,438.66	-188,930,506.91	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-289,206,438.66	-188,930,506.91	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-247,957,134.19	-185,680,658.23	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-41,249,304.47	-3,249,848.68	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-1,041,120.65	-743,720.28	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,041,120.65	-743,720.28	六、（五十八）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,041,120.65	-743,720.28	六、（五十八）
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	-1,041,120.65	-743,720.28	六、（五十八）
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-290,247,559.31	-189,674,227.19	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-248,998,254.84	-186,424,378.51	
归属于少数股东的综合收益总额	-41,249,304.47	-3,249,848.68	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.9479	-0.7078	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.9479	-0.7078	二十、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,797,533,663.96	3,439,038,743.13	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	5,560,594.87	39,505,021.44	
收到其他与经营活动有关的现金	82,972,517.39	78,819,187.70	六、（五十九）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,886,066,776.22</b>	<b>3,557,362,952.27</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,377,483,341.11	3,041,777,191.81	
△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	466,020,267.81	496,248,265.23	
支付的各项税费	50,070,150.66	68,675,804.11	
支付其他与经营活动有关的现金	87,771,993.11	97,469,734.10	六、（五十九）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,981,345,752.69</b>	<b>3,704,170,995.25</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-95,278,976.47</b>	<b>-146,808,042.98</b>	六、（六十）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	266,800.00	324,637.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,689.65		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>397,489.65</b>	<b>324,637.14</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,059,046.26	168,603,225.87	
投资支付的现金	10,000,000.00	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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>174,059,046.26</b>	<b>178,603,225.87</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-173,661,556.61</b>	<b>-178,278,588.73</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	15,200,000.00	12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	750,000,000.00	501,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>765,200,000.00</b>	<b>513,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	726,704,713.12	420,114,464.20	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,347,733.32	76,833,980.79	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	13,378,900.19	20,506,566.93	六、（五十九）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>759,431,346.63</b>	<b>517,455,011.92</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,768,653.37</b>	<b>-4,455,011.92</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-286,623.24</b>	<b>2,713,575.81</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-263,458,502.95</b>	<b>-326,828,067.82</b>	六、（六十）
加：期初现金及现金等价物的余额	647,688,396.86	974,516,464.68	六、（六十）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>384,229,893.91</b>	<b>647,688,396.86</b>	六、（六十）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	261,726,953.00				659,089,584.51	3,276,638.35	2,979,194.51	17,564,445.86	38,388,753.85		369,620,312.16		1,346,092,605.54	95,610,470.17	1,441,703,075.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	261,726,953.00				659,089,584.51	3,276,638.35	2,979,194.51	17,564,445.86	38,388,753.85		369,620,312.16		1,346,092,605.54	95,610,470.17	1,441,703,075.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-527,680.00				-8,465,264.30	-3,276,638.35	-1,041,120.65	3,615,902.72			-247,957,134.19		-251,098,658.07	-27,189,901.48	-278,288,559.55
（一）综合收益总额							-1,041,120.65				-247,957,134.19		-248,998,254.84	-41,249,304.47	-290,247,559.31
（二）所有者投入和减少资本	-527,680.00				-8,465,264.30	-3,276,638.35							-5,716,305.95	15,198,800.00	9,482,494.05
1.所有者投入的普通股	-527,680.00				-2,286,323.20	-3,276,638.35							462,635.15	15,200,000.00	15,662,635.15
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					-6,180,141.10								-6,180,141.10		-6,180,141.10
4.其他					1,200.00								1,200.00	-1,200.00	
（三）利润分配														-1,139,397.01	-1,139,397.01
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-1,139,397.01	-1,139,397.01
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								3,615,902.72					3,615,902.72		3,615,902.72
1.本年提取								8,853,197.88					8,853,197.88		8,853,197.88
2.本年使用								-5,237,295.16					-5,237,295.16		-5,237,295.16
（六）其他															
四、本年年末余额	261,199,273.00				650,624,320.21		1,938,073.86	21,180,348.58	38,388,753.85		121,663,177.97		1,094,993,947.47	68,420,568.69	1,163,414,516.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	262,406,166.00				664,559,089.27	7,266,235.67	3,722,914.79	14,193,446.93	38,078,312.86		614,387,517.03		1,590,081,211.21	98,852,654.84	1,688,933,866.05
加：会计政策变更											97,443.22		97,443.22	49,390.50	146,833.72
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	262,406,166.00				664,559,089.27	7,266,235.67	3,722,914.79	14,193,446.93	38,078,312.86		614,484,960.25		1,590,178,654.43	98,902,045.34	1,689,080,699.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-679,213.00				-5,469,504.76	-3,989,597.32	-743,720.28	3,370,998.93	310,440.99		-244,864,648.09		-244,086,048.89	-3,291,575.17	-247,377,624.06
（一）综合收益总额							-743,720.28				-185,680,658.23		-186,424,378.51	-3,249,848.68	-189,674,227.19
（二）所有者投入和减少资本	-679,213.00				-5,469,504.76	-3,989,597.32							-2,159,120.44	2,000,343.38	-158,777.06
1.所有者投入的普通股	-679,213.00				-2,967,365.31	-3,989,597.32							343,019.01	2,000,343.38	2,343,362.39
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					-2,502,139.45								-2,502,139.45		-2,502,139.45
4.其他															
（三）利润分配									310,440.99		-59,183,989.86		-58,873,548.87	-2,042,069.87	-60,915,618.74
1.提取盈余公积									310,440.99		-310,440.99				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-58,873,548.87		-58,873,548.87	-2,042,069.87	-60,915,618.74
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用							3,370,998.93						3,370,998.93		3,370,998.93
1.本年提取							4,700,531.16						4,700,531.16		4,700,531.16
2.本年使用							-1,329,532.23						-1,329,532.23		-1,329,532.23
（六）其他															
四、本年年末余额	261,726,953.00				659,089,584.51	3,276,638.35	2,979,194.51	17,564,445.86	38,388,753.85		369,620,312.16		1,346,092,605.54	95,610,470.17	1,441,703,075.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	14,482,527.15	7,150,700.28	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	134,900.86	1,455,559.40	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	146,629,223.06	90,970,592.30	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利	35,455,845.23	2,665,346.89	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	4,488.65	3,486.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,428,259.82	1,352,693.39	
<b>流动资产合计</b>	<b>162,679,399.54</b>	<b>100,933,031.83</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,366,847,493.20	1,375,541,702.73	十九、（三）
其他权益工具投资	30,312,815.55	21,700,976.42	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,636,194.11		
固定资产	47,398,862.47	52,022,053.18	
在建工程	7,622,935.78	6,601,051.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,839,060.02	8,564,268.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	747,473.68	918,587.26	
其他非流动资产	1,388,999.24		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,463,793,834.05</b>	<b>1,465,348,639.00</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,626,473,233.59</b>	<b>1,566,281,670.83</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	440,399,861.11	160,116,916.67	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	323,391.55	3,176,620.38	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,959,727.76	753,487.28	
应交税费	481,538.78	592,966.83	
其他应付款	11,006,952.82	5,575,291.38	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,166,833.33	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	458,171,472.02	370,382,115.87	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	5,401,816.67	6,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	5,401,816.67	6,000,000.00	
<b>负 债 合 计</b>	463,573,288.69	376,382,115.87	
<b>所有者权益</b>			
股本	261,199,273.00	261,726,953.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	755,884,361.57	764,350,825.87	
减：库存股		3,276,638.35	
其他综合收益	-2,041,354.74	-1,000,234.09	
专项储备			
盈余公积	38,388,753.85	38,388,753.85	
△一般风险准备			
未分配利润	109,468,911.22	129,709,894.68	
<b>所有者权益合计</b>	1,162,899,944.90	1,189,899,554.96	
<b>负债及所有者权益合计</b>	1,626,473,233.59	1,566,281,670.83	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	9,272,926.70	7,453,269.52	
其中：营业收入	9,272,926.70	7,453,269.52	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	65,273,166.11	43,583,220.80	
其中：营业成本	3,263,933.10	3,735,066.33	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,623,831.76	1,551,613.22	
销售费用			
管理费用	48,676,031.57	34,000,031.30	
研发费用	2,848,138.10		
财务费用	8,861,231.58	4,296,509.95	
其中：利息费用	12,171,455.57	11,426,391.40	
利息收入	3,317,733.45	8,078,827.68	
加：其他收益	3,636,716.78	1,090,220.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	49,764,414.47	39,038,485.68	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,026,083.87	-17,240,546.98	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,710.02	-12,537.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,528,468.16		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-19,122,866.30	3,986,216.82	
加：营业外收入	250,582.74	11,995.58	
减：营业外支出	850,546.10	850,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-19,722,829.66	3,148,212.40	
减：所得税费用	518,153.80	43,802.50	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-20,240,983.46	3,104,409.90	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,240,983.46	3,104,409.90	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-1,041,120.65	-1,000,234.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,041,120.65	-1,000,234.09	
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	-1,041,120.65	-1,000,234.09	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	-21,282,104.11	2,104,175.81	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	9,503,016.38	7,949,909.86	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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		28,446.12	
收到其他与经营活动有关的现金	21,195,841.54	19,529,355.04	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>30,698,857.92</b>	<b>27,507,711.02</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	912,591.00	371,805.65	
△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	33,464,417.97	16,156,272.51	
支付的各项税费	1,894,459.14	1,625,188.31	
支付其他与经营活动有关的现金	18,888,910.89	30,304,650.00	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>55,160,379.00</b>	<b>48,457,916.47</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,461,521.08</b>	<b>-20,950,205.45</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	30,266,800.00	56,080,437.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	172,000,000.00	13,803,846.95	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>202,266,800.00</b>	<b>69,884,284.33</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,903,985.25	6,961,147.20	
投资支付的现金	36,800,000.00	298,033,779.23	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	190,857,269.92	95,389,500.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>234,561,255.17</b>	<b>400,384,426.43</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-32,294,455.17</b>	<b>-330,500,142.10</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	475,000,000.00	196,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		95,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>475,000,000.00</b>	<b>291,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	395,600,000.00	155,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,498,193.84	70,532,101.63	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,814,003.20	3,786,751.14	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>410,912,197.04</b>	<b>229,318,852.77</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>64,087,802.96</b>	<b>61,681,147.23</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>0.16</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,331,826.87</b>	<b>-289,769,200.32</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	7,150,700.28	296,919,900.60	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>14,482,527.15</b>	<b>7,150,700.28</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	261,726,953.00				764,350,825.87	3,276,638.35	-1,000,234.09		38,388,753.85		129,709,894.68	1,189,899,554.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	261,726,953.00				764,350,825.87	3,276,638.35	-1,000,234.09		38,388,753.85		129,709,894.68	1,189,899,554.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-527,680.00				-8,466,464.30	-3,276,638.35	-1,041,120.65				-20,240,983.46	-26,999,610.06
（一）综合收益总额							-1,041,120.65				-20,240,983.46	-21,282,104.11
（二）所有者投入和减少资本	-527,680.00				-8,466,464.30	-3,276,638.35						-5,717,505.95
1.所有者投入的普通股	-527,680.00				-2,286,323.20	-3,276,638.35						462,635.15
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					-6,180,141.10							-6,180,141.10
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	261,199,273.00				755,884,361.57		-2,041,354.74		38,388,753.85		109,468,911.22	1,162,899,944.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：中光学集团股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	262,406,166.00				769,819,987.25	7,266,235.67			38,078,312.86		185,789,474.64	1,248,827,705.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	262,406,166.00				769,819,987.25	7,266,235.67			38,078,312.86		185,789,474.64	1,248,827,705.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-679,213.00				-5,469,161.38	-3,989,597.32	-1,000,234.09		310,440.99		-56,079,579.96	-58,928,150.12
（一）综合收益总额							-1,000,234.09				3,104,409.90	2,104,175.81
（二）所有者投入和减少资本	-679,213.00				-5,469,161.38	-3,989,597.32						-2,158,777.06
1.所有者投入的普通股	-679,213.00				-2,967,021.93	-3,989,597.32						343,362.39
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					-2,502,139.45							-2,502,139.45
4.其他												
（三）利润分配								310,440.99			-59,183,989.86	-58,873,548.87
1.提取盈余公积								310,440.99			-310,440.99	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-58,873,548.87	-58,873,548.87
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	261,726,953.00				764,350,825.87	3,276,638.35	-1,000,234.09		38,388,753.85		129,709,894.68	1,189,899,554.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中光学集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

中光学集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据二〇〇六年六月十二日中华人民共和国商务部商资批【2006】1312号《商务部关于同意南阳利达光电有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》,由南阳利达光电有限公司整体变更设立的外商投资股份有限公司;二〇〇七年十二月三日在深圳证券交易所上市,所属行业为光学光电子行业,统一社会信用代码:91410000615301803D,公司注册地及总部办公地均为河南省南阳市工业南路508号。

2018年12月12日,公司发行股份购买中国兵器装备集团有限公司(以下简称“兵器装备”)持有河南中光学集团有限公司股权事项收到中国证监会《关于核准利达光电股份有限公司向兵器装备发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]2049号),公司本次非公开发行股份购买资产部分新增股份38,522,488股,并于2018年12月25日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》,变更后的股本总数为237,762,488股。

2019年3月21日,非公开发行募集资金到账,公司本次非公开发行股份募集配套资金部分新增股份22,842,345股,于2019年4月3日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》及《证券持有人名册》,变更后的股本总数为260,604,833股。

2019年4月11日,公司通过向103名限制性股票激励对象定向发行股票1,767,000股,变更后的股本总数为262,371,833股;2019年12月6日,公司通过向4名限制性股票激励对象定向发行股票196,333股,股变更后的股本总数为262,568,166股。

2019年6月26日,公司取得南阳市场监督管理局颁发的营业执照,公司名称变更为“中光学集团股份有限公司”。经公司申请,并经深圳证券交易所核准,自2019年6月28日起,公司证券简称由“利达光电”变更为“中光学”,公司证券代码仍为“002189”。

2019年12月6日,根据公司2019年第一次临时股东大会的授权以及第五届董事会第五次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划预留股份授予方案的议案》,公司通过向4名限制性股票激励对象定向发行股票196,333股,变更后的股本总数为262,568,166股。

2020年8月24日,公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了

《关于变更注册资本并修订的议案》，拟变更注册资本并对《公司章程》进行修订。由于公司限制性股票激励计划所授予的 3 名激励对象已离职，公司拟将原授予该 3 名激励对象的合计 43,000 股限制性股票回购注销。回购注销后，公司总股本将由 262,568,166 股变更为 262,525,166 股。

2021 年 6 月 7 日，公司第五届董事会第十六次（临时）会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于部分激励对象因离职不具备激励资格，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票 60,000 股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 262,525,166 股变更为 262,465,166 股。

2021 年 12 月 28 日，公司第五届董事会第二十三次（临时）会议和第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，同意回购注销已不符合激励条件的 2 名激励对象 59,000 股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 262,465,166 股变更为 262,406,166 股。

2022 年 1 月 12 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已离职的原 5 名激励对象已获授但尚未解锁的 96,703 股限制性股票。本次回购注销完成后，公司总股本由 262,406,166 股变更为 262,309,463 股。

2022 年 9 月 15 日，公司 2022 年第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第二个解除限售期未达到解除限售条件暨回购注销部分限制性股票的议案》。同意对 95 名股权激励对象第二个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票共计 546,810 股回购注销，并同意对 3 名已不满足解锁条件的原激励对象所持有的第三个解锁期尚未解锁的限制性股票共 35,700 股回购注销，本次共回购注销股票数量为 582,510 股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 262,309,463 股变更为 261,726,953 股。

2023 年 8 月 16 日，公司 2023 年第六届董事会第九次会议和第六届监事会第六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，同意对 92 名股权激励对象第三个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票共 527,680 股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 261,726,953 股变更为 261,199,273 股。

## 2. 公司实际从事的主要经营活动。

本公司属于光学光电子行业，主要业务包括精密光学元器件、光电防务、要地监控、投影整机及其核心部件。精密光学元器件方面，公司业务主要分布在数码光学、薄膜光学、安防车载光学与特种光学四个细分领域，主要产品包括透镜、棱镜、光学镜头、光学辅料、光敏电阻等。光电防务产品方面，公司主要产品包括 xxx 系列夜视瞄准镜（微光、红外）、xxx 系列观察瞄准镜、xxx 瞄准及校靶系统、侦察监控显示装备、系列激光测距机、光电对抗装备等。智慧安防方面，产品主要面向国家边海防办、各省市海防与口岸打私办公室、武警边防部队、海关、渔政、林业、水利等单位。投影整机及其核心部件方面，公司主要产品包括投影整机及核心部件如光学引擎、光学镜头等。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司及实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 04 月 24 日批准报出。

5. 营业期限

本公司的营业期限为：1995 年 04 月 05 日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程发生额或期末余额 $\geq$ 600 万元人民币
重要的债务重组	单项债务重组利得金额 $\geq$ 600 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入 $\geq$ 5.00%
重要的联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占公司净资产 $\geq$ 10.00%
本期坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款	单项收回或转回金额 $\geq$ 600 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项应付账款账面余额 $\geq$ 600 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债账面余额 $\geq$ 600 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款账面余额 $\geq$ 600 万元人民币
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额 $\geq$ 600 万元人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额 $\geq$ 600 万元人民币

## （六）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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前

者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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以下一种或多种情况，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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。



控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。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，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

### （十一）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资等。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进

行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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）和初始确认时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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三

个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	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，预期无信用损失
	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合-国内客户组合	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逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	账龄组合-国外客户组合	
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	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，预期无信用损失

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	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，预期无信用损失
	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收款项组合	账龄组合-国内客户组合	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逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	账龄组合-国外客户组合	
	合并范围内关联方组合	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，预期无信用损失

上述组合中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	
	国内客户	国外客户
0-6个月	0.11	0.00
7个月-1年	1.31	0.00
1-2年	12.21	0.00
2-3年	33.68	0.00
3-4年	49.27	0.00
4-5年	81.75	100.00
5年以上	100.00	100.00

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十二）应收票据

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）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注三、（十一）金融工具。

### （十三）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）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注三、（十一）金融工具。

### （十四）应收款项融资

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）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注三、（十一）金融工具。

### （十五）其他应收款

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）的其他应收款项，本公司采用预期信用损失一般模型进行处理，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。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注三、（十一）金融工具。

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## （十七）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失一般模型进行处理，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。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注三、（十一）金融工具。



## （十八）持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，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. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独

的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的

份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	4.85-2.77
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	年限平均法	8-10	3	12.13-9.70
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
其他	年限平均法	5	3	19.40

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	7-10
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### （1）研发支出的归集范围

##### ①职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，职工薪酬的确认依据公司管理部门提供的各研

究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

#### ②材料、燃动费

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

#### ③折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

#### ④设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### ⑤装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### ⑥委托外部研究开发费用

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

#### ⑦其他费用

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

### (2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生

经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价

值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### 4. 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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### （二十九）预计负债

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

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

#### （三十）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

## （2）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十一）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债。

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的；

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## （三十二）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括于精密光学元器件、光电防务、要地监控、投影整机及其核心部件等产品的销售收入。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，即客户已实物占有该商品。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

### ①精密光学元器件、投影整机及其核心部件的收入确认原则和方式

内销情况下，公司将产品运送至客户且客户已接受该产品时，客户取得相关商品或服务控制权，公司进行收入确认；外销情况下，在 FCA 交货方式下，将货物交给客户指定的承运人并办理货物出口清关手续、取得承运人出具的运输单据时商品控制权转移，本公司确认收入。在 FOB 和 CIF 交货方式下，在装运港当货物越过船舷时即商品控制权转移，本公司确认收入；在 DAP 交货方式下，在办理货物出口清关手续且货物运抵合同约定地点交付给客户时商品控制权转移，本公司确认收入。

### ②特品的收入确认原则和方式

直接交付的产品：需在约定的交付日期前完成并取得合格证，发货时需调拨单。调拨单最终由发运单位、资产主管部门（付款方）、接收单位事业部门和财务部门盖章。因货品发货时需要调拨单，取得合格证后视同货物控制权转移，即可确认收入。

列装配套产品：此类产品完成生产后需交由其他企业进行列装配套，整体供应。产品发货时需取得合格证，交付对方单位后取得接收回执，结算时公司准备合格证、发票，交予列装单位，列装单位与对方结算，收款后按比例支付给本公司。此种情况下在取得接收回执时视同货物控制权转移确认收入。

### ③要地监控产品的收入确认原则和方式

公司要地监控产品性质为系统集成，通常是指将软件、硬件与通信技术组合起来为用户解决信息处理问题的业务，集成的各个分离部分原本是一个个独立的系统，集成后的整体的各部分之间能彼此有机和协调地工作，以发挥整体效益，达到整体优化的目的。由于系统集成的上述特点，通常难以满足履约义务分拆的条件，即单个组成部分往往不能为客户带来经济利益，因此多数情况下系统集成作为一项履约义务。要地监控产品可以理解为一种“合并产出”，只有整体完成并验收合格后，才能发挥作用。企业建造过程中，客户既不能取得并消耗企业履约所带来的经济利益，也不能控制企业履约过程中的在建商品，所以按照时点法确认收入。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的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。

### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

无。

### （三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十六) 租赁

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

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

对于短期租赁，承租人可以按照租赁资产的类别作出采用简化会计处理的选择。如果承租人对某类租赁资产作出了简化会计处理的选择，未来该类资产下所有的短期租赁都应采用简化会计处理。某类租赁资产是指企业运营中具有类似性质和用途的一组租赁资产。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

对于低价值资产租赁，承租人可根据每项租赁的具体情况作出简化会计处理选择。

##### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

## (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

不同企业所得税税率纳税主体的披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
中光学集团股份有限公司	25%
河南中光学集团有限公司（以下简称“中光学有限”）	15%
南阳南方智能光电有限公司（以下简称“南方智能”）	15%
南阳利达光电有限公司（以下简称“利达光电”）	15%
河南中光学智能装备有限公司（以下简称“智能装备”）	15%
南阳川光电力科技有限公司（以下简称“川光电力”）	25%
珠海横琴中光学科技有限公司（以下简称“珠海横琴”）	20%
河南中富康数显有限公司（以下简称“中富康”）	25%
重庆中光学建设镀膜科技有限公司（以下简称“重庆中光学”）	15%
中光学（上海）科技有限公司（以下简称“上海中光学”）	20%
中光学（杭州）智能光电科技有限公司（以下简称“杭州中光学”）	25%



## （二）重要税收优惠政策及其依据

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年12月4日向本公司子公司中光学有限签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202041002299，有效期三年。该公司2023年度企业所得税税率按15%计缴。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年12月8日向本公司子公司中光学有限签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202341003905，有效期三年。该公司2023年度企业所得税税率按15%计缴。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2021年10月28日向本公司子公司南方智能签发了高新技术企业证书，证书编号：GR2021410010141，有效期三年。该公司2023年度企业所得税税率按15%计缴。

（3）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年12月4日向本公司子公司利达光电签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202041001685，有效期三年。该公司2023年度企业所得税税率按15%计缴。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年12月8日向本公司子公司利达光电签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202341003928，有效期三年。该公司2023年度企业所得税税率按15%计缴。

（4）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2022年12月23日向本公司子公司智能装备签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202241004239，有效期三年。该公司2023年度企业所得税税率按15%计缴。

（5）本公司子公司上海中光学根据国家税务总局公告2023年第6号文件，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（6）根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税【2014】28号）和《国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》（科工财审【2014】1532号）的规定，并经国家税务总局确认，本公司子公司中光学有限符合上述通知规定的特种产品业务增值税优惠政策。

（7）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】第100号）文件规定的软件产品的优惠政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，

在征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，川光电力符合上述文件规定的软件产品增值税优惠政策。

(8)根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司重庆中光学 2023 年度企业所得税税率按 15%计缴。

(9)本公司三级子公司珠海横琴根据国家税务总局公告 2023 年第 6 号文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

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
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。	递延所得税负债、盈余公积、未分配利润、所得税费用	2022 年末调整递延所得税负债 14,489.62 元，调整未分配利润-166,031.02 元，调整少数股东权益 151,541.40 元；2022 年度所得税费用增加 161,323.34 元；2022 年年初未分配利润增加 97,443.22 元，少数股东权益增加 49,390.50 元。

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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。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，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

### 2. 会计估计的变更

本报告期本公司不存在重大的会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本报告期本公司不存在重大的前期会计差错更正。

4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

调整当年年初财务报表的原因说明：

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》，本公司自2023年1月1日起执行上述规定，具体影响列示如下：

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税负债	35,438.76	49,928.38	14,489.62
未分配利润	369,786,343.18	369,620,312.16	-166,031.02
少数股东权益	95,458,928.77	95,610,470.17	151,541.40

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,602.19	103,451.90
银行存款	76,865,826.03	137,429,294.33
其他货币资金	3,610,199.14	8,230,930.79
存放财务公司存款	324,963,201.83	510,250,992.70
<u>合计</u>	<u>405,454,829.19</u>	<u>656,014,669.72</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		3,407,115.44
保函保证金	2,843,111.95	3,785,205.69
信用证保证金	1,040,961.49	1,038,609.66
代建往来资金	17,340,861.84	95,342.07
<u>合计</u>	<u>21,224,935.28</u>	<u>8,326,272.86</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,135,437.57	
商业承兑汇票	23,934,445.08	26,762,156.15
<u>合计</u>	<u>62,069,882.65</u>	<u>26,762,156.15</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	12,426,618.91	13,734,336.12
商业承兑汇票		12,645,915.64
<u>合计</u>	<u>12,426,618.91</u>	<u>26,380,251.76</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	62,095,738.48	100.00	25,855.83	0.04			62,069,882.65
其中：商业承兑汇票	23,960,300.91	38.59	25,855.83	0.11			23,934,445.08
银行承兑汇票	38,135,437.57	61.41					38,135,437.57
<u>合计</u>	<u>62,095,738.48</u>	<u>100.00</u>	<u>25,855.83</u>				<u>62,069,882.65</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	26,762,156.15	100.00					26,762,156.15
其中：商业承兑汇票	26,762,156.15	100.00					26,762,156.15
银行承兑汇票							
<u>合计</u>	<u>26,762,156.15</u>	<u>100.00</u>					<u>26,762,156.15</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	23,960,300.91	25,855.83	0.11
<u>合计</u>	<u>23,960,300.91</u>	<u>25,855.83</u>	

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	38,135,437.57		
<u>合计</u>	<u>38,135,437.57</u>		

#### 5. 坏账准备的情况

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	
应收票据坏账准备		25,855.83			25,855.83
<u>合计</u>		<u>25,855.83</u>			<u>25,855.83</u>

#### 6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

#### (三) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	675,555,600.49	1,135,319,902.17
其中：0-6个月	606,537,579.20	945,384,528.21
7-12个月	69,018,021.29	189,935,373.96
1年以内小计	675,555,600.49	1,135,319,902.17
1-2年(含2年)	154,590,733.33	64,278,724.49
2-3年(含3年)	13,073,275.37	19,442,322.44
3-4年(含4年)	13,718,277.91	10,955,930.50
4-5年(含5年)	6,257,614.64	18,965,691.62
5年以上	61,828,734.38	50,869,408.04
<u>合计</u>	<u>925,024,236.12</u>	<u>1,299,831,979.26</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,892,327.49	2.04	14,514,409.99	76.83	4,377,917.50
按组合计提坏账准备	906,131,908.63	97.96	83,147,315.07	9.18	822,984,593.56
其中：信用风险特征组合-国内客户	882,930,813.96	95.45	82,512,977.96	9.35	800,417,836.00
信用风险特征组合-国外客户	23,201,094.67	2.51	634,337.11	2.73	22,566,757.56
<b>合计</b>	<b>925,024,236.12</b>	<b>100.00</b>	<b>97,661,725.06</b>		<b>827,362,511.06</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,804,883.60	1.06	11,126,045.84	80.59	2,678,837.76
按组合计提坏账准备	1,286,027,095.66	98.94	81,632,913.93	6.35	1,204,394,181.73
其中：信用风险特征组合-国内客户	1,041,062,834.93	80.09	75,539,678.64	7.26	965,523,156.29
信用风险特征组合-国外客户	244,964,260.73	18.85	6,093,235.29	2.49	238,871,025.44
<b>合计</b>	<b>1,299,831,979.26</b>	<b>100.00</b>	<b>92,758,959.77</b>		<b>1,207,073,019.49</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南阳首控光电有限公司	5,033,776.20	5,033,776.20	100.00	单位已经破产，收回风险较大
南阳市卧龙服装城有限公司	2,909,200.00	290,920.00	10.00	涉诉，已签署回款协议
衡水河建房地产开发有限公司	2,418,900.00	1,209,450.00	50.00	涉诉，收回风险较大
山东宇航电子有限公司	2,071,000.00	2,071,000.00	100.00	失信被执行人，预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州水城经济开发区高科开发投资有限公司	1,756,127.64	1,756,127.64	100.00	预计无法收回
河南浩博宏盛置业有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计无法收回
南阳市鑫邦房地产开发有限公司	1,100,375.00	550,187.50	50.00	涉诉, 收回风险较大
德州可视激光科技有限公司	915,226.85	915,226.85	100.00	涉诉, 收回风险较大
沈阳方成鸿基科技有限公司	539,392.76	539,392.76	100.00	涉诉, 收回风险较大
重庆触通商贸有限公司	284,054.93	284,054.93	100.00	单位已经注销, 预计无法收回
长葛市易和置业有限公司	189,200.00	189,200.00	100.00	预计无法收回
毕节市昌宏房地产开发有限公司	120,690.00	120,690.00	100.00	预计无法收回
武汉箭峰科技有限公司	101,256.00	101,256.00	100.00	单位已经注销, 预计无法收回
成都光明汉玻璃有限责任公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
镇平正泰房地产开发有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
河南天工建设集团有限公司机电安装工程分公司	36,508.44	36,508.44	100.00	单位已经注销, 预计无法收回
江苏众星发动机制造有限公司	22,331.67	22,331.67	100.00	单位已经注销, 预计无法收回
上海红安信息技术有限公司	4,558.00	4,558.00	100.00	单位已经注销, 预计无法收回
河南神汽专用车有限公司	730.00	730.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>18,892,327.49</b>	<b>14,514,409.99</b>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合-国内客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	584,012,427.09	642,162.76	0.11
7-12 个月	67,312,605.53	881,795.13	1.31
1-2 年 (含 2 年)	154,579,043.64	18,874,101.23	12.21
2-3 年 (含 3 年)	11,972,900.37	4,032,472.84	33.68
3-4 年 (含 4 年)	12,934,877.91	6,373,014.35	49.27
4-5 年 (含 5 年)	2,243,987.79	1,834,460.02	81.75

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	49,874,971.63	49,874,971.63	100.00
<u>合计</u>	<u>882,930,813.96</u>	<u>82,512,977.96</u>	

组合计提项目：信用风险特征组合-国外客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	22,525,152.11		
7-12个月	29,915.76		
1-2年(含2年)	11,689.69		
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	634,337.11	634,337.11	100.00
<u>合计</u>	<u>23,201,094.67</u>	<u>634,337.11</u>	

### 3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	11,126,045.84	3,633,767.11	245,402.96		14,514,409.99
按组合计提坏账准备	81,632,913.93	1,514,401.14			83,147,315.07
<u>合计</u>	<u>92,758,959.77</u>	<u>5,148,168.25</u>	<u>245,402.96</u>		<u>97,661,725.06</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 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

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	104,230,761.35			11.15	114,653.84
第二名	86,802,761.14			9.29	95,483.04
第三名	47,878,875.61			5.12	85,380.77



单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同	坏账准备
	期末余额	期末余额	资产期末余额	资产期末余额合计数的比例(%)	
第四名	24,880,000.00			2.66	3,037,848.00
第五名	24,707,409.26			2.64	27,178.15
<b>合计</b>	<b>288,499,807.36</b>			<b>30.86</b>	<b>3,360,543.80</b>

#### (四) 合同资产

##### 1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	9,755,083.22	69,204.94	9,685,878.28	8,585,232.41	59,579.94	8,525,652.47
<b>合计</b>	<b>9,755,083.22</b>	<b>69,204.94</b>	<b>9,685,878.28</b>	<b>8,585,232.41</b>	<b>59,579.94</b>	<b>8,525,652.47</b>

##### 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

##### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：质保金组合	9,755,083.22	100.00	69,204.94	0.71	9,685,878.28
<b>合计</b>	<b>9,755,083.22</b>	<b>100.00</b>	<b>69,204.94</b>		<b>9,685,878.28</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：质保金组合	8,585,232.41	100.00	59,579.94	0.69	8,525,652.47
<b>合计</b>	<b>8,585,232.41</b>	<b>100.00</b>	<b>59,579.94</b>		<b>8,525,652.47</b>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：质保金组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
质保金	9,755,083.22	69,204.94	0.71
<u>合计</u>	<u>9,755,083.22</u>	<u>69,204.94</u>	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	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	59,579.94			<u>59,579.94</u>
2023年1月1日余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,625.00			<u>9,625.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	69,204.94			<u>69,204.94</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：第一阶段是指合同资产的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指合同资产的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指合同资产已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：无。

#### 4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	9,625.00			
<u>合计</u>	<u>9,625.00</u>			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

#### (五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,187,474.89	56,227,323.98
<u>合计</u>	<u>6,187,474.89</u>	<u>56,227,323.98</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,187,474.89	100.00		6,187,474.89
其中：银行承兑汇票	6,187,474.89	100.00		6,187,474.89
<u>合计</u>	<u>6,187,474.89</u>	<u>100.00</u>		<u>6,187,474.89</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	56,227,323.98	100.00		56,227,323.98
其中：银行承兑汇票	56,227,323.98	100.00		56,227,323.98
<u>合计</u>	<u>56,227,323.98</u>	<u>100.00</u>		<u>56,227,323.98</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收款项融资	坏账准备	
银行承兑汇票	6,187,474.89		
<u>合计</u>	<u>6,187,474.89</u>		

按组合计提坏账准备的说明:

期末应收款项融资均为银行承兑汇票, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失, 故未计提资产减值准备。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

7. 其他说明

无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	42,650,797.02	56.23	46,087,558.48	68.01
1-2年(含2年)	18,852,513.22	24.86	5,291,681.14	7.81
2-3年(含3年)	1,834,998.12	2.42	1,329,803.67	1.96
3年以上	12,506,568.03	16.49	15,054,100.39	22.22
<u>合计</u>	<u>75,844,876.39</u>	<u>100.00</u>	<u>67,763,143.68</u>	<u>100.00</u>

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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	8,138,333.87	10.73
第二名	3,615,650.29	4.77
第三名	3,586,080.04	4.73
第四名	3,244,625.00	4.28

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第五名	2,639,917.30	3.48
<u>合计</u>	<u>21,224,606.50</u>	<u>27.99</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,281,689.74	78,447,650.83
<u>合计</u>	<u>27,281,689.74</u>	<u>78,447,650.83</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	12,830,586.09	22,560,539.61
其中: 0-6个月	9,067,954.15	13,804,275.23
7-12个月	3,762,631.94	8,756,264.38
1年以内小计	12,830,586.09	22,560,539.61
1-2年(含2年)	8,308,011.83	38,192,972.22
2-3年(含3年)	5,636,477.97	29,421,642.46
3-4年(含4年)	8,263,382.56	2,349,034.45
4-5年(含5年)	2,200,629.70	12,171,823.28
5年以上	21,324,435.03	57,567,015.51
<u>合计</u>	<u>58,563,523.18</u>	<u>162,263,027.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	30,344,097.62	83,641,215.66
押金及保证金	25,366,469.59	26,689,189.47
备用金	1,711,754.23	2,419,622.74
借款		47,545,704.30
其他	1,141,201.74	1,967,295.36
<u>合计</u>	<u>58,563,523.18</u>	<u>162,263,027.53</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,411,817.52	19.49	11,411,817.52	100.00	
按组合计提坏账准备	47,151,705.66	80.51	19,870,015.92	42.14	27,281,689.74
其中：信用风险特征组合	47,151,705.66	80.51	19,870,015.92	42.14	27,281,689.74
<b>合计</b>	<b>58,563,523.18</b>	<b>100.00</b>	<b>31,281,833.44</b>		<b>27,281,689.74</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,546,547.56	31.15	50,546,547.56	100.00	
按组合计提坏账准备	111,716,479.97	68.85	33,268,829.14	29.78	78,447,650.83
其中：信用风险特征组合	111,716,479.97	68.85	33,268,829.14	29.78	78,447,650.83
<b>合计</b>	<b>162,263,027.53</b>	<b>100.00</b>	<b>83,815,376.70</b>		<b>78,447,650.83</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
新丰实业加工厂	3,978,224.00	3,978,224.00	100.00	预计无法收回
南阳中光学兴源机械制造有限公司	3,973,877.07	3,973,877.07	100.00	预计无法收回
四川华庆机械有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市益朋电器有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
南阳利康光电有限公司	308,212.35	308,212.35	100.00	预计无法收回
深圳朗乔科技有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
郭继范	197,382.97	197,382.97	100.00	预计无法收回
南宁市君顶酒类经营部	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
南阳市安吉利光电仪器有限公司	24,022.33	24,022.33	100.00	预计无法收回
魏克文	2,487.30	2,487.30	100.00	预计无法收回
山西天亿振兴电力物资有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
杨伟	1,111.50	1,111.50	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>11,411,817.52</b>	<b>11,411,817.52</b>		

按单项计提坏账准备的说明：针对预计无法收回的其他应收款，采用单项计提。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	9,067,954.15	10,015.29	0.11
7-12 个月	3,762,631.94	49,290.48	1.31
1-2 年 (含 2 年)	8,308,011.83	1,014,408.25	12.21
2-3 年 (含 3 年)	5,636,477.97	1,898,365.79	33.68
3-4 年 (含 4 年)	6,065,999.59	2,988,718.01	49.27
4-5 年 (含 5 年)	2,199,518.20	1,798,106.13	81.75
5 年以上	12,111,111.98	12,111,111.97	100.00
<u>合计</u>	<u>47,151,705.66</u>	<u>19,870,015.92</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	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	33,268,829.14		50,546,547.56	<u>83,815,376.70</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-28,911,627.66		28,911,627.66	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,401,702.47		149,219.96	<u>3,550,922.43</u>
本期转回			-56,084,465.69	<u>-56,084,465.69</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,758,903.95		23,522,929.49	<u>31,281,833.44</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：本期减值准备大幅减少主要系债务重组事项收回款项所致。

(5) 坏账准备的情况

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	
组合计提	33,268,829.14	3,550,922.43	16,949,735.65		19,870,015.92
单项计提	50,546,547.56		39,134,730.04		11,411,817.52
<b>合计</b>	<b>83,815,376.70</b>	<b>3,550,922.43</b>	<b>56,084,465.69</b>		<b>31,281,833.44</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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
河南神汽专用车有限公司	20,729,391.69	债务重组	资金偿还	单项计提
南阳华元商务酒店有限公司	18,682,926.00	债务重组	门面房抵欠款	单项计提+账龄组合计提
中光一区-基建往来	7,918,177.55	债务重组	退房抵欠款	账龄组合计提
<b>合计</b>	<b>47,330,495.24</b>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	4,976,086.14	8.50	往来款	0-6个月, 7-12个月, 1-2年	25,650.73
第二名	3,978,224.00	6.79	往来款	5年以上	3,978,224.00
第三名	3,973,877.07	6.78	其他往来款	5年以上	3,973,877.07
第四名	3,262,276.50	5.57	保证金及押金	2-3年	1,098,734.73
第五名	2,125,081.70	3.63	保证金及押金	7-12个月, 2-3年	354,250.30
<b>合计</b>	<b>18,315,545.41</b>	<b>31.27</b>			<b>9,430,736.83</b>

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。



(八) 存货

1. 存货分类

项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面 价值		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	187,993,181.82	94,669,902.58	93,323,279.24	241,151,593.81	51,885,228.12	189,266,365.69
在产品	172,195,077.78	18,409,804.55	153,785,273.23	161,827,089.79	17,938,668.84	143,888,420.95
库存商 品	139,400,639.98	67,391,902.53	72,008,737.45	129,844,201.44	32,615,948.69	97,228,252.75
委托加 工物资	7,167,179.75		7,167,179.75	22,915,946.85		22,915,946.85
<b>合计</b>	<b>506,756,079.33</b>	<b>180,471,609.66</b>	<b>326,284,469.67</b>	<b>555,738,831.89</b>	<b>102,439,845.65</b>	<b>453,298,986.24</b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	51,885,228.12	46,653,538.20		3,868,863.74		94,669,902.58
在产品	17,938,668.84	471,135.71				18,409,804.55
库存商品	32,615,948.69	34,775,953.84				67,391,902.53
<b>合计</b>	<b>102,439,845.65</b>	<b>81,900,627.75</b>		<b>3,868,863.74</b>		<b>180,471,609.66</b>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：产品对外销售。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	65,228,376.87	
<b>合计</b>	<b>65,228,376.87</b>	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	1,173,075.95	4,077,457.38
待抵扣进项税	16,110,958.57	7,157,585.19
<b>合计</b>	<b>17,284,034.52</b>	<b>11,235,042.57</b>

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折率 区间
分期收款销售 商品	85,716,378.79	10,705,867.40	75,010,511.39	4.30				
<b>合计</b>	<b>85,716,378.79</b>	<b>10,705,867.40</b>	<b>75,010,511.39</b>					

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	85,716,378.79	100.00	10,705,867.40	12.49	75,010,511.39
<b>合计</b>	<b>85,716,378.79</b>	<b>100.00</b>	<b>10,705,867.40</b>		<b>75,010,511.39</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长期应收款	85,716,378.79	10,705,867.40	12.49	
<b>合计</b>	<b>85,716,378.79</b>	<b>10,705,867.40</b>	<b>12.49</b>	

按单项计提坏账准备的说明：该长期应收款系河南中光学集团有限公司视讯业务部苏里南项目客户 TELECOMMUNICATIEBEDRIJF SURINAME 长期应收款项，期末余额为 150,944,755.66 元，其中重分类至一年内到期的金额为 65,228,376.87 元。根据《中国出口信用保险公司出口卖方信贷保险单》（保单编号：LSA-BD-2022010），该项应收款可赔偿比例为 60%，最高赔偿限额为 16,273,247.63 美元，折合人民币 115,258,530.99 元，本公司按照保单可赔偿范围外剩余应收款项的 30% 计提长期应收款坏账准备。

3. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<b>合计</b>
	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

2023 年 1 月 1 日余额在本期

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		10,705,867.39		<u>10,705,867.39</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		10,705,867.39		<u>10,705,867.39</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无。

#### 4. 坏账准备的情况

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	
长期应收款坏账准备	10,705,867.39				10,705,867.39
<u>合计</u>	<u>10,705,867.39</u>				<u>10,705,867.39</u>

#### 5. 本期实际核销的长期应收款情况

无。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
南阳光明光电有限公司	13,740,113.00		
河南镀邦光电股份有限公司	183,898,492.19		
小计	<u>197,638,605.19</u>		
合计	<u>197,638,605.19</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
964,229.09			266,800.00
-13,990,312.96			
<u>-13,026,083.87</u>			<u>266,800.00</u>
<u>-13,026,083.87</u>			<u>266,800.00</u>

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		14,437,542.09	
		169,908,179.23	
		<u>184,345,721.32</u>	
		<u>184,345,721.32</u>	

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
杭州智元研究院有限公司	8,666,354.54	10,000,000.00			3,271,730.26	

项目	期初余额	追加投资	本期增减变动		其他
			减少投资	本期计入其他综合收益的利得	
成都光明光电股份有限公司	13,034,621.88			1,883,569.39	
北方光电工贸有限公司					
<b>合计</b>	<b>21,700,976.42</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>1,883,569.39</b>	<b>3,271,730.26</b>

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州智元研究院有限公司	15,394,624.28			4,605,375.72	
成都光明光电股份有限公司	14,918,191.27		8,918,191.27		
北方光电工贸有限公司				2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>30,312,815.55</b>		<b>8,918,191.27</b>	<b>6,605,375.72</b>	

注：北方光电工贸有限公司已被工商吊销营业执照，子公司中光学有限对其投资账面价值已减至零。公司已就该事项在2018年发布的重大资产重组报告中进行了披露。

## 2. 本期存在终止确认的情况说明

无。

## （十四）投资性房地产

### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

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				
2. 本期增加金额	58,216,759.99	2,194,226.35		60,410,986.34
(1) 外购	16,168,500.00			16,168,500.00
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	42,048,259.99	2,194,226.35		44,242,486.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 期末余额	<u>58,216,759.99</u>	<u>2,194,226.35</u>		<u>60,410,986.34</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	<u>10,411,684.96</u>	<u>715,918.37</u>		<u>11,127,603.33</u>
(1) 计提或摊销				
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	10,411,684.96	715,918.37		<u>11,127,603.33</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	<u>10,411,684.96</u>	<u>715,918.37</u>		<u>11,127,603.33</u>
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	<u>47,805,075.03</u>	<u>1,478,307.98</u>		<u>49,283,383.01</u>
2. 期初账面价值				

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	678,002,763.24	505,329,112.48
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>678,002,763.24</u>	<u>505,329,112.48</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	<u>337,457,290.26</u>	<u>821,917,448.69</u>	<u>10,512,272.71</u>	<u>182,076,929.26</u>	<u>20,203,811.43</u>	<u>19,940,895.30</u>	<u>1,392,108,647.65</u>
2. 本期增加金额	<u>156,192,245.96</u>	<u>82,079,207.57</u>	<u>612,230.08</u>	<u>34,387,079.70</u>	<u>5,362,725.79</u>	<u>11,504.43</u>	<u>278,644,993.53</u>
(1) 购置		39,368,666.03	612,230.08	29,932,671.31	3,506,937.29	11,504.43	<u>73,432,009.14</u>
(2) 在建工程转入	156,192,245.96	42,710,541.54		4,454,408.39	1,855,788.50		<u>205,212,984.39</u>
3. 本期减少金额	<u>42,048,259.99</u>	<u>3,468,652.03</u>	<u>1,638,264.88</u>	<u>1,833,209.50</u>	<u>882,365.36</u>		<u>49,870,751.76</u>
(1) 处置或报废		3,468,652.03	1,638,264.88	1,833,209.50	882,365.36		<u>7,822,491.77</u>
(2) 转入投资性房地产	42,048,259.99						<u>42,048,259.99</u>
4. 期末余额	<u>451,601,276.23</u>	<u>900,528,004.23</u>	<u>9,486,237.91</u>	<u>214,630,799.46</u>	<u>24,684,171.86</u>	<u>19,952,399.73</u>	<u>1,620,882,889.42</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	<u>197,796,436.81</u>	<u>546,599,073.92</u>	<u>8,211,086.62</u>	<u>109,241,840.32</u>	<u>10,730,311.33</u>	<u>12,171,731.90</u>	<u>884,750,480.90</u>
2. 本期增加金额	<u>13,398,269.94</u>	<u>43,856,232.49</u>	<u>206,279.08</u>	<u>12,960,765.78</u>	<u>3,333,821.21</u>	<u>98,786.52</u>	<u>73,854,155.02</u>
(1) 计提	13,398,269.94	43,856,232.49	206,279.08	12,960,765.78	3,333,821.21	98,786.52	<u>73,854,155.02</u>
3. 本期减少金额	<u>10,411,684.96</u>	<u>3,253,898.87</u>	<u>1,589,116.93</u>	<u>1,654,950.11</u>	<u>843,283.14</u>	<u>630.00</u>	<u>17,753,564.01</u>
(1) 处置或报废		3,253,898.87	1,589,116.93	1,654,950.11	843,283.14	630.00	<u>7,341,879.05</u>
(2) 转入投资性房地产	10,411,684.96						<u>10,411,684.96</u>
4. 期末余额	<u>200,783,021.79</u>	<u>587,201,407.54</u>	<u>6,828,248.77</u>	<u>120,547,655.99</u>	<u>13,220,849.40</u>	<u>12,269,888.42</u>	<u>940,851,071.91</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
三、减值准备							
1. 期初余额		<u>1,665,578.37</u>	<u>141,331.07</u>	<u>202,765.33</u>		<u>19,379.50</u>	<u>2,029,054.27</u>
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		<u>1,665,578.37</u>	<u>141,331.07</u>	<u>202,765.33</u>		<u>19,379.50</u>	<u>2,029,054.27</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>250,818,254.44</u>	<u>311,661,018.32</u>	<u>2,516,658.07</u>	<u>93,880,378.14</u>	<u>11,463,322.46</u>	<u>7,663,131.81</u>	<u>678,002,763.24</u>
2. 期初账面价值	<u>139,660,853.45</u>	<u>273,652,796.40</u>	<u>2,159,855.02</u>	<u>72,632,323.61</u>	<u>9,473,500.10</u>	<u>7,749,783.90</u>	<u>505,329,112.48</u>



(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	2,604,709.45	中光学子公司机电公司注销, 资产移交中光学, 未完成过户登记
运输设备	62,802.22	中光学子公司机电公司注销, 资产移交中光学, 未完成过户登记

(十六) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,415,716.04	146,313,487.00
工程物资		
<u>合计</u>	<u>47,415,716.04</u>	<u>146,313,487.00</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
军民两用光电技术创新平台建设			48,639,656.38		48,639,656.38
投影显示系统配套能力建设			12,664,000.90		12,664,000.90
光机生产线建设项目			620,288.30		620,288.30
智能化光电侦察及要地防御系统生产线建设项目			53,805,455.64		53,805,455.64

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
新型微显示应用系统 产品产业化项目				14,401,197.42		14,401,197.42
新区1号公寓楼				1,156,097.28		1,156,097.28
安全环保信息化监控 体系能力提升项目	7,394,851.19		7,394,851.19	5,444,954.13		5,444,954.13
光电新区三期工程配 套附属设施项目				7,363,030.96		7,363,030.96
光电新区倒班宿舍楼 及配套设施建设项目	8,791,285.90		8,791,285.90	1,628,580.40		1,628,580.40
新厂区三期一层装修 工程	30,374,980.83		30,374,980.83			
在装设备	854,598.12		854,598.12	590,225.59		590,225.59
<b>合计</b>	<b>47,415,716.04</b>		<b>47,415,716.04</b>	<b>146,313,487.00</b>		<b>146,313,487.00</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
军民两用光电技 术创新平台建设	79,970,000.00	48,639,656.38	309,575.47	48,949,231.85		
投影显示系统配 套能力建设	49,740,000.00	12,664,000.90	420,675.69	13,084,676.59		
智能化光电侦察 及要地防御系统 生产线建设项目	200,920,000.00	53,805,455.64	54,143,032.03	107,948,487.67		
新型微显示应用 系统产品产业化 项目	25,650,000.00	14,401,197.42		14,401,197.42		
光电新区三期工 程配套附属设施 项目	24,900,000.00	7,363,030.96	11,335,974.00	18,699,004.96		
光电新区倒班宿 舍楼及配套设施 建设项目	23,095,500.00	1,628,580.40	7,162,705.50			8,791,285.90

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
安全环保信息化						
监控体系能力提升项目	11,870,000.00	5,444,954.13	1,949,897.06			7,394,851.19
新厂区三期一层 装修工程	59,800,000.00		30,374,980.83			30,374,980.83
<b>合计</b>		<b>143,946,875.83</b>	<b>105,696,840.58</b>	<b>203,082,598.49</b>		<b>46,561,117.92</b>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
104.00	100.00				募集资金
80.50	100.00				募集资金
78.00	100.00				募集资金
89.10	100.00				募集资金
81.70	100.00				自筹
74.00	74.00				自筹
71.60	71.60				自筹
98.00	98.00				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,271,618.38	53,382,294.15	<u>65,653,912.53</u>
2. 本期增加金额	631,245.87	944,355.18	<u>1,575,601.05</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,902,864.25	54,326,649.33	<u>67,229,513.58</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,653,431.57	24,161,821.57	<u>31,815,253.14</u>
2. 本期增加金额	2,895,147.06	829,239.72	<u>3,724,386.78</u>
(1) 计提	2,895,147.06	829,239.72	<u>3,724,386.78</u>
3. 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	设备	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	10,548,578.63	24,991,061.29	<u>35,539,639.92</u>
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	2,354,285.62	29,335,588.04	<u>31,689,873.66</u>
2. 期初账面价值	4,618,186.81	29,220,472.58	<u>33,838,659.39</u>

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	89,195,399.85	1,176,050.00	35,648,523.34	2,448,918.31	<u>128,468,891.50</u>
2. 本期增加金额				721,150.45	<u>721,150.45</u>
(1) 购置				721,150.45	<u>721,150.45</u>
3. 本期减少金额	2,194,226.35				<u>2,194,226.35</u>
(1) 转入投资性房地	2,194,226.35				<u>2,194,226.35</u>
4. 期末余额	87,001,173.50	1,176,050.00	35,648,523.34	3,170,068.76	<u>126,995,815.60</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,923,980.79	1,176,050.00	29,173,237.29	1,367,436.63	<u>56,640,704.71</u>
2. 本期增加金额	1,799,041.81		1,407,547.20	279,864.78	<u>3,486,453.79</u>
(1) 计提	1,799,041.81		1,407,547.20	279,864.78	<u>3,486,453.79</u>
3. 本期减少金额	715,918.37				<u>715,918.37</u>
(1) 转入投资性房地	715,918.37				<u>715,918.37</u>
4. 期末余额	26,007,104.23	1,176,050.00	30,580,784.49	1,647,301.41	<u>59,411,240.13</u>
三、减值准备					
1. 期初余额			962,393.00		<u>962,393.00</u>

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
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			962,393.00		<u>962,393.00</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,994,069.27		4,105,345.85	1,522,767.35	<u>66,622,182.47</u>
2. 期初账面价值	64,271,419.06		5,512,893.05	1,081,481.68	<u>70,865,793.79</u>

公司本期末无通过内部研发形成的无形资产。

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十九) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
河南中富康数显有限公司	5,730,163.30			5,730,163.30

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
河南中富康数显有限公司		5,730,163.30		5,730,163.30

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述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
河南中富康数显有限公司资产组	河南中富康数显有限公司净资产，按照收购时确认商誉的资产组进行确认	河南中富康数显有限公司	一致

#### 4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金 额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参 数	关键参 的 确定依据
河南中富康数显有限 公司资产组	-82,448,275.47	0.00	5,730,163.30	采用成本法、市场法确定长期 资产的公允价值，相关处置费 用按预计处置费用确定		
<b>合计</b>	<b>-82,448,275.47</b>	<b>0.00</b>	<b>5,730,163.30</b>			

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：无。

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：无。

(二十) 长期待摊费用

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
技术服务费	747,984.57	247,787.60	176,861.94		818,910.23
装修费	837,574.41	6,070,912.96	1,655,237.28		5,253,250.09
软件使用费	630,113.21		166,952.76		463,160.45
<b>合计</b>	<b>2,215,672.19</b>	<b>6,318,700.56</b>	<b>1,999,051.98</b>		<b>6,535,320.77</b>

(二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	335,505,307.17	51,532,450.10	268,669,155.63	45,413,669.40
内部交易未实现利润	8,949,550.10	1,350,384.16	7,943,719.60	1,200,193.20
递延收益	5,438,917.47	815,837.62	7,020,715.88	1,053,107.38
股份支付费用（限制性股票）			7,740,762.70	1,367,904.93
其他权益工具投资公允价值 变动	2,721,806.33	680,451.59	1,333,645.48	333,411.37
租赁负债	31,248,982.61	7,812,245.65	29,036,031.50	7,259,007.88
<b>合计</b>	<b>383,864,563.68</b>	<b>62,191,369.12</b>	<b>321,744,030.79</b>	<b>56,627,294.16</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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	96,102.64	24,025.66	141,755.04	35,438.76
使用权资产	28,210,449.45	7,052,612.36	29,093,989.98	7,273,497.50
<u>合计</u>	<u>28,306,552.09</u>	<u>7,076,638.02</u>	<u>29,235,745.02</u>	<u>7,308,936.26</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	7,052,612.36	55,138,756.76	7,259,007.88	49,368,286.28
递延所得税负债	7,052,612.36	24,025.66	7,259,007.88	49,928.38

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	65,565,057.94	635,843.62
可抵扣亏损	697,588,471.77	59,913,422.90
<u>合计</u>	<u>763,153,529.71</u>	<u>60,549,266.52</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		887,965.89	
2024年			
2025年		4,812,747.04	
2026年		1,839,437.85	
2027年	13,653,244.57	13,636,286.56	
2028年	136,145,559.86	6,465,548.86	
2029年	11,383,128.96	285,927.30	
2030年	7,194,525.62	11,383,128.96	
2031年	44,153,672.38	7,194,525.62	
2032年	235,020,614.01	13,407,854.82	
2033年	250,037,726.37		
<u>合计</u>	<u>697,588,471.77</u>	<u>59,913,422.90</u>	

(二十二) 其他非流动资产

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
预付工程及设备款	84,639,413.62		84,639,413.62	39,797,703.24		39,797,703.24
待安装软件				32,156.18		32,156.18
<b>合计</b>	<b>84,639,413.62</b>		<b>84,639,413.62</b>	<b>39,829,859.42</b>		<b>39,829,859.42</b>

(二十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,224,935.28	21,224,935.28	代管/履约保函	代建资金、保函保证金
应收账款	925,024,236.12	827,362,511.06	质押担保	质押担保
固定资产	24,772,932.75	24,772,932.75	所有权归属、反担保抵押	尚未办理所有权转移登记、反担保抵押借款
无形资产	52,494,056.61	52,494,056.61	反担保抵押	反担保抵押借款
应收票据	26,380,251.76	26,366,341.25	未到期票据	承兑汇票已背书未到期，不能终止确认
<b>合计</b>	<b>1,049,896,412.52</b>	<b>952,220,776.95</b>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,326,272.86	8,326,272.86	代管/履约保函	票据保证金、代建资金、保函保证金
应收票据	900,630.00	900,630.00	未到期票据	商业承兑汇票已背书未到期，不能终止确认
应收款项融资	3,523,869.72	3,523,869.72	未到期票据	银行承兑汇票已背书未到期，不能终止确认
应收账款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	质押担保	为办理金融机构授信进行质押
固定资产	29,658,571.07	29,658,571.07	所有权归属、反担保抵押	尚未办理所有权转移登记、反担保抵押借款
无形资产	54,084,855.21	54,084,855.21	反担保抵押	反担保抵押借款
<b>合计</b>	<b>1,096,494,198.86</b>	<b>1,096,494,198.86</b>		



## （二十四）短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,111,527.78	118,911,582.33
质押借款	540,435,000.00	260,122,222.23
已到期未贴现的票据		18,868,666.16
<u>合计</u>	<u>640,546,527.78</u>	<u>397,902,470.72</u>

#### 短期借款分类说明：

（1）2023年6月20日，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订合同编号为23DK10100097的短期借款合同，借款金额为60,000,000.00元，借款期限为2023年6月20日至2024年6月20日，以应收账款作质押。本期2023年9月27日偿还20,000,000.00元，期末余额为40,000,000.00元。

（2）2023年7月25日，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订合同编号为23DK10100145的短期借款合同，借款金额为40,000,000.00元，借款期限为2023年7月25日至2024年7月25日，以应收账款作质押。

（3）2023年7月18日，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订合同编号为23DK10100134的短期借款合同，借款金额为120,000,000.00元，借款期限为2023年7月18日至2024年7月18日，以应收账款作质押。

（4）2023年7月21日，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订合同编号为23DK10100140的短期借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2023年7月21日至2024年7月21日，以应收账款作质押。

（5）2023年8月28日，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订合同编号为23DK10100172的短期借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2023年8月28日至2024年8月28日，以应收账款作质押。

（6）2023年9月27日，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订合同编号为23DK10100206的短期借款合同，借款金额为40,000,000.00元，借款期限为2023年9月27日至2024年9月27日，以应收账款作质押。

（7）2023年9月28日，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订合同编号为23DK10100208的短期借款合同，借款金额为60,000,000.00元，借款期限为2023年9月28日至2024年9月28日，以应收账款作质押。

(8) 2023年12月22日，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订合同编号为23DK10100294的短期借款合同，借款金额为200,000,000.00元，借款期限为2023年12月22日至2024年12月22日，以应收账款作质押。

(9) 2023年12月20日，中国兵器装备集团有限公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订合同编号为23WD100031的委托借款合同，委托其向本公司提供100,000,000.00元借款，借款期限为2023年12月20日至2024年12月20日，作为信用借款。

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### (二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		14,248,744.99
银行承兑汇票	9,340,415.37	6,350,502.87
<u>合计</u>	<u>9,340,415.37</u>	<u>20,599,247.86</u>

本期末已到期未支付的应付票据总额为1,449,606.66元。

到期未付的原因是：票据2023年12月30日到期，临近元旦假期，未及时支付，2024年1月2日，款项已支付。

### (二十六) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	630,673,375.08	1,015,529,954.69
工程及设备款	42,016,331.84	
往来款		4,013,459.84
其他	9,331,860.79	
<u>合计</u>	<u>682,021,567.71</u>	<u>1,019,543,414.53</u>

#### 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
特品单位汇总	16,507,039.31	合同未执行完毕
<u>合计</u>	<u>16,507,039.31</u>	

(二十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	299,486,866.79	252,866,014.86
<u>合计</u>	<u>299,486,866.79</u>	<u>252,866,014.86</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	77,616,024.66	412,352,725.51	414,394,120.65	75,574,629.52
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,203,782.03	53,829,432.96	53,800,750.00	1,232,464.99
三、辞退福利	3,595,369.00	4,147,044.31	3,828,091.31	3,914,322.00
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>82,415,175.69</u>	<u>470,329,202.78</u>	<u>472,022,961.96</u>	<u>80,721,416.51</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,684,877.52	351,159,574.43	355,700,862.59	41,143,589.36
二、职工福利费		13,848,354.13	13,848,354.13	
三、社会保险费	268,572.61	27,149,132.60	27,092,855.30	324,849.91
其中：医疗保险费及生育保险费	170,853.99	23,959,207.02	23,894,474.75	235,586.26
工伤保险费	97,718.62	3,189,925.58	3,198,380.55	89,263.65
其他				
四、住房公积金	9,445,421.47	12,752,512.24	11,876,992.29	10,320,941.42
五、工会经费和职工教育经费	22,217,153.06	7,443,152.11	5,875,056.34	23,785,248.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>77,616,024.66</u>	<u>412,352,725.51</u>	<u>414,394,120.65</u>	<u>75,574,629.52</u>

### 3. 设定提存计划列示

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	954,920.20	51,927,640.85	51,687,291.34	1,195,269.71
2. 失业保险费	248,861.83	1,791,453.75	2,003,120.30	37,195.28
3. 企业年金缴费		110,338.36	110,338.36	
<u>合计</u>	<u>1,203,782.03</u>	<u>53,829,432.96</u>	<u>53,800,750.00</u>	<u>1,232,464.99</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	3,828,091.31	3,914,322.00
<u>合计</u>	<u>3,828,091.31</u>	<u>3,914,322.00</u>

### (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	18,460,353.90	18,155,796.09
2. 增值税	2,794,049.59	16,591,556.09
3. 土地增值税	2,229,981.02	2,185,600.00
4. 土地使用税	2,354,825.01	1,489,453.80
5. 房产税	500,248.22	743,947.75
6. 城市维护建设税	62,089.74	99,905.23
7. 教育费附加	44,377.26	76,969.79
8. 代扣代缴个人所得税	375,578.57	362,597.63
9. 其他	716,986.22	1,379,660.00
<u>合计</u>	<u>27,538,489.53</u>	<u>41,085,486.38</u>

### (三十) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,139,397.01	
其他应付款项	95,604,834.32	67,909,361.42
<u>合计</u>	<u>96,744,231.33</u>	<u>67,909,361.42</u>

## 2. 应付利息情况

无。

## 3. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,139,397.01	
<u>合计</u>	<u>1,139,397.01</u>	

## 4. 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	52,415,816.57	22,614,305.38
代收代扣款	11,535,942.49	10,857,898.06
股权转让款	9,523,997.56	9,600,137.56
押金保证金	8,925,674.99	7,211,615.32
销售服务费	2,594,036.93	4,677,173.31
限制性股票回购义务		3,276,638.35
重组项目过渡期损益补偿款	1,907,018.63	1,907,018.63
运输业务往来	1,124,632.06	1,254,678.86
其他	7,577,715.09	6,509,895.95
<u>合计</u>	<u>95,604,834.32</u>	<u>67,909,361.42</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

### (三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	12,003,666.67	200,170,500.00
1年内到期的租赁负债	6,359,308.77	5,824,971.17
<u>合计</u>	<u>18,362,975.44</u>	<u>205,995,471.17</u>

### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	35,603,405.53	32,872,581.93

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	15,432,402.06	4,924,499.72
<u>合计</u>	<u>51,035,807.59</u>	<u>37,797,081.65</u>

(三十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	5,401,816.67	18,000,000.00	1%
<u>合计</u>	<u>5,401,816.67</u>	<u>18,000,000.00</u>	

长期借款分类的说明：（1）2021年12月8日，公司以应收账款质押的方式与兵器装备集团财务有限责任公司签订了合并编号为21DK10200231的人民币借款合同，合同约定借款金额为1,200.00万元，贷款期限为2021年12月8日至2024年12月8日，2023年期末调整至一年内到期的非流动负债。

（2）2022年01月07日，公司以应收账款质押的方式与兵器装备集团财务有限责任公司签订了合并编号为21SXZY100016的人民币借款合同，合同约定借款金额为600.00万元，贷款期限为2022年01月07日至2025年01月07日，2023年12月31日偿还60万元。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,255,334.55	40,858,564.28
未确认的融资费用	5,143,762.13	6,722,673.86
重分类至一年内到期的非流动负债	6,359,308.77	5,824,971.17
<u>合计</u>	<u>28,752,263.65</u>	<u>28,310,919.25</u>

(三十五) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	22,850,643.46	16,979,897.09
<u>合计</u>	<u>22,850,643.46</u>	<u>16,979,897.09</u>

2. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
破产企业专项资金等	14,855,537.09	1,553,631.48	2,506,409.41	13,902,759.16	财政拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
光学显示器产业研发平台建设	2,124,360.00			2,124,360.00	财政拨款
三供一业		3,323,524.30		3,323,524.30	财政拨款
数字孪生智慧水利系统开发项目省科技研发计划联合基金		1,500,000.00		1,500,000.00	财政拨款
科研开发基金-兵器装备集团		2,000,000.00		2,000,000.00	财政拨款
<b>合计</b>	<b>16,979,897.09</b>	<b>8,377,155.78</b>	<b>2,506,409.41</b>	<b>22,850,643.46</b>	

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
类蓝宝石超硬抗反射触屏面板研发及产业化	3,150,000.00		700,000.00	2,450,000.00	政府补助
智能终端摄像模组用 IRCF 蓝玻璃生产线建设项目	1,104,000.00		276,000.00	828,000.00	政府补助
车载镜头透镜镜片自动化生产线建设项目	1,890,000.00		420,000.00	1,470,000.00	政府补助
2017 国家进口贴息补助资金	191,595.60		42,576.80	149,018.80	政府补助
2017 科技创新贴息补助资金	266,000.00		56,000.00	210,000.00	政府补助
2017 科技创新贴息补助资金第二批	139,705.90		29,411.76	110,294.14	政府补助
2018 年度进口贴息补助资金	279,414.38		57,809.88	221,604.50	政府补助
<b>合计</b>	<b>7,020,715.88</b>		<b>1,581,798.44</b>	<b>5,438,917.44</b>	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	561,725.00				-527,680.00	-527,680.00	34,045.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	561,725.00				-527,680.00	-527,680.00	34,045.00

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股		
3. 其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>二、无限售条件流通股份</b>	261,165,228.00					261,165,228.00
1. 人民币普通股	261,165,228.00					261,165,228.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<u>261,726,953.00</u>			<u>-527,680.00</u>	<u>-527,680.00</u>	<u>261,199,273.00</u>

其他说明：2023年8月18日，公司第六届董事会第九次会议决议和第六监事会第六次会议决议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件暨回购注销限制性股票的公告》。同意对首次授予部分90名股权激励对象第三个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票共计494,360股回购注销，对预留授予部分2名股权激励第三个限售期未达到解除限售条件的限制性股票共33,320股股票回购注销，本次共回购注销股票数量为527,680股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由261,726,953股变更为261,199,273股。

#### （三十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	607,997,265.95		2,286,323.20	605,710,942.75
其他资本公积	51,092,318.56	-6,178,941.10		44,913,377.46
<b>合计</b>	<u>659,089,584.51</u>	<u>-6,178,941.10</u>	<u>2,286,323.20</u>	<u>650,624,320.21</u>

其他说明：

（1）资本公积-资本溢价（股本溢价）本期减少2,286,323.20元：

2023年8月18日，公司第六届董事会第九次会议决议和第六监事会第六次会议决议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件暨回购注销限制



性股票的公告》。同意对首次授予部分 90 名股权激励对象第三个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票以及对预留授予部分 2 名股权激励第三个限售期未达到接触限售条件的限制性股票回购注销，本次共回购注销股票数量为 527,680 股，回购注销溢价部分冲销资本公积-股本溢价 2,286,323.20 元。

(2) 资本公积-其他资本公积本期增加-6,178,941.10 元:

公司限制性股票激励计划在本期分摊的股权激励成本-6,180,141.10 元增加其他资本公积以及因中光学（杭州）智能光电科技有限公司小股东杭州智元研究院有限公司新增注资，本公司实缴比例由 60.00%降至 42.86%，合并层面抵消导致的认缴比例与实缴比例的差额导致的其他资本公积增加 1,200.00 元。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励回购	3,276,638.35		3,276,638.35	
<u>合计</u>	<u>3,276,638.35</u>		<u>3,276,638.35</u>	

其他说明:

2023 年 8 月 18 日，公司第六届董事会第九次会议决议和第六监事会第六次会议决议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件暨回购注销限制性股票的公告》。同意对首次授予部分 90 名股权激励对象第三个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票以及对预留授予部分 2 名股权激励第三个限售期未达到接触限售条件的限制性股票回购注销，本次共回购注销股票数量为 527,680 股，解除回购义务 3,276,638.35 元。

回购价格及定价依据:

根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，若限制性股票在授予后，公司发生派息、派送股票红利、资本公积金转增股本、股票拆细、缩股或配股等影响公司总股本数量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。调整方法如下:

派息： $P=P_0-V$

其中：P 为调整后的回购价格；P<sub>0</sub> 为调整前的授予价格；V 为每股的派息额。

2019 年 5 月 7 日公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》，并于 2019 年 6 月 24 日实施相关利润分配工作，2018 年度权益分派方案为：以公司总股本 262,371,833 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.625757 元人民币现金（含税）；2020 年 5 月 19 日公司召开 2019 年度股东大会，审议通过《公司 2019 年度利润分配方案》，并于 2020 年 7 月 1 日实施相关利润分配工作，2019 年度权益分派方案为：以公司总股本 262,568,166 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.10 元人民币现金（含税）。2021 年 5 月 11 日公司召开

了 2020 年度股东大会，审议通过了《公司 2020 年度利润分配方案》，于 2021 年 7 月 7 日实施了利润分配工作。以公司总股本 262,465,166 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.960448 元人民币现金（含税）。2022 年 5 月 19 日公司召开 2021 年度股东大会，审议通过《公司 2021 年度利润分配方案》，并于 2022 年 7 月 12 日实施相关利润分配工作，2021 年权益分派方案为：以公司总股本 262,309,463 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.240825 元人民币现金（含税）。前述四次派息，共计派发 0.592703 元/股。公司首次授予部分限制性股票的授予价格为 5.65 元/股，扣除前四次派息后，公司授予的限制性股票回购价格为 5.06 元/股。预留授予部分限制性股票的授予价格为 9.91 元/股，由于公司曾于 2020 年 6 月、2021 年 7 月及 2022 年 5 月分别实施了派息，公司授予的限制性股票预留部分回购价格为 9.38 元/股。

#### （四十）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额		减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			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				
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	2,979,194.51	-1,388,160.87			-347,040.22	-1,041,120.65		1,938,073.86
1. 其他权益 工具投资公 允价值变动	2,979,194.51	-1,388,160.87			-347,040.22	-1,041,120.65		1,938,073.86
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益								
<b>合计</b>	<b>2,979,194.51</b>	<b>-1,388,160.87</b>			<b>-347,040.22</b>	<b>-1,041,120.65</b>		<b>1,938,073.86</b>

#### （四十一）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,564,445.86	8,853,197.88	5,237,295.16	21,180,348.58
<b>合计</b>	<b>17,564,445.86</b>	<b>8,853,197.88</b>	<b>5,237,295.16</b>	<b>21,180,348.58</b>

其他说明：本期增加为按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定比例计提的安全生产费，本期减少为实际发生的安全生产费。

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,388,753.85			38,388,753.85
<u>合计</u>	<u>38,388,753.85</u>			<u>38,388,753.85</u>

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	369,620,312.16	614,387,517.03
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		97,443.22
调整后期初未分配利润	369,620,312.16	614,484,960.25
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-247,957,134.19	-185,680,658.23
减:提取法定盈余公积		310,440.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		58,873,548.87
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>121,663,177.97</u>	<u>369,620,312.16</u>

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润0.00元。
- (2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润97,443.22元。
- (3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润0.00元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0.00元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

(四十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,140,248,728.75	2,026,039,752.78	3,214,403,119.16	3,048,782,488.09
其他业务	33,279,903.69	20,744,106.01	70,711,399.33	38,878,563.70
<u>合计</u>	<u>2,173,528,632.44</u>	<u>2,046,783,858.79</u>	<u>3,285,114,518.49</u>	<u>3,087,661,051.79</u>

## 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,173,528,632.44		3,285,114,518.49	
营业收入扣除项目合计金额	33,279,903.69		70,711,399.33	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.53		2.15	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	33,279,903.69		70,711,399.33	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<u>33,279,903.69</u>		<u>70,711,399.33</u>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	2, 140, 248, 728. 75		3, 214, 403, 119. 16	

### 3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
<b>按商品类型</b>		
投影机整机及配件	828, 554, 352. 57	795, 226, 691. 32
精密光学元组件	606, 869, 957. 05	595, 651, 829. 47
光电防务与要地监控	505, 310, 485. 70	385, 220, 566. 74
机械产品及其他	232, 793, 837. 12	270, 684, 771. 26
<b>按经营地区分类</b>		
境内	1, 964, 351, 794. 65	1, 832, 383, 945. 26
境外	209, 176, 837. 79	214, 399, 913. 53
<b>合计</b>	<b><u>2, 173, 528, 632. 44</u></b>	<b><u>2, 046, 783, 858. 79</u></b>

### 4. 履约义务的说明

本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

### 5. 分摊至剩余履约义务的说明

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76,210,934.17元，其中：76,210,934.17元预计将于2024年度确认收入。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	7,494,986.16	8,032,763.38
城市维护建设税	2,720,676.40	4,158,797.60
房产税	2,350,870.00	1,903,697.83
教育费附加	1,948,538.40	2,970,823.68
印花税	1,467,889.18	1,725,961.38
环保税	68,941.89	
车船使用税	14,035.00	
其他	23,530.12	
<u>合计</u>	<u>16,089,467.15</u>	<u>18,792,043.87</u>

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,439,455.86	17,892,225.65
销售服务费	11,630,457.18	10,405,986.20
差旅费	5,559,072.15	3,718,291.27
业务经费	4,265,500.26	3,314,486.20
包装费	1,402,280.03	1,669,895.57
办公费	636,215.74	656,827.89
广告费	481,249.29	1,026,589.69
展览费	435,828.04	35,035.93
折旧费	237,437.29	285,468.64
样品及产品损耗	5,700.65	256,639.75
其他	3,349,898.41	2,344,153.74
<u>合计</u>	<u>43,443,094.90</u>	<u>41,605,600.53</u>

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,937,230.89	86,535,321.56
折旧费	16,823,652.31	14,065,082.42

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	4,840,663.26	3,832,367.37
差旅费	3,681,850.55	1,367,937.36
聘请中介机构费	3,113,152.06	2,456,224.63
业务招待费	2,449,409.02	2,028,509.17
党建工作经费	2,075,196.23	2,419,500.00
修理费	2,023,357.26	2,584,341.70
办公费	2,005,659.56	1,808,797.82
无形资产摊销	1,505,184.69	2,415,335.52
咨询费	1,470,656.61	1,075,659.49
长期待摊费用摊销	1,088,414.46	61,791.60
绿化费	1,016,751.39	1,097,358.65
运输费	902,944.59	729,273.64
保险费	156,471.74	155,717.16
会议费	115,037.75	5,845.28
劳动保护费	24,415.10	142,688.63
限制性股票摊销	-6,180,141.10	-2,502,139.45
其他	12,054,558.94	14,199,287.03
<u>合计</u>	<u>150,104,465.31</u>	<u>134,478,899.58</u>

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃动费	68,666,736.31	84,624,563.42
职工薪酬	55,894,919.70	62,380,270.09
折旧、租赁费	5,205,121.03	9,582,994.24
设计费及设备调试费	13,433,301.04	31,972,081.56
其他	6,941,400.25	4,878,192.97
<u>合计</u>	<u>150,141,478.33</u>	<u>193,438,102.28</u>

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,645,824.77	20,797,523.10
其中：融资租赁利息费用	1,559,912.15	2,178,285.50
减：利息收入	11,292,023.19	9,744,954.46
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-1,619,218.40	-16,212,802.94

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	264,372.49	1,414,960.87
<u>合计</u>	<u>7,998,955.67</u>	<u>-3,745,273.43</u>

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	29,763,084.10	42,197,407.64
直接减免的增值税	210,760.39	555,276.94
个税手续费返还	93,851.96	201,900.54
<u>合计</u>	<u>30,067,696.45</u>	<u>42,954,585.12</u>

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,026,083.87	-17,240,546.98
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		84,237.14
债务重组收益	40,046,372.38	77,843.36
<u>合计</u>	<u>27,020,288.51</u>	<u>-17,078,466.48</u>

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-25,855.83	
应收账款坏账损失	-4,902,765.30	-13,106,268.23
其他应收款坏账损失	-3,550,922.43	-12,557,531.43
长期应收款坏账损失	-10,705,867.40	
<u>合计</u>	<u>-19,185,410.96</u>	<u>-25,663,799.66</u>

(五十三) 资产减值损失

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	-81,900,627.75	-4,976,644.97
二、商誉减值损失	-5,730,163.30	
三、合同资产减值损失	-9,625.00	-59,579.94
<u>合计</u>	<u>-87,640,416.05</u>	<u>-5,036,224.91</u>

(五十四) 资产处置收益



项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-78,308.62	
<u>合计</u>	<u>-78,308.62</u>	

(五十五) 营业外收入

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
违约金收入	710,127.51	9,000.00	710,127.51
非流动资产处置利得合计:	277.16		277.16
其中: 固定资产处置利得	277.16		277.16
其他	274,931.88	91,342.30	274,931.88
<u>合计</u>	<u>985,336.55</u>	<u>100,342.30</u>	<u>985,336.55</u>

(五十六) 营业外支出

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	850,000.00	850,000.00	850,000.00
非流动资产毁损报废损失	135,885.00		135,885.00
违约金支出	3,000.00		3,000.00
其他	3,682,201.17	199,335.75	3,682,201.17
<u>合计</u>	<u>4,671,086.17</u>	<u>1,049,335.75</u>	<u>4,671,086.17</u>

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	121,183.64	540,052.05
递延所得税费用	-5,449,332.98	-4,498,350.65
<u>合计</u>	<u>-5,328,149.34</u>	<u>-3,958,298.60</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-294,534,588.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-73,633,647.00
子公司适用不同税率的影响	3,121,066.20
调整以前期间所得税的影响	-386,924.02

项目	本期发生额
非应税收入的影响	3,256,520.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,274,842.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	21,642,412.60
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	62,109,596.27
其他	-22,712,016.52
所得税费用合计	-5,328,149.34

(五十八) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十)其他综合收益”。

(五十九) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	28,181,285.66	38,299,438.14
收到的利息收入	5,231,342.81	8,025,624.53
保证金、押金退回	11,160,351.93	10,253,947.49
代收代付款项	10,522,860.67	12,166,176.91
收到的其他往来款项	27,876,676.32	10,074,000.63
<u>合计</u>	<u>82,972,517.39</u>	<u>78,819,187.70</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用支出	64,674,608.85	45,913,727.74
支付的其他往来款项	23,097,384.26	48,061,724.96
支付的票据保证金		3,494,281.40
<u>合计</u>	<u>87,771,993.11</u>	<u>97,469,734.10</u>

2. 与投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对外投资支付现金	10,000,000.00	10,000,000.00
购建长期资产	164,059,046.26	168,603,225.87
<u>合计</u>	<u>174,059,046.26</u>	<u>178,603,225.87</u>

### 3. 与筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	10,564,896.99	16,719,815.79
限制性股票回购款	2,814,003.20	3,786,751.14
<u>合计</u>	<u>13,378,900.19</u>	<u>20,506,566.93</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	218,170,500.00		9,150.01	200,600,000.00	174,166.67	17,405,483.34
短期借款	397,902,470.72	760,286,606.00	8,701,303.08	526,104,713.12	239,138.90	640,546,527.78
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	34,135,890.42		13,100,491.14	10,564,896.99	1,559,912.15	35,111,572.42
<u>合计</u>	<u>650,208,861.14</u>	<u>760,286,606.00</u>	<u>21,810,944.23</u>	<u>737,269,610.11</u>	<u>1,973,217.72</u>	<u>693,063,583.54</u>

#### 4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

#### (六十) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-289,206,438.66	-188,930,506.91
加：资产减值准备	87,640,416.05	5,036,224.91
信用减值损失	19,185,410.96	25,663,799.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,854,155.02	65,723,711.45
使用权资产摊销	3,724,386.78	9,917,883.93
无形资产摊销	3,486,453.79	4,367,758.60
长期待摊费用摊销	1,999,051.98	268,732.05
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）	78,308.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	135,607.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,645,824.77	4,586,601.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,020,288.51	17,078,466.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,423,430.26	-3,895,793.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,902.72	-860,015.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,982,752.56	152,466,735.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	270,998,538.02	-593,212,701.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-298,153,681.61	357,483,200.47
其他	-6,180,141.10	-2,502,139.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-95,278,976.47</b>	<b>-146,808,042.98</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	384,229,893.91	647,688,396.86
减：现金的期初余额	647,688,396.86	974,516,464.68
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	-263,458,502.95	-326,828,067.82

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,229,893.91	647,688,396.86
其中：库存现金	15,602.19	103,451.90
可随时用于支付的银行存款	384,214,291.72	647,584,944.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	384,229,893.91	647,688,396.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金		3,407,115.44	使用范围受限
保函保证金	2,843,111.95	3,785,205.69	使用范围受限
信用证保证金	1,040,961.49	1,038,609.66	使用范围受限
代建往来资金	17,340,861.84	95,342.07	使用范围受限
<u>合计</u>	<u>21,224,935.28</u>	<u>8,326,272.86</u>	

(六十一) 所有者权益其他项目注释

无。

(六十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			15,628,065.26
其中：美元	1,857,879.83	7.0827	13,158,805.47
日元	49,188,442.00	0.0502	2,469,259.79
应收账款			30,224,814.03
其中：美元	4,090,470.77	7.0827	28,971,577.32
日元	21,751,279.81	0.050213	1,092,197.00
港币	177,708.80	0.9062	161,039.71
长期应收款			85,716,378.79
其中：美元	12,102,217.91	7.0827	85,716,378.79
一年内到期的非流动资产			65,228,376.87
其中：美元	9,209,535.47	7.0827	65,228,376.87
应付账款			5,905,020.62
其中：美元	754,260.59	7.0827	5,342,201.48
日元	9,910,983.50	0.050213	497,660.22
港币	71,903.46	0.9062	65,158.92

2. 境外经营实体的情况

无。

(六十三) 租赁

1. 作为承租人

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：0.00元。
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：0.00元。
- (3) 售后租回交易及判断依据：无。

与租赁相关的现金流出总额 10,564,896.99 元(单位：元币种：人民币)

2. 作为出租人

- (1) 作为出租人的经营租赁

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
房屋租赁	2,928,409.36	
<u>合计</u>	<u>2,928,409.36</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃动费	68,666,736.31	84,624,563.42
职工薪酬	55,894,919.70	62,380,270.09
折旧、租赁费	5,205,121.03	9,582,994.24
设计费及设备调试费	13,433,301.04	31,972,081.56
其他	6,941,400.25	4,878,192.97
<u>合计</u>	<u>150,141,478.33</u>	<u>193,438,102.28</u>
其中：费用化研发支出	150,141,478.33	193,438,102.28
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>150,141,478.33</u>	<u>193,438,102.28</u>

(二) 按项目列示

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	
海信 VE3K 项目 (0.33 平台)		11,612,335.24			11,612,335.24	
DLP3D 仿生打印机光学引擎的研发		11,664,008.04			11,664,008.04	
车载抬头显示 AR-HUD 研发		8,012,089.36			8,012,089.36	
SPR 检测仪的研发		6,318,229.51			6,318,229.51	
智能家居类产品量产工艺研究		5,195,577.91			5,195,577.91	
ZG1913		5,322,783.85			5,322,783.85	
车载激光雷达系统光学薄膜器件研发与产业化		4,196,388.62			4,196,388.62	



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	
喷涂硅铝靶技术开发及产业化		3,808,111.83			3,808,111.83	
ZG2102		3,878,209.33			3,878,209.33	
ZG2203		3,873,189.99			3,873,189.99	
ZG2305		3,600,205.65			3,600,205.65	
ZG2022JA08		3,675,270.02			3,675,270.02	
微纳光学超表面设计及工程化制造技术研究		3,454,234.97			3,454,234.97	
单片 LCD 投影机的研发		3,104,837.30			3,104,837.30	
ZG2202		3,438,708.20			3,438,708.20	
微型无偏光合色棱镜量产工艺开发		3,226,532.66			3,226,532.66	
微纳光学元件项目		3,095,168.35			3,095,168.35	
LCOS/3D 打印机的研发		2,846,988.82			2,846,988.82	
强激光薄膜元件加工技术研究		3,001,761.33			3,001,761.33	
C236 车载 AR-HUD 抬头显示器总成		2,848,138.10			2,848,138.10	
超小口径产品基础工艺研究		2,753,880.12			2,753,880.12	
光学非球面/自由曲面关键技术研究		2,162,816.96			2,162,816.96	
悬挂行走式电梯		2,037,605.69			2,037,605.69	
车载 HUD 光学引擎的研发		1,901,161.84			1,901,161.84	
ZG2201		1,792,145.81			1,792,145.81	
HIPIMS 高能磁控溅射技术研究		1,631,013.14			1,631,013.14	
液晶光阀系列镜头开发		1,602,658.71			1,602,658.71	
特种光掩膜版技术开发及工程化研究		1,585,904.18			1,585,904.18	
ZG2312		1,555,020.14			1,555,020.14	
棱镜多制程自动化工艺研究		1,483,144.31			1,483,144.31	
新型中部遮光手机棱镜工艺研发		1,431,559.02			1,431,559.02	
ZG2214		1,420,654.70			1,420,654.70	
检修隔离管理系统（民品）		1,626,582.66			1,626,582.66	
光通讯微型棱镜加工工艺开发		1,290,754.42			1,290,754.42	

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	
ZG2205		1,329,496.71			1,329,496.71	
ZG2308		1,378,818.96			1,378,818.96	
模压玻璃非球面项目		1,225,297.62			1,225,297.62	
ZG2023M002		1,202,314.87			1,202,314.87	
ZG2020MA21		1,272,317.19			1,272,317.19	
变电站新一代自主可控系统		1,055,574.56			1,055,574.56	
ZG2304		1,042,634.24			1,042,634.24	
0.3 英寸 DLP3D 打印机光学引擎的研发		796,953.96			796,953.96	
ZG1802		969,125.05			969,125.05	
工具类低摩擦高寿命涂层工艺开发与应用		934,600.91			934,600.91	
ZG2301		962,893.09			962,893.09	
ZG2117		911,763.48			911,763.48	
ZG2306		895,347.15			895,347.15	
ZG2207		875,977.66			875,977.66	
智能仓储设备		821,596.91			821,596.91	
ZG2018MA33		809,603.63			809,603.63	
KYN28A-12 铠装移开式金属封闭开关柜		663,507.74			663,507.74	
金属基高精密低粗糙度抛光技术研究		711,787.57			711,787.57	
镭射雕刻机的研发		487,434.75			487,434.75	
4.45 吋单 LCD 智能投影机		576,736.85			576,736.85	
火攻装置结构件关键工艺技术研究与突破		540,134.32			540,134.32	
纤维编织拉挤管		475,890.51			475,890.51	
ZG2206		600,521.46			600,521.46	
ZG1915		549,867.70			549,867.70	
耐高温耐腐蚀复合涂层工艺技术研究		493,062.47			493,062.47	
ZG2103		532,126.28			532,126.28	

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	
膜层附着力自动化检测设备开发		486,871.57			486,871.57	
LCD 液晶光阀智能投影机的迭代 II 型		405,804.58			405,804.58	
ZG2212		428,206.84			428,206.84	
阻燃型聚乙烯电缆保护管		334,391.08			334,391.08	
ZG2302		399,473.37			399,473.37	
ZG1903		367,505.85			367,505.85	
ZG2107		397,607.57			397,607.57	
ZG2311		283,040.29			283,040.29	
3LCD 激光投影机的研发		382,950.87			382,950.87	
ZG2105		394,189.85			394,189.85	
0.49 变焦高清投射镜头的研发		327,509.60			327,509.60	
ZG2020MA20		241,388.44			241,388.44	
SP35 变焦镜头的研发		348,319.80			348,319.80	
FMP6 微投光学引擎的研发		193,155.92			193,155.92	
ZG2021MA16		294,960.25			294,960.25	
ZG2022MA46		272,857.17			272,857.17	
ZG2104		252,800.29			252,800.29	
LCOS 微显示光机系统		186,611.90			186,611.90	
ZG2303		198,823.01			198,823.01	
ZG1819		188,599.78			188,599.78	
ZG2009		167,402.52			167,402.52	
ZG1912		167,996.14			167,996.14	
ZG1605		136,287.89			136,287.89	
ZG1712		135,406.82			135,406.82	
ZG1907		113,204.86			113,204.86	
移动端授权钥匙管理系统		89,262.26			89,262.26	
AR 眼镜用 LCOS 光学引擎的研发		58,892.42			58,892.42	
ZG2204		75,479.70			75,479.70	
HXGN-12 封闭环网开关柜		37,564.14			37,564.14	
ZG1904		36,756.97			36,756.97	

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	
ZG1902		31,032.06			31,032.06	
ZG2115		29,005.18			29,005.18	
ZG2021		26,612.18			26,612.18	
ZG1607 (WG560B)		24,071.83			24,071.83	
ZG2003		18,077.07			18,077.07	
ZG2314		15,986.93			15,986.93	
ZG2307		15,130.87			15,130.87	
ZG2315		11,400.10			11,400.10	
前置摄像机校准装置		1,563.22			1,563.22	
ZG2313		1,158.77			1,158.77	
惯导/陀螺校准设备		1,061.95			1,061.95	
<u>合计</u>		<u>150,141,478.33</u>			<u>150,141,478.33</u>	

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本期未发生反向购买。

### （四）处置子公司

本期未处置子公司。

### （五）其他原因的合并范围变动

无。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

## 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南阳利达光电有限公司	河南南阳	29,924.00 万元	河南南阳	光学元件制造	100.00		出资设立
河南中光学集团有限公司	河南南阳	49,903.37 79 万元	河南南阳	光电显示设备制造	100.00		同一控制下企业合并
河南中光学智能装备有限公司	河南南阳	20,000.00 万元	河南南阳	电梯制造安装	100.00		出资设立
南阳川光电力科技有限公司	河南南阳	5,000.00 万元	河南南阳	电力设备生产	100.00		出资设立
南阳南方智能光电有限公司	河南南阳	35,300.00 万日元	河南南阳	光学仪器制造	51.00		出资设立
珠海横琴中光学科技有限公司	广东珠海	3,000.00 万元	广东珠海	智能监控	73.33		出资设立
河南中富康数显有限公司	河南南阳	3,284.93 万元	河南南阳	光电显示设备制造	60.00		非同一控制下企业合并
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	重庆市	10,000.00 万元	重庆市	真空镀膜	51.00		出资设立
中光学（上海）科技有限公司	上海市	4,000.00 万元	上海市	科技服务	68.00		出资设立
中光学（杭州）智能光电科技有限公司	浙江杭州	30,000.00 万元	浙江杭州	研究、试验发展	60.00		出资设立

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	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
南阳南方智能光电有限公司	49.00%	710,684.97		16,203,308.31
河南中富康数显有限公司	40.00%	-38,149,857.38		-33,132,179.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或本期发生额	
	南阳南方智能光电有限公司	河南中富康数显有限公司	南阳南方智能光电有限公司	河南中富康数显有限公司
流动资产	169,583,478.68	55,503,088.34	318,899,530.02	191,817,055.07
非流动资产	25,800,899.16	13,699,966.44	20,997,511.63	19,840,545.08
资产合计	195,384,377.84	69,203,054.78	339,897,041.65	211,657,600.15
流动负债	144,604,013.59	140,952,541.50	296,692,543.84	186,517,910.22
非流动负债	17,510,949.42	10,698,788.75	11,586,898.58	12,701,811.64
负债合计	162,114,963.01	151,651,330.25	308,279,442.42	199,219,721.86
营业收入	563,998,925.98	265,153,823.70	970,779,587.04	714,154,833.99
净利润（净亏损）	1,450,377.50	-95,340,404.14	3,847,361.01	-15,588,255.36
综合收益总额	1,450,377.50	-95,340,404.14	3,847,361.01	-15,588,255.36
经营活动现金流量	38,441,031.30	6,053,895.14	42,156,545.03	-46,020,644.37

#### 4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

#### 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

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
河南镀邦光电股份有限公司	河南南阳	河南南阳	薄膜产品生产	24.61		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	河南镀膜光电股份有限公司	河南镀膜光电股份有限公司
流动资产	341,923,573.37	342,700,400.67
非流动资产	501,369,044.60	523,429,209.57
资产合计	843,292,617.97	866,129,610.24
流动负债	132,321,525.24	116,490,026.72
非流动负债	60,983,091.64	42,803,500.51
负债合计	193,304,616.88	159,293,527.23
归属于母公司股东权益	649,988,001.09	706,836,083.01
按持股比例计算的净资产份额	159,962,047.07	173,952,360.03
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	169,908,179.23	183,898,492.19
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	371,494,565.70	275,163,973.83
净利润	-56,848,081.92	-73,066,430.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-56,848,081.92	-73,066,430.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	14,437,542.09	13,740,113.00
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
——净利润	964,229.09	741,891.33
——其他综合收益		
——综合收益总额	964,229.09	741,891.33

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 其他

无。

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,020,715.88			1,581,798.44		5,438,917.44	与资产相关
<u>合计</u>	<u>7,020,715.88</u>			<u>1,581,798.44</u>		<u>5,438,917.44</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,581,798.44	1,581,798.44
与收益相关	28,181,285.66	40,615,609.20
<u>合计</u>	<u>29,763,084.10</u>	<u>42,197,407.64</u>



## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、银行借款、应付票据、租赁负债等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### ①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	405,454,829.19			<u>405,454,829.19</u>
应收票据	62,069,882.65			<u>62,069,882.65</u>
应收账款	827,362,511.06			<u>827,362,511.06</u>
应收款项融资	6,187,474.89			<u>6,187,474.89</u>
其他应收款	27,281,689.74			<u>27,281,689.74</u>
其他权益工具投资			30,312,815.55	<u>30,312,815.55</u>
长期应收款	75,010,511.39			<u>75,010,511.39</u>

###### ②2023年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	656,014,669.72			<u>656,014,669.72</u>
应收票据	26,762,156.15			<u>26,762,156.15</u>
应收账款	1,207,073,019.49			<u>1,207,073,019.49</u>
应收款项融资	56,227,323.98			<u>56,227,323.98</u>
其他应收款	78,447,650.83			<u>78,447,650.83</u>
其他权益工具投资			21,700,976.42	<u>21,700,976.42</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		640,546,527.78	<u>640,546,527.78</u>
应付票据		9,340,415.37	<u>9,340,415.37</u>
应付账款		682,021,567.71	<u>682,021,567.71</u>
其他应付款		96,744,231.33	<u>96,744,231.33</u>
长期借款		5,401,816.67	<u>5,401,816.67</u>
租赁负债		28,752,263.65	<u>28,752,263.65</u>

②2023年1月1日

金融负债项目	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	合计
短期借款		397,902,470.72	<u>397,902,470.72</u>
应付票据		20,599,247.86	<u>20,599,247.86</u>
应付账款		1,019,543,414.53	<u>1,019,543,414.53</u>
其他应付款		67,909,361.42	<u>67,909,361.42</u>
长期借款		18,000,000.00	<u>18,000,000.00</u>
租赁负债		28,310,919.25	<u>28,310,919.25</u>

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，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。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和附注六、（七）中。

### 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	640,546,527.78			<u>640,546,527.78</u>
应付票据	7,890,808.71	1,449,606.66		<u>9,340,415.37</u>
应付账款	607,020,304.10	61,245,695.57	13,755,568.04	<u>682,021,567.71</u>
其他应付款	50,418,627.22	26,279,483.96	20,046,120.15	<u>96,744,231.33</u>
一年内到期的非流动负债	18,362,975.44			<u>18,362,975.44</u>
长期借款		5,401,816.67		<u>5,401,816.67</u>
租赁负债	6,359,308.77	22,392,954.88		<u>28,752,263.65</u>

接上表：

项目	2023年1月1日			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	397,902,470.72			<u>397,902,470.72</u>

项目	2023年1月1日			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
应付票据	20,599,247.86			<u>20,599,247.86</u>
应付账款	972,750,736.88	33,799,464.57	12,993,213.08	<u>1,019,543,414.53</u>
其他应付款	15,784,908.14	46,928,762.44	5,195,690.84	<u>67,909,361.42</u>
一年内到期的非流动负债	205,995,471.17			<u>205,995,471.17</u>
长期借款	6,000,000.00	12,000,000.00		<u>18,000,000.00</u>
租赁负债	5,824,971.17	22,485,948.08		<u>28,310,919.25</u>

#### 4. 市场风险

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

##### (1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的长、短期借款有关。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

##### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，公司境外销售主要以美元结算，如果人民币相对于美元升值，本公司外币应收账款将发生汇兑损失。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六、（六十二）外币货币性项目。

##### (3) 权益工具投资价格风险

无。

##### (二) 套期

本公司本报告期不存在套期业务。

##### (三) 金融资产转移

本公司本报告期不存在金融资产转移。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

<u>项目</u>	期末公允价值			<u>合计</u>
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资			<u>30,312,815.55</u>	<u>30,312,815.55</u>
<b><u>持续以公允价值计量的资产总额</u></b>			<u>30,312,815.55</u>	<u>30,312,815.55</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，采用经审计财务报表净资产账面价值测算公允价值。

(五) 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

无。

(六) 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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

(九) 其他

无。

#### 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国兵器装备集团有限公司	北京	国有资产投资、 经营管理等	353 亿元	39.57	39.57

本公司的母公司情况的说明：本公司的母公司为中国兵器装备集团有限公司。

本公司的最终控制方为中国兵器装备集团有限公司。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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联营企业情况如下：

联营企业名称	联营企业与本公司关系
河南镀邦光电股份有限公司	本公司的联营企业
南阳光明光电有限公司	本公司的联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川华庆机械有限责任公司	同一控制下企业
武汉长江光电有限公司	同一控制下企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国兵器装备集团人力资源开发中心	同一控制下企业
中国兵器装备研究院	同一控制下企业
重庆建设工业（集团）有限责任公司	同一控制下企业
成都光明光电股份有限公司	同一控制下企业
成都光明光学元件有限公司	同一控制下企业
成都光明南方光学科技有限责任公司	同一控制下企业
兵器装备集团财务有限责任公司	同一控制下企业
湖南华南光电（集团）有限责任公司	同一控制下企业
中国兵器装备集团兵器装备研究所	同一控制下企业
孝感华中精密仪器有限公司	同一控制下企业
华中药业股份有限公司	同一控制下企业
湖北华中长江光电科技有限公司	同一控制下企业
黑龙江北方工具有限公司	同一控制下企业
河南中原特钢装备制造有限公司	同一控制下企业
成都奥晶科技有限责任公司	同一控制下企业
南阳市金坤光电仪器有限公司	本公司股东
重庆长安汽车股份有限公司	同一控制下企业
杭州兵智科技有限公司	同一控制下企业
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	同一控制下企业
重庆长安民生物流股份有限公司	同一控制下企业
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	同一控制下企业
中国兵器报社	同一控制下企业
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	同一控制下企业
北京中兵保险经纪有限公司	同一控制下企业
中国兵器装备集团融媒体发展有限公司	同一控制下企业
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	同一控制下企业

注：河南承信齿轮传动有限公司原为本公司的子公司河南中光学集团有限公司的联营企业，持股比例为20%，2022年11月25日，河南中光学集团有限公司转让其持股的全部股份，2023年河南承信齿轮传动有限公司不再系本公司的关联方。



(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

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
成都光明光电股份有限公司	采购商品	44,952,457.04	50,000,000.00	否	42,567,055.45
南阳市金坤光电仪器有限公司	采购商品	15,382,531.13	15,000,000.00	是	18,040,068.81
成都光明南方光学科技有限责任公司	采购商品	11,590,691.02	20,000,000.00	否	20,404,233.85
特品单位汇总	采购商品	4,865,064.70	6,900,000.00	否	3,500,205.60
河南镀邦光电股份有限公司	采购商品	4,255,757.12	11,500,000.00	否	8,155,606.10
西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	采购商品	2,415,929.91			
成都光明光学元件有限公司	采购商品	1,743,086.75	5,000,000.00	否	3,043,034.81
孝感华中精密仪器有限公司	采购商品	53,097.35	1,000,000.00	否	787,787.61
中国兵器装备集团人力资源开发中心	接受劳务	421,198.11	300,000.00	是	
中国兵器装备集团融媒体中心	接受劳务	93,396.23			
北京中兵保险经纪有限公司	接受劳务	46,126.70			
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	接受劳务	27,169.81	50,000.00		
中国兵器报社	接受劳务	30,566.04			
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	采购商品	29,734.51			
重庆长安民生物流股份有限公司	接受劳务	9,198.11			
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	接受劳务	6,509.43			
南阳光明光电有限公司	接受劳务	660.38			

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都光明光电股份有限公司	销售商品	31,858.41	138,053.11

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都光明光学元件有限公司	销售商品	49,955.89	101,380.54
成都光明南方光学科技有限责任公司	销售商品	5,309.73	
杭州兵智科技有限公司	销售商品	15,044.25	
河南镀邦光电股份有限公司	销售商品	4,987,962.04	12,051,189.07
河南中原特钢装备制造有限公司	销售商品	4,601.77	607,291.00
湖南华南光电（集团）有限责任公司	销售商品	424,778.77	475,824.12
南阳市金坤光电仪器有限公司	销售商品	2,614,661.19	7,466,957.42
武汉长江光电有限公司	销售商品	89,011.99	298,789.04
河南承信齿轮传动有限公司	销售商品		197,542.86
南阳光明光电有限公司	销售商品		3,661,629.13
重庆长安汽车股份有限公司	销售商品	1,391,797.08	
湖南华南光电（集团）有限责任公司	提供劳务	377,358.49	
特品单位汇总	提供劳务	727,891.62	
特品单位汇总	销售商品	155,915,505.41	206,499,361.11

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方：

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
河南镀邦光电股份有限公司	房屋租赁	3,418,031.42	2,730,400.68
南阳光明光电有限公司	房屋租赁	121,719.65	486,878.60
河南承信齿轮传动有限公司	房屋建筑物		434,668.71
南阳市金坤光电仪器有限公司	房屋租赁	36,773.64	28,270.48

(2) 本公司作为承租方:

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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		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
特品单位汇总	设备租赁及房屋租赁					4,139,822.64	3,794,837.44	1,204,403.86	1,336,883.05		
	<u>合计</u>					<u>4,139,822.64</u>	<u>3,794,837.44</u>	<u>1,204,403.86</u>	<u>1,336,883.05</u>		

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
中国兵器装备集团有限公司	200,000,000.00	2021年12月24日	2023年12月24日	是

#### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
中国兵器装备集团有限公司	200,000,000.00	2021年12月24日	2023年12月24日	是

关联担保情况说明：（1）2021年12月24日，公司自中国进出口银行取得长期借款20,000万元，由本公司母公司中国兵器装备集团有限公司提供担保；同时，根据相关规定和担保方要求，公司以自有土地使用权及全资子公司中光学有限所拥有的土地使用权和固定资产作为抵押物，向中国兵器装备集团有限公司提供反担保，抵押土地净值5,249.41万元、抵押固定资产净值2,210.45万元。

（2）公司就本次借款与中国兵器装备集团有限公司于2021年12月20日签订《担保服务协议书》，《担保服务协议书》约定该次担保服务按年费率0.5%每年收取1,000,000元，于2021年12月31日之前以及2022年3月31日之前分别支付每年的担保服务费费用。本期无需向中国兵器集团有限公司支付担保费。

### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	6,000,000.00	2022-1-7	2025-1-7	2023/12/31 提前偿还 60 万元
兵器装备集团财务有限责任公司	90,000,000.00	2022-6-27	2023-6-27	2022/12/30 提前还款 3000 万元, 剩余部分 2023 年已还款
中国兵器装备集团有限公司	100,000,000.00	2022-12-26	2023-12-26	委托贷款, 2023 年已 还款
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2023-1-13	2024-1-13	2023/8/11 借款提前 偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2023-6-20	2024-6-20	2023/9/27 提前偿还 2000 万元
兵器装备集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2023-7-25	2024-7-25	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
兵器装备集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2023-9-28	2024-9-28	
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023-12-22	2024-12-22	
中国兵器装备集团有限公司	100,000,000.00	2023-12-20	2024-12-20	委托贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2022-6-24	2023-6-24	2023年已还款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2022-6-24	2023-6-24	2023年已还款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2023-7-21	2024-7-21	
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2023-8-28	2024-8-28	
兵器装备集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27	
兵器装备集团财务有限责任公司	12,000,000.00	2021-12-8	2024-12-8	
兵器装备集团财务有限责任公司	140,000,000.00	2022-6-27	2023-6-27	2023年已还款
兵器装备集团财务有限责任公司	75,000,000.00	2023-6-20	2024-6-20	2023/12/29提前偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	120,000,000.00	2023-7-18	2024-7-18	

注：本期因向兵器装备集团财务有限责任公司拆入资金所支付的利息为8,267,122.23元，因向中国兵器装备集团有限公司拆入资金所支付的利息3,949,666.67元。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	436.77 万元	569.27 万元

#### 6. 其他关联交易

无。

#### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南镀邦光电股份有限公司	3,884,671.17	4,273.14	5,774,164.78	
应收账款	湖南华南光电(集团)有限责任公司	1,061,350.00	1,947.49	522,149.99	
应收账款	武汉长江光电有限公司	263,215.41	21,159.93	336,631.62	
应收账款	湖北华中长江光电科技有限公司	72,800.00	72,800.00	72,800.00	72,800.00
应收账款	成都奥晶科技有限责任公司	54,751.37	54,751.37	54,751.37	54,751.37

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都光明光电股份有限公司	36,000.00	39.60		
应收账款	华中药业股份有限公司	20,033.55	20,033.55	128,496.80	123,128.18
应收账款	成都光明南方光学科技有 限责任公司	6,000.00	6.60		
应收账款	成都光明光学元件有限公司			23,750.90	
应收账款	河南中原特钢装备制造有限 公司			73,500.00	
应收账款	南阳市金坤光电仪器有限责 任公司			391,560.00	
应收账款	重庆长安汽车股份有限公司	1,355,180.75	1,490.70		
应收账款	特品单位汇总	14,199,855.24	974,524.60	44,100,103.75	3,383,399.89
应收票据	特品单位汇总	1,091,020.23	1,200.12	621,048.86	
应收款项融 资	河南承信齿轮传动有限公司			52,560.00	
应收款项融 资	特品单位汇总	128,978.31			
预付款项	南阳市金坤光电仪器有限责 任公司	165,000.00		165,000.00	
预付款项	特品单位汇总	102,900.00		60,000.00	
预付款项	中国兵器装备集团人力资源 开发中心	25,569.43		103,530.00	
预付款项	中国兵器装备集团信息中心 有限责任公司			28,800.00	
其他应收款	特品单位汇总	2,810,000.00	2,050,501.00	2,410,000.00	2,000,000.00
其他应收款	河南镀邦光电股份有限公司	197,156.40	216.87	311,640.00	
其他应收款	华中药业股份有限公司	93,500.00	93,500.00	93,500.00	74,800.00
其他应收款	河南承信齿轮传动有限公司			7,203,279.85	4,829,309.43

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	特品单位汇总	12,322,180.58	110,678,256.99
合同负债	成都光明光学元件有限公司	2,308.79	
合同负债	南阳光明光电有限公司	1,464.15	1,464.15
其他流动负债	特品单位汇总	1,601,883.48	14,388,173.41

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他流动负债	成都光明光学元件有限公司	300.14	
其他流动负债	南阳光明光电有限公司	190.34	190.34
应付账款	成都光明光电股份有限公司	15,538,010.30	6,737,409.88
应付账款	南阳市金坤光电仪器有限责任公司	2,458,082.90	1,455,598.91
应付账款	成都光明南方光学科技有限责任公司	2,354,163.77	8,266,318.19
应付账款	西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	682,500.00	
应付账款	特品单位汇总	488,903.06	5,110,796.21
应付账款	成都光明光学元件有限公司	360,463.10	632,225.27
应付账款	河南镀邦光电股份有限公司	23,025.68	365,968.04
应付账款	孝感华中精密仪器有限公司	8,020.00	631,160.00
应付账款	湖南华南光电（集团）有限责任公司	4,000.00	4,000.00
其他应付款	特品单位汇总	5,035,330.00	5,035,330.00
其他应付款	中国兵器装备集团有限公司	1,907,018.63	1,907,018.63

### 3. 其他项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
长期借款	兵器装备集团财务有限责任公司	17,400,000.00	18,000,000.00
短期借款	兵器装备集团财务有限责任公司	540,000,000.00	260,000,000.00
短期借款	中国兵器装备集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
租赁负债	特品单位汇总	21,660,706.97	27,663,827.90

#### （八）关联方承诺事项

无。

#### （九）其他

关联方资金存放

关联方	年末余额		年初余额	
	金额	占同类业务的比例（%）	金额	占同类业务的比例（%）
兵器装备集团财务有限责任公司	324,963,201.83	80.15	510,250,992.70	77.78

注：本年因存放兵器装备集团财务有限责任公司的各项款项所收取的利息为3,775,849.39元。

## 十五、股份支付

### (一) 各项权益工具

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
管理人员							527,680.00	3,276,638.35
<u>合计</u>							<u>527,680.00</u>	<u>3,276,638.35</u>

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：无。

其他说明：公司第一期股权激励计划于2019年2月14日向103人授予公司股票1,767,000股，授予价格5.65元/股，自授予日起满24个月后，激励对象在未来36个月内分三期解除限售。

公司第一期股权激励计划预留股份于2019年11月28日向4人授予公司股票196,333股，授予价格9.91元/股，自授予日起满24个月后，激励对象在未来36个月内分三期解除限售。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价、无风险收益率、历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用激励对象限制性股票可解锁数量与公司及个人业绩考核目标完成情况为确认依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,037,785.59

以权益结算的股份支付情况的说明：

#### 1、第一期股权激励情况

2018年12月2日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于〈利达光电股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；2019年1月15日，公司披露了《关于首期限限制性股票激励计划获国务院国资委批复的公告》，公司限制性股票激励计划已获得国务院国资委审核通过；2019年1月16日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈利达光电股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案；2019年2月1日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈利达光电股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案；2019年2月14日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。本激励计划拟授予的限制性股票数量为1,767,000股。



2019年2月14日，公司以5.65元/股的价格向103人授予公司股票数量1,767,000股。本激励计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满24个月后，激励对象在未来36个月内分三期解除限售。限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

解除限售期	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
第1个解除限售期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
第2个解除限售期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%
第3个解除限售期	自首次授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	34%

本次授予限制性股票的解除限售条件：

A：公司层面的业绩考核

解除限售期	业绩考核目标
第1个解除限售期	(1)可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率>4.1%； (2)可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率>13%； (3)可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比>93%。 且以上指标都≥对标企业平均水平，且≥对标企业75分位；
第2个解除限售期	(1)可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率>4.2%； (2)可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率>14%； (3)可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比>93%。 且以上指标都≥对标企业平均水平，且≥对标企业75分位；
第3个解除限售期	(1)可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率>4.3%； (2)可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率>15%； (3)可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比>93%。 以上指标都≥对标企业平均水平，且≥对标企业75分位。

B：激励对象的个人层面业绩考核

根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果（S），原则上绩效评价结果划分为A、B、C、D四个档次。

考评结果（S）	A	B	C	D
标准系数	1.0	1.0	0.5	0.0

个人当年实际解除限售额度=标准系数×个人当年计划解除限售额度。

若激励对象上一年度个人绩效考核为C档，则公司将按照限制性股票激励计划的规定，对

该激励对象限制性股票当期未解除限售额度按照授予价格与回购实施前1个交易日公司股票收盘价孰低者进行统一回购并注销。

若激励对象上一年度个人绩效考核为D档，则公司将按照限制性股票激励计划的规定，取消该激励对象当期解除限售额度，并按照授予价格与回购实施前1个交易日公司股票收盘价孰低者进行统一回购并注销。

按照《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

经测算，公司于2019年2月14日首次授予1,767,000股限制性股票合计需要摊销的总成本为1,798.81万元，具体成本摊销情况见下表：

单位：万元

需摊销的总费用	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
1,798.81	539.64	647.57	400.23	185.88	25.48

限制性股票认购资金的实收情况：

公司已于2019年2月21日收到103名股权激励对象以货币形式缴纳的1,767,000股股票的认购款合计9,983,550.00元，其中计入股本1,767,000.00元，计入资本公积（股本溢价）8,216,550.00元。

## 2、第一期股权激励预留股份情况

根据2019年11月29日中光学《关于限制性股票激励计划预留股份授予方案的公告》，公司第五届董事会第五次会议于2019年11月28日审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留股份授予方案的议案》，将预留的限制性股票数量196,333股授予4名激励对象，授予日期2019年11月28日，授予价格9.91元/股。本激励计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满24个月，激励对象在未来36个月内分三期解除限售。限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间及条件与第一期相同。

本次授予限制性股票对公司财务状况的影响：

按照《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

经测算，其总成本为194.37万元，具体成本摊销情况见下表：

单位：万元

需摊销的总费用	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
194.37	5.83	69.97	67.30	36.12	15.14

限制性股票认购资金的实收情况：

公司已于2019年12月6日收到4名股权激励对象以货币形式缴纳的196,333股股票的认购款合计1,945,660.03元，其中计入股本196,333.00元，计入资本公积（股本溢价）1,749,327.03元。

### 3、2023年回购注销部分限制性股票

#### （1）回购注销原因以及数量

2023年8月16日，公司2023年第六届董事会第九次会议和第六届监事会第六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，同意对92名股权激励对象第三个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票共527,680股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数将由261,726,953股变更为261,199,273股。

#### （2）回购价格及定价依据

根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，若限制性股票在授予后，公司发生派息、派送股票红利、资本公积金转增股本、股票拆细、缩股或配股等影响公司总股本数量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。调整方法如下：

派息： $P=P_0-V$

其中：P为调整后的回购价格；P<sub>0</sub>为调整前的授予价格；V为每股的派息额。

2019年5月7日公司召开2018年度股东大会，审议通过《公司2018年度利润分配方案》，并于2019年6月24日实施相关利润分配工作，2018年度权益分派方案为：以公司总股本262,371,833股为基数，向全体股东每10股派发0.625757元人民币现金（含税）；2020年5月19日公司召开2019年度股东大会，审议通过《公司2019年度利润分配方案》，并于2020年7月1日实施相关利润分配工作，2019年度权益分派方案为：以公司总股本262,568,166股为基数，向全体股东每10股派发1.10元人民币现金（含税）；2021年5月11日公司召开2020年度股东大会，审议通过《公司2020年度利润分配方案》，并于2021年7月7日实施相关利润分配工作，2020年度权益分派方案为：以2021年7月7日公司总股本262,465,166股为基数，向全体股东每10股派发1.960448元人民币现金（含税）；2022年5月19日公司召开2021年度股东大会，审议通过《公司2021年度利润分配方案》，并于2022年7月12日实施相关利润分配工作，2021年权益分派方

案为：以公司总股本262,309,463股为基数，向全体股东每10股派2.240825元人民币现金（含税）。2023年5月18日，公司召开2022年度股东大会，审议通过《公司2022年度利润分配方案》，2022年度不派发现金红利。前述派息，共计派发0.592703元/股。

(3) 本次回购注销限制性股票后公司股本结构变化情况

股份类型	本次变动前		本次变动增减 (+、-)	本次变动后	
	数量	比例		数量	比例
一、有限售条件股份	561,725	0.21%	-527,680	34,045	0.01%
股权激励限售股	527,680	0.20%	-527,680		
高管锁定股	34,045	0.01%		34,045	0.01%
二、无限售条件	261,165,228	99.79%		261,165,228	99.99%
三、股份总数	261,726,953	100.00%	-527,680	261,199,273	100.00%

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-6,180,141.10	
<u>合计</u>	<u>-6,180,141.10</u>	

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明：无。

(六) 其他

无。

## 十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期公司无需披露的重要或有事项。

(三) 其他

无。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

本报告期公司无需披露的重要的非调整事项。

### （二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### （三）销售退回

无。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
其他应收款	以非现金资产清偿债务	48,505,490.05	7,918,177.55					以资产抵债，资产价值为评估值
其他应收款	低于债权账面价值的现金收回债权	7,378,306.32	13,848,907.43					诉讼协商金额
其他应收款	修改其它债务条件	1,519,001.83	3,162,798.17					诉讼协商金额
其他应收款	混合重组方式	9,696,436.77	15,116,489.23					资产价值为评估值
<b>合计</b>		<b>67,099,234.97</b>	<b>40,046,372.38</b>					

## 十九、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)		
其中: 0-6个月		
7-12个月		
1年以内小计		
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		730.00
5年以上	260,260.76	259,530.76
<u>合计</u>	<u>260,260.76</u>	<u>260,260.76</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	49,730.00	19.11	49,730.00	100.00			
按组合计提坏账准备	210,530.76	80.89	210,530.76	100.00			
其中: 信用风险特征组合-国内客户	210,530.76	80.89	210,530.76	100.00			
<u>合计</u>	<u>260,260.76</u>	<u>100.00</u>	<u>260,260.76</u>	<u>100.00</u>			

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	49,730.00	19.11	49,730.00	100.00			
按组合计提坏账准备	210,530.76	80.89	210,530.76	100.00			
其中: 信用风险特征组合-国内客户	210,530.76	80.89	210,530.76	100.00			
<u>合计</u>	<u>260,260.76</u>	<u>100.00</u>	<u>260,260.76</u>	<u>100.00</u>			

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都光明汉玻璃有限责任公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
河南神汽专用车有限公司	730.00	730.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>49,730.00</u>	<u>49,730.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合-国内客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月			
7-12 个月			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	210,530.76	210,530.76	100.00
<u>合计</u>	<u>210,530.76</u>	<u>210,530.76</u>	

### 3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	49,730.00					49,730.00
按组合计提坏账准备	210,530.76					210,530.76
<u>合计</u>	<u>260,260.76</u>					<u>260,260.76</u>

### 4. 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

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
第一名	109,675.26		109,675.26	42.14	109,675.26
第二名	101,585.50		101,585.50	39.03	101,585.50
第三名	49,000.00		49,000.00	18.83	49,000.00
<u>合计</u>	<u>260,260.76</u>		<u>260,260.76</u>	<u>100.00</u>	<u>260,260.76</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	35,455,845.23	2,665,346.89
其他应收款	111,173,377.83	88,305,245.41
<u>合计</u>	<u>146,629,223.06</u>	<u>90,970,592.30</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
南阳川光电力科技有限公司	4,179,129.15	1,507,661.77
河南中光学智能装备有限公司	2,586,062.88	1,157,685.12
南阳利达光电有限公司	27,504,750.19	
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	1,185,903.01	
<u>合计</u>	<u>35,455,845.23</u>	<u>2,665,346.89</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	95,145,582.14	88,317,783.01
其中: 0-6个月	84,366,450.77	88,067,031.09
7-12个月	10,779,131.37	250,751.92
1年以内小计	95,145,582.14	88,317,783.01
1-2年(含2年)	16,035,623.27	
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上		
<u>合计</u>	<u>111,181,205.41</u>	<u>88,317,783.01</u>



## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	110,764,602.94	87,824,755.99
备用金	264,794.56	463,027.02
保证金及押金	30,000.00	30,000.00
其他	121,807.91	
<b>合计</b>	<b><u>111,181,205.41</u></b>	<b><u>88,317,783.01</u></b>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	111,181,205.41	100.00	7,827.58	0.01			111,173,377.83
其中：信用风险特征组合	662,707.70	0.60	7,827.58	1.18			654,880.12
关联方组合	110,518,497.71	99.40					110,518,497.71
<b>合计</b>	<b><u>111,181,205.41</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>7,827.58</u></b>				<b><u>111,173,377.83</u></b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	88,317,783.01	100.00	12,537.60	0.01			88,305,245.41
其中：信用风险特征组合	804,667.02	0.91	12,537.60	1.56			792,129.42
关联方组合	87,513,115.99	99.09					87,513,115.99
<b>合计</b>	<b><u>88,317,783.01</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>12,537.60</u></b>				<b><u>88,305,245.41</u></b>

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	521,165.53	573.28	0.11
7-12 个月	92,000.00	1,205.20	1.31
1-2 年 (含 2 年)	49,542.17	6,049.10	12.21
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>662,707.70</u>	<u>7,827.58</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	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	12,537.60			<u>12,537.60</u>
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	-4,710.02			<u>-4,710.02</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>7,827.58</u>			<u>7,827.58</u>

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

## (5) 坏账准备的情况

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	
组合计提	12,537.60	-4,710.02			7,827.58
<b>合计</b>	<b>12,537.60</b>	<b>-4,710.02</b>			<b>7,827.58</b>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	75,020,959.35	67.48	往来款	0-6 个月	
第二名	15,986,081.10	14.38	往来款	0-6 个月	
第三名	11,596,365.75	10.43	往来款	0-6 个月, 7-12 个月	
第四名	7,200,067.23	6.47	往来款	0-6 个月	
第五名	690,491.22	0.62	往来款	0-6 个月	
<b>合计</b>	<b>110,493,964.65</b>	<b>99.38</b>			

## (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	1,211,807,866.32	16,528,468.16	1,195,279,398.16	1,190,680,723.82	
对联营、合营企业投资	171,568,095.04		171,568,095.04	184,860,978.91	
<b>合计</b>	<b>1,383,375,961.36</b>	<b>16,528,468.16</b>	<b>1,366,847,493.20</b>	<b>1,375,541,702.73</b>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南阳南方智能光电有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
中光学（上海）科技有限公司	6,800,000.00	6,800,000.00		13,600,000.00		
中光学（杭州）智能光电科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
河南中富康数显有限公司	16,528,468.16			16,528,468.16	16,528,468.16	16,528,468.16
河南中光学智能装备有限公司	18,211,961.21	20,000,000.00		38,211,961.21		
南阳川光电力科技有限公司	15,977,651.48			15,977,651.48		
南阳利达光电有限公司	483,395,183.44	-5,672,857.50		477,722,325.94		
河南中光学集团有限公司	568,767,459.53			568,767,459.53		
<u>合计</u>	<u>1,190,680,723.82</u>	<u>21,127,142.50</u>		<u>1,211,807,866.32</u>	<u>16,528,468.16</u>	<u>16,528,468.16</u>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业	184,860,978.91		
其中：1. 南阳光明光电有限公司	13,740,113.00		
2. 河南镀邦光电股份有限公司	171,120,865.91		
<u>合计</u>	<u>184,860,978.91</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-13,026,083.87			266,800.00
964,229.09			266,800.00
-13,990,312.96			
<u>-13,026,083.87</u>			<u>266,800.00</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		171,568,095.04	
		14,437,542.09	
		157,130,552.95	
		<u>171,568,095.04</u>	

## 3. 长期股权投资的减值测试情况

河南中富康数显有限公司 2023 年 12 月 31 日净资产为-82,448,275.47 元，经营状况无明显改善，持续经营存在重大不确定性，预计投资无法收回，本期计提减值准备 16,528,468.16 元。

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：无。

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：无。

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	9,272,926.70	3,263,933.10	7,453,269.52	3,735,066.33
<u>合计</u>	<u>9,272,926.70</u>	<u>3,263,933.10</u>	<u>7,453,269.52</u>	<u>3,735,066.33</u>

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
<b>商品类型</b>		
出租收入	8,598,501.02	3,253,417.10
其他	674,425.68	10,516.00
<u>合计</u>	<u>9,272,926.70</u>	<u>3,263,933.10</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	62,790,498.34	56,279,032.66
权益法核算的长期股权投资收益	-13,026,083.87	-17,240,546.98
<u>合计</u>	<u>49,764,414.47</u>	<u>39,038,485.68</u>

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-213,916.46	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,763,084.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,109,294.34	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

非经常性损益明细	金额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	502,831.11	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	40,046,372.38	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,550,141.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	775,734.81	
少数股东权益影响额（税后）	-264,752.12	
<u>合计</u>	<u>67,146,541.00</u>	

## （二）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	每股收益	
	率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.29	-0.9479	-0.9479
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.78	-1.2045	-1.2045

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。