

# 明月镜片

技术先进·全国销量领先

## 明月镜片股份有限公司

—— 2024年半年度报告 ——

2024年8月

明月镜片品牌代言人

刘昊然

明月镜片品牌代言人

陈道明

数据来源自普华永道沙利文《明月镜片在中国眼镜镜片行业市场地位确认证书》：眼镜镜片连续八年 全国销量领先。

基于对中国眼镜镜片市场的研究；按2016年至2023年中国内地眼镜镜片零售量计，不包括出口至国外及港澳台地区；于2024年3月完成调研。

注：本广告中陈道明使用产品为71L、刘昊然使用71KP，上述型号对应的中国发明专利号 ZL 2015 1 0 159288.1

# 2024年半年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谢公晚、主管会计工作负责人尉静妮及会计机构负责人(会计主管人员)尉静妮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”中详细列示了公司目前经营过程中面临的风险因素，提请投资者仔细阅读并充分关注投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2024年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、明月镜片	指	明月镜片股份有限公司
明月光电	指	江苏明月光电科技有限公司，明月镜片股份有限公司前身
明月实业、控股股东	指	上海明月实业有限公司，曾用名“上海明月光学眼镜有限公司”
诺伟其	指	宁波梅山保税港区诺伟其定位创业投资合伙企业（有限合伙）
志明管理	指	丹阳市志明企业管理中心（有限合伙）
志远管理	指	丹阳志远企业管理中心（有限合伙）
上海赛蒙	指	公司全资子公司，上海赛蒙光学眼镜有限公司
上海明月	指	公司全资子公司，上海明月眼镜有限公司
上海镜连	指	公司全资子公司，上海镜连科技有限公司
莱蒙光学	指	公司控股子公司，莱蒙（上海）光学科技有限责任公司
上海维沃	指	公司控股子公司，上海维沃姆恩光学眼镜销售有限公司
江苏可奥熙	指	公司控股子公司，江苏可奥熙光学材料科技有限公司
新加坡维沃	指	公司全资子公司，Vivo Optics Pte.Ltd
温州明月	指	公司全资子公司，温州明月眼视光科技有限公司
明月镜片丹阳分公司	指	明月镜片股份有限公司丹阳分公司
香港明月	指	香港明月光学国际（集团）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《明月镜片股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1-6月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	明月镜片	股票代码	301101
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	明月镜片股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	明月镜片		
公司的外文名称（如有）	Mingyue Optical Lens Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Mingyue Optical Lens		
公司的法定代表人	谢公晚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾哲	李鹤然
联系地址	上海市普陀区岚皋路567号品尊国际中心	上海市普陀区岚皋路567号品尊国际中心
电话	021-52660665	021-52660665
传真	021-52971882	021-52971882
电子信箱	stock@mingyue.com	stock@mingyue.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见2023年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	385,020,343.87	365,939,936.15	5.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,966,730.67	80,121,334.97	11.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	75,497,991.76	70,481,826.51	7.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,021,733.53	94,584,559.32	-24.91%
基本每股收益（元/股）	0.4415	0.3976	11.04%
稀释每股收益（元/股）	0.4415	0.3976	11.04%
加权平均净资产收益率	5.59%	5.33%	0.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,792,508,168.92	1,752,743,944.92	2.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,585,273,991.25	1,556,526,892.00	1.85%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-295,813.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,827,463.56	
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	11,220,017.22	

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	407,110.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	681,518.93	
减：所得税影响额	2,329,949.98	
少数股东权益影响额（税后）	41,608.05	
合计	13,468,738.91	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司业务概况

公司是国内光学镜片领军企业，技术先进、连续多年全国销量领先，也是目前A股唯一一家以光学树脂镜片为主业的上市公司。现在已具备完善的产业链及一站式服务体系，业务涵盖镜片、镜片原料、成镜、镜架等产品的研发、设计、生产和销售。其中，中高档光学树脂镜片是公司的核心产品，镜片产品以自有知名品牌“明月”为主。公司交付能力行业领先，精益的制造能力保证了产品的交付质量，通过持续推进智造升级，实现定制片48小时交付率99%，50片内订单4小时现片交付率100%，成镜当日交付率99.5%。公司还积极切入镜片原料领域，与日本三井、韩国KOC合作建立全球领先的镜片原料研发生产中心，是全球为数不多实现原料自给的镜片企业。公司自主研发生产的1.71、KR树脂、KR超韧、PMC超亮等优质原料除自用外，还开放供应给同行，惠及全行业。

公司自成立以来始终以研发为本，是行业内从事镜片研发的先行者和领导者。明月获得国家知识产权优势企业等荣誉称号，自主研发并申请了数十项发明专利，是国内镜片企业里少数拥有自主知识产权的高新技术企业之一，也是专精特新“小巨人”企业。尤其是原料，公司有效填补了国内镜片原料生产技术方面的空白，同时在光学设计、实用功能和膜层研发等方面在国内外同行中占据优势地位。2008年，公司自主研发的KR超韧镜片获国家发明专利，镜片材料分子结构为网状交联结构，不易碎且抗冲击性强，是普通镜片的5.6倍，同时阿贝数较其他同类产品更高，成像品质好佩戴更舒适。2014年，公司率先推出自主研发的1.71非球面镜片，突破高折射率伴随高色散的技术壁垒，在更轻、更薄的前提下，阿贝数高达37，成功攻克了行业难题。公司首创的PMC超亮镜片，透光率高达98.6%，纯净透亮，视物更加清晰真实，拍照不反光，给颜值加分。

自2017年开始，公司与全球知名光学专家、国家探月计划专家组成员庄松林院士及其团队合作，建立了行业示范性的院士工作站和眼镜工程技术中心，对眼视光行业的前瞻性课题进行专项攻坚。并于2021年联合庄松林院士及其团队，根据中国孩子的眼球结构和用眼习惯推出了更适合中国孩子佩戴的两代近视管理镜片产品——“轻松控”（简称“一代”）及“轻松控Pro”（简称“二代”）。

公司的近视防控镜片不同于同行普遍采用PC材料，开创性地研发了专用树脂材料和特殊工艺，更耐磨更通透、光学性能更好；独特的非对称设计，更符合中国小孩的用眼习惯、佩戴更舒适；轻松控Pro系列选用独家3D内雕工艺，将1295个立体微透镜雕刻于镜片内部，更耐用、视觉体验更好。基于以上这些领先设计，实现了产品线在同类产品中最为丰富，可以覆盖不同消费者的需求。2023年新推出了1.56系列及医疗渠道的1.71系列，“轻松控”系列产品目前零售渠道一代有4款SKU，二代有8款SKU；医疗渠道有12款SKU，全部产品线合计共有24款SKU，覆盖1.56、1.60、1.67、1.71四个折射率，有日常使用和防蓝光两个类别，离焦镜核心技术专利权为公司所有。

为了给客户和消费者更丰富的产品选择、更舒适的视觉体验，公司于2024年4月推出浅底色防蓝光镜片新产品，保证双重防蓝光效果的基础上，让镜片更清透。目前公司防蓝光产品矩阵扩充到专业级、日常通用、浅底色三个系列，可以满足更多场景下用户需求。

2024年4月，公司宣布与全球摄影和光学传奇品牌德国徕卡公司达成镜片领域的独家合作协议，双方将在品牌运营、技术研发、精准成像、光学设计、精密制造、市场推广等方面深入合作，共同开启中国高端镜片市场新篇章。在关注国人眼健康与提升视觉质量方面，明月和徕卡亦秉持相同的理念。双方都渴望通过不断的技术突破、考究的光学设计与制造工艺，提供绝佳视觉体验，周全守护国人的眼健康。目前公司与徕卡公司保持密切的沟通，相关准备工作在持续推进。公司未来将以持续战略规划为发展蓝图，充分发挥产业与资本结合的优势，为下一阶段的发展增强动能。

5月17日，眼科眼视光学术大会2024 Vision China正式开幕。同期，明月镜片举办了轻松控24个月临床报告发布暨研讨会。四川大学华西临床医学院刘陇黔、浙大二院、温州医科大学、中山眼科等专家齐聚一堂，共同探讨轻松控的近视防控效果。在大会上，四川大学华西医院刘陇黔教授公布了关于明月多点正向离焦镜(轻松控Pro)的二十四个月临床研究报告。报告结果显示，在戴镜第二年，配戴明月轻松控Pro的受试者中，有72%有效延缓了近视加深，同时眼轴增长也被显著延缓了61%。这一数据再次证明了明月轻松控Pro在青少年近视防控领域的出色效果。该产品显著减缓了青少年近视度数增长，97%的受试者能在1天之内适应镜片，77%的受试者能马上适应，几项核心指标均居行业前列，获得专家一致好评。

在品牌建设方面，不仅有刘昊然及陈道明双代言人加持品牌热度，明月镜片常年合作的国民级IP，也为品牌带来强背书、高声量。上半年，明月镜片与中国航天联合发起“中国航天人视觉保障计划”，并联合全国眼镜零售龙头提供高标准专业服务。登山方面，明月镜片再次护航珠峰登顶，彰显了产品在极端环境下的卓越性能。此外，明月镜片一路支持青少年攀岩运动，从2023年全国青少年公开赛到2024年全国青少年U系列攀岩联赛，传递品牌精神价值。

在提高品牌声量的同时，明月镜片不断加码重点产品轻松控系列推广。今年，明月轻松控再次登陆央视，成为常驻央视“黄金档”的离焦镜片。此外，与环球影业超级IP小黄人联名，与母婴育儿头部博主年糕妈妈发起“百名妈妈亲测”活动，也带动消费者对产品的关注，提高了产品的市场竞争力。

作为国产镜片领导品牌，明月镜片长年履行近视科普的社会责任，始终关注青少年眼健康。明月不仅提供专业的近视管理方案，也积极投入到校园公益事业，无论是“全国爱眼日”又或“校园近视防控讲座”都不乏明月镜片身影。作为中国镜片行业龙头，公司多次邀请北大清华优秀学子、知名眼科专家，并携手当地重要合作伙伴，共同走进校园。通过卓越榜样的力量，为学生们分享经验加油打气的同时，进一步科普近视防控知识，提高学生们对视力保护的重视，培养学生们爱眼护眼的意识，从而更专心地投入学习，实现自己的人生梦想。

目前公司直接和间接合作的线下终端门店数量达到数万家，公司在持续推动直销、经销与医疗渠道协同发展。一方面公司会快速推动直销客户即眼镜零售店积极销售近视管理镜片，并且提升合作客户头部门店的销售占有率；另一方面通过经销客户实现对中小客户的快速覆盖。销售持续高速增长，渠道端的持续热销也表明“轻松控”系列产品已得到渠道与消费者的双重认可。

在宏观和消费环境变化的当下，公司坚定推进“夺取中国镜片第一品牌”的大战略，坚持“健渠道”、“优增长”，持续优化客户结构，在快速扩大中大型客户占比的同时，提升合作客户质量，依托于突出的产品力及遍布全国的销售网络，加大品牌传播，加快渠道扩张。在行业纷纷打起价格战的大环境下，公司保持清醒认知，坚持长期主义和战略定力，于2019年起永久性退出价格战，并有序退出过度竞争的低端低价市场，通过不断地健全市场监督管理机制，严管市场秩序、保持价格稳定，为客户及消费者营造良好的市场环境，坚决抵制假冒伪劣产品，让消费者买得更安心，持续引领行业良性发展。

医疗渠道作为近视管理产品销售的重要战场，公司对一些大中型、连锁型的医疗渠道进行定点定向的开发，目前已初见成效；公司组织参与行业学术交流，于2024年上半年精彩亮相第二十四届国际眼科学术会议（COOC2024）、眼科眼视光学术大会2024Vision China，以及爱尔眼科合作线上发布会。公司携手眼科专家，探索研究新动态以及临床新技术，助力轻松控应用升级。面对眼视光行业升级趋势，明月镜片继续砥砺前行，发力布局医疗渠道。凭借先进技术、优质产品，公司已与国内多家权威眼科医院展开合作。在COOC2024学术会议上，明月镜片正式推出医疗渠道品牌“好医生”，产品线覆盖老中青全年龄段，以满足不同人群视觉健康需求。

未来，随着近视矫正需求的不断深入，需有更专业、更综合的近视解决方案。明月镜片将不断携手眼科、眼视光专家，推动视光发展，持续为渠道与患者带来最新技术和前沿方案，做好国人眼健康的守护者。

## （二）公司产品基本情况

公司深耕镜片行业多年，不断研发新产品、新工艺，向市场提供各种光度、折射率和功能的镜片，针对不同人群及多元使用场景的视觉需求，镜片产品可分为日常通用镜片和功能性镜片两大类。



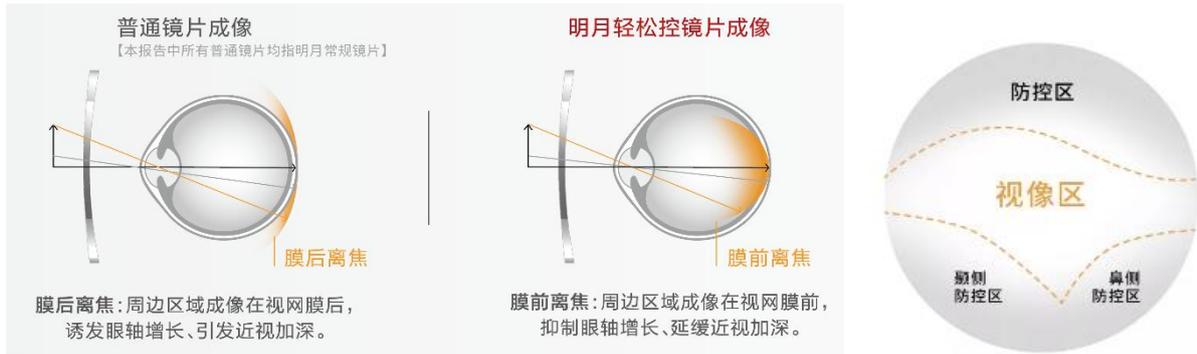
日常通用镜片是指各种折射率的普通镜片，目前公司产品覆盖1.56、1.60、1.67、1.71、1.74全部常用折射率，在相同度数、直径的前提下，镜片折射率越高，则镜片的边缘厚度越薄，整体重量越轻，佩戴越美观、舒适；但另一重要参数“阿贝数”通常和折射率呈现出“跷跷板效应”，即折射率越高，阿贝数越低，色散越大，视物效果越差。公司率先推出的1.71高折射率镜片，阿贝数高达37，打破了全行业高折射率伴随高色散的技术魔咒，兼具高折射率及高光学参数两大优点。受到行业内外的充分认可，产品投放市场以来广受好评，已逐渐成为中高度近视及高端消费者的优先选择。



功能性镜片是指在日常普通镜片的基础上，根据应用场景和人群特点不同，通过调整镜片基础材料、光学设计或镜片膜层使得镜片拥有一种或多种功能特性，比如近视管理、PMC超亮、KR超韧、双重防蓝光、智能变色、渐进多焦点、偏光等。公司功能镜片覆盖齐全、品质放心，能够满足消费者对于近视度数、复合功能等各类个性化需求。其中明月首创的PMC超亮镜片采用KR树脂高度提纯加工的新型镜片材料，透光率高达98.6%。随着人们对美丽、健康、自信更加关注，对个性化与精致化的生活方式更加追求，PMC超亮镜片因其更少反光，视物更清晰透亮，美观度更高而获得消费者的青睐，销量快速增长。

公司于2024年4月推出浅底色防蓝光镜片新产品，保证双重防蓝光效果的基础上，让镜片更清透。目前公司防蓝光产品矩阵扩充到专业级、日常通用、浅底色三个系列，可以满足更多场景下用户需求。

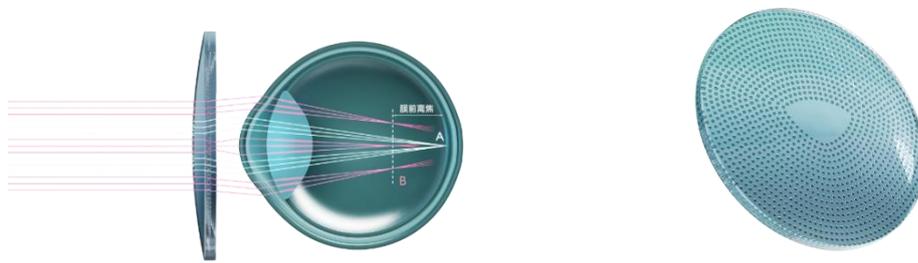
国内儿童青少年户外活动少、近距离用眼多，长时间使用电子屏幕，近视率低龄化、近视度数增长变快，近视防控难度明显增加。公司于2021年6月、12月分别推出专为中国孩子设计的青少年近视防控镜片——“轻松控”及“轻松控Pro”，两款产品分别采用周边离焦眼轴控制技术（C.A.R.D）及多点近视离焦眼轴控制技术（C.A.M.D），通过形成膜前离焦控制眼轴过快增长，有效延缓近视加深。



视像区设计方面，“轻松控”的视像区采取非对称的NasalSide鼻侧近视区扩大技术，符合中国孩子“长时间近距离用眼”和“眼球内旋”的生理特点，更大化地实现舒适性，孩子更愿长时间佩戴，防控效果更佳。“轻松控Pro”根据中国孩子“水平视野切换多、上下视野切换少”的习惯，采用光线追踪技术，在视像区设计方面使用了非对称的“贝壳形”设计，让孩子快速适应新镜片且愿意长期佩戴。区别于传统镜片在外表面的挤压成型工艺，轻松控Pro开创性地采用3D内雕工艺，在镜片内部雕刻多达1,295个正度数的立体微透镜，这种“满天星”的设计，大大增加了离焦区域的面积，更自然地实现了“膜前离焦”，从而可实现控制眼轴快速增长、延缓孩子近视加深的效果。

材料方面，公司技术团队改善了其他同类产品表面不耐磨的缺点，“轻松控”采用自研的PMC超亮和KR树脂材料，阿贝数高达40。相较于外资同类的PC材料产品，树脂材料更耐磨，阿贝数、透光率等性能更优，而且可以覆盖多个折射率 and 满足多种功能场景的需要。

折射率方面，“轻松控”及“轻松控Pro”镜片折射率覆盖1.56、1.60、1.67、1.71，1.67及1.71镜片产品的折射率大幅高于同类1.59的产品，光学参数好、性价比更高、重量更轻、边缘更薄，为孩子正处于发育阶段的鼻梁减轻负担，产品佩戴时也更加美观。



### （三）销售模式

公司主要立足于国内市场，采取直销为主、经销为辅的销售模式。面向全国数以万计的各类眼镜连锁店和眼科医院，建立了多层次、高覆盖、行业领先的销售网络体系。公司近年以“明月”品牌为核心，聚焦于最为广阔的中高端市场。截至2024年6月末，公司直销客户2,396家（含医疗渠道）、“明月”品牌经销客户28家，客户结构持续优化。报告期内，在宏观环境和消费市场发生变化的背景下，公司业绩受到原料业务及出口的部分拖累，公司直销渠道收入为21,327.02万元，占营业收入的55.39%；经销渠道收入为13,785.75万元，占营业收入的35.81%。剔除海外业务的不利影响，2024年上半年公司镜片业务较去年同期增长13.98%，在外部环境承压的影响下保持了充分的韧性，受益于产品聚焦策略，大单品依然保持快速增长趋势，PMC超亮系列产品2024年上半年收入较同期增长58.82%、1.71系列产品同比增长24.40%，三大明星产品的收入在常规镜片收入中占比为55.79%。近视防控产品依然保持在快速增长的上升通道中，2024年上半年“轻松控”系列产品销售额为7,610.16万元，同比增长38.86%。2024年半年度公司整体业务毛利率为59.40%，较去年同期增长2.72个百分点。

## 二、核心竞争力分析

### （一）品牌优势

明月镜片引领行业率先开启品牌化之路，加强消费者对镜片品类的认知。通过长期的品牌打造，逐渐夯实“中国镜片第一品牌”的地位。目前，公司在国内市场已形成较强的品牌影响力，拥有领先的市场份额。据2024年4月权威咨询公司沙利文调研结果显示：认证明月镜片连续八年全国销量领先的市场地位，彰显了明月镜片的行业头部地位与强劲品牌实力。

2017年，公司特邀中国电影家协会主席、国家一级演员陈道明先生出任品牌代言人，以其国民知晓度与口碑为明月镜片背书，迅速提升了品牌知名度；2022年，公司再签品牌代言人刘昊然，扩大对新生代消费者的影响力。至此，公司也成为引领镜片行业拥有双代言人的品牌。此外，明月镜片凭借优异的镜片品质和品牌力，受到国家权威机构认可。2020年，公司应邀成为中国登山队官方赞助商；2021年，公司为神舟十二号载人发射任务提供全程直播的视觉保障，与全国人民共同见证中国航天事业的历史时刻。2022年，公司再次与“巅峰使命”珠峰科考队一起成功登顶珠穆朗玛峰。明月镜片的科技品质与自研理念受到中国航天高度认可，于2022年受邀成为中国航天事业合作伙伴。

明月镜片深耕品牌多年，以“技术先进，全国销量领先”的品牌形象而被大众熟知，其强大的品牌力的背后是消费者对其产品的认可，也是品牌回馈给消费者的保障。作为中国航天事业合作伙伴和中国登山队官方赞助商，明月多次参与国事，在任务中守护科研人员视觉健康。作为中国镜片代表品牌，连续三年成为进博会指定镜片品牌，在国际舞台上展现中国镜片实力。值得一提的是，近年，明月镜片为青少年近视防控事业积极贡献行业力量。不仅提供创新的近视防控离焦镜片，也长年联动各界力量推动近视防控科普。近视科普公益片多次登陆CCTV-1《新闻联播》黄金时段，践行社会责任，登陆央视宣传高地科普防近视，明月轻松控成为目前唯一长期上央视的离焦镜片。这意味着，明月镜片的使命感与产品力获得央视的高度认可。此举，不仅提升了明月镜片“轻松控”知名度，同时也进一步向消费者们强调了青少年近视管理的重要性。

此外，公司与环球影业超级IP小黄人大眼萌合作，首次发布轻松控Pro小黄人定制款。除了产品联名，明月镜片还和小黄人共同策划了许多有趣的活动，如线上征集萌娃去环球影城现场见小黄人，线下与JINS眼镜店一起举办快闪活动等，吸引了众多小朋友前来打卡。这些活动不仅增加了趣味性，也让更多的人意识到用眼健康和近视防控的重要性。

此外，公司引领行业积极推动社交媒体新玩法，在短视频流量平台抖音，高质量问答社群知乎和“种草”平台小红书上，通过多种形式与用户进行沟通、科普，明月儿童青少年近视管理镜片轻松控Pro，不仅被网易新闻、丁香医生测评推荐过，今年更是被知名母婴育儿博主年糕妈妈推荐。正是这些以年轻人为主战场的移动应用，构成了如今主流的“网红发源地”，聚拢着当下最核心、最活跃流量，持续扩大了明月镜片的品牌影响力，迅速占领消费者心智，又将品牌的美誉度进一步扩散与传递，针对其他多款明星产品（如1.71、双重防蓝光、PMC超亮），明月镜片也加大对知乎、小红书、抖音多内容平台的投入，进行消费者沟通，并且联动客户也利用社交媒体流量赋能线下零售门店引流，实现销量增长。



## （二）科技技术优势

镜片是一副眼镜的主角，发挥着保护或矫正视力的重要作用，其性能表现、品质稳定性决定了消费者的佩戴体验以及复购率。作为一个融合光学、结构物理、有机化学等学科的产品，镜片的性能及质量主要由光学原料、光学设计、镜片膜层等方面决定，这背后需要强大的技术实力做支撑。在镜片领域，技术创新是企业立身之本，明月镜片也极为重视自主研发，持续进行研发投入，升级技术。

公司在镜片原材料、光学设计、膜层技术及生产工艺等方面拥有多年的深厚积累，持续保持行业领先。公司光学软件及原料实现自研，在上游原料方面的自主可控性为差异化产品研发创新构建了明显的竞争优势。亚洲人的眼球结构与欧美人不同，用眼习惯和场景也有较大差异，为研发更符合中国人眼球结构和用眼习惯的产品，公司与全球知名光学专家、国家探月计划专家组成员庄松林院士及其团队合作，建立了行业示范性的院士工作站和眼镜工程技术中心，对眼视光行业的前瞻性课题进行专项攻坚，专注设计更适合中国人佩戴的产品。明月镜片的科技品质与自研理念受到中国航天的高度认可，成为航天事业的合作伙伴这一合作不仅彰显了明月镜片在技术创新方面的实力，也意味着其产品和技术已达到国家重大工程项目的要求。

公司先后与国内顶尖科研机构达成合作，进行科技攻坚，引领行业技术升级。明月镜片不仅与中国眼谷联合成立眼科光学研究院，以眼科机理为基础，开启近视防控、功能性光学镜片等多个研究项目，还与中科院长春光机所进行两大项目合作，以实现镜片设计与光学精密仪器国产自主化。公司致力于解决中国眼视光产业长期存在的关键技术“卡脖子”的现状，实现行业的技术突破，解决国民的视觉健康问题。同时明月也积极参与并主办多项科技创新论坛，如“先进光学与眼健康融合发展论坛”等，积极推动行业发展和技术交流方面。

公司与中国最大的云计算服务商阿里云正式签约达成合作，双方将基于阿里云的数字技术在企业运营、终端营销等领域开展深入合作，共同推进明月镜片的数字化转型，引领行业创新。目前，部分提升运营管理效率的数字化进程已逐步推进落地，上千家客户已完成系统上线可以实现自助下单。未来或将上下游合作伙伴、消费者纳入体系，构建产业共生的“数字生态圈”。

2023年，公司的青少年近视防控光学材料与健康镜片关键技术研发及产业化项目，在行业中开创性地获得了2023年度江苏省科技成果转化专项项目认定，获批了专项资金。明月镜片不断沉淀原创技术，截至2024年6月30日，公司拥有184项专利，其中38项发明专利、125项实用新型专利、21项外观设计专利。

### （三）产品优势

公司镜片产品品种齐全，保证满足市场各类产品消费的需求。公司自主研发设计镜片光学结构、膜层结构，产品系列覆盖满足日常生活需求的通用型镜片、针对不同人群及多元使用场景的功能性镜片，如长时间使用电子屏幕人群可选择的明月率先推出的双重防蓝光系列、喜欢透光性更强“水晶”般透亮、不反光的可以选择PMC超亮系列，追求轻薄镜片体验人群可选择折射率1.71系列以及适合户外防护的近视太阳镜片Pro系列，还有KR超韧、智能变色、渐进多焦点等品类的镜片；另外，基于消费者的个性化需求公司提供定制化的功能性产品，如青少年近视管理、抗疲劳、高度数高散光、术后防护、户外偏光近视太阳镜等系列产品。

公司明星产品双重防蓝光镜片获得德国莱茵TÜV认证，通过中国科学院中科检测机构权威测试。公司2021年推出青少年近视管理镜片一代产品“轻松控”和二代产品“轻松控Pro”，全面进军近视管理镜片市场；2022年发布了具有双重防蓝光功能的近视防控镜片新产品。2023年，为了满足更广大消费者的需求，同时承接使用一代产品的消费者向防控效果更好的二代微透镜离焦产品的转化，公司进一步扩展产品矩阵，推出1.56轻松控Pro（日常通用+防蓝光）、1.56轻松控PRO医疗版（日常通用+防蓝光）、1.71轻松控PRO医疗版（日常通用+防蓝光）。截至目前零售渠道共有12个SKU，医疗渠道共有12个SKU，公司在近视管理镜片品类已有合计24个SKU同时在售，在产品线丰富度方面继续保持明显领先。

轻松控系列	-	-	1.60非球面	1.60防蓝光	1.71非球面	1.71防蓝光	-	-
轻松控PRO系列	1.56非球面	1.56防蓝光	1.60非球面	1.60防蓝光	1.67非球面	1.67防蓝光	1.71非球面	1.71防蓝光
轻松控系列 (医疗版)	-	-	1.60非球面	1.60防蓝光	1.71非球面	1.71防蓝光	-	-

轻松控PRO系列 (医疗版)	1.56非球面	1.56防蓝光	1.60非球面	1.60防蓝光	1.67非球面	1.67防蓝光	1.71非球面	1.71防蓝光
-------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

明月镜片始终以“用心呵护视觉健康”为己任，凭借技术上的自主创新担当，以及优质产品表现，明月镜片近年来多次参与国家大事件，从高山（珠峰高程测量）、海底（中国“奋斗者”号载人潜水器万米级海试）到宇宙（神舟十二号发射），都有明月镜片产品参与、见证的身影，也连续三届作为中国镜片唯一代表参与进博会。

公司的品牌战略推动公司产品结构持续优化，盈利能力稳步提升。随着品牌认可度不断提升，以及公司积极聚焦中高折射率、功能片等具备差异化竞争优势的镜片品类，叠加在青少年近视管理产品领域快速占领优势市场，未来将有巨大的增长空间。

#### （四）营销渠道优势

公司依托经验丰富的营销团队和持续增强的动销能力，深耕线下终端门店，持续提升渠道力与分销效率，拓宽网点覆盖面，直接和间接合作的线下终端门店数量达到数万家。基于与下游终端眼镜门店、连锁企业和经销商客户的多年合作，持续召开新品品鉴会、客户沙龙等活动，加强对客户的管理服务，提升客户对公司产品的粘性；公司近年也积极联动合作伙伴开展品牌建设活动，赋能其卖得更多、卖得更快、卖得更好。作为国产镜片行业的领军者，明月镜片不仅在产品研发上不遗余力，在品牌宣传推广方面也始终走在行业前列，通过优质内容和精准有效的媒体合作，坚持走到消费者面前，传递好镜片的重要性，降低用户的选择成本。

一直以来，公司都坚持客户为导向、为客户创造价值。在产品研发、营销、销售等多环节充分满足客户需求，实现利益共享、合作共赢。产品层面，发布了青少年近视管理镜片轻松控系列的年度临床报告，提供权威循证医学证据，提高了客户的销售信心；销售层面，全国一线业务与销售运营团队，共同形成客户服务网络，并利用数字化平台提高服务效率；营销层面，积极赋能客户进行品牌升级，并提供数字营销、培训沙龙、线下观影会、校企合作等多种资源支持，与客户建立紧密的合作关系。

伴随品牌价值明显提升，也让明月镜片合作多年的客户们信心倍增。目前国内青少年近视率高升，公司持续关注青少年眼健康，于上半年举办了清北状元校园公益宣讲活动，参与人数近万人。公司邀请北大清华优秀学子、知名眼科专家，并携手当地重要合作伙伴，共同走进校园，助力莘莘学子保护视力健康，进而在学业上奋勇前进，金榜题名。

为推动客户门店提升终端销售和服务优势，并致力于为消费者提供更好的视觉体验，明月镜片现联合客户携手国内顶尖医院眼科专家，共同启动“轻松护眼，悦享视界”全国公益巡回义诊活动。在义诊活动中，明月镜片特邀权威眼科专家参与，他们的专业知识和丰富经验为门店提供专业背书，不仅有一对一问诊，还根据顾客的具体情况，制定了一整套的近视干预方案，进一步提升了服务价值。这一活动不仅大幅提高了消费者的满意度，使他们深刻感受到了明月镜片对眼健康的重视和关怀；同时加强了顾客对门店的粘性，为门店的长远发展奠定了坚实的基础。

作为中国航天事业合作伙伴，明月镜片与中国航天严选终端门店，给予达到标准的客户门店航天品质认证，致力于打造航天视觉保障中心，为消费者提供更高水准的服务。首家授权门店坐落在重庆解放碑千叶眼镜1,700平米的旗舰店，成为航天授权门店不仅是对其行业地位的认可，更展现出千叶眼镜极致的专业力和完美的服务力。此外，公司还为千叶眼镜打造定制航天打卡专区，让航天元素与门店充分融合。航天授权门店吸引了众多关注，更多消费者也能参与其中。未来公司希望共享航天荣耀，助力客户成功，让消费者在享受到明月镜片“航天品质”镜片的同时，也能体验到合作伙伴带来的高标准、专业的验配服务。

6·6全国“爱眼日”，明月镜片联合搜狐新闻，邀请眼视光学专家做客直播间，针对家长们最关心的近视问题，在线解答，吸引了超百万家长交流互动。明月镜片还联合奶酪博士、海龟爸爸、每日完胜等儿童成长品牌一起，呼吁孩子们要爱护视力。品牌的联合发声不仅引发广泛关注，还向家长们传递了“一起轻松控”的近视防控理念，陪伴孩子一起开心成长。

目前公司销售网络已覆盖全国全部省市自治区，通过官方微信公众号和网站即可马上找到最近的合作门店；在积极发展线下渠道的同时，也在天猫、京东、得物、小米等平台开设了线上自营旗舰店，以线上线下融合的方式，让消费者随时随地能够体验到公司产品，感受镜片背后的科技力量。

在数字化之路上，公司积极布局新媒体渠道，通过优质内容和精准有效的媒体合作，坚持走到消费者面前，展现镜片的价值和重要性，从社交媒体小红书入手，以年轻的思维对焦年轻人的需求，通过小红的品牌种草，完成线上种草到线下消费的链路闭环。收到全网5,000万妈妈喜爱和信赖的知名母婴育儿博主年糕妈妈，在今年上半年发起了百人妈妈团亲测“近视轻松控计划”，明月的青儿童少年近视防控镜片轻松控获得一致好评；公司还同时通过抖音平台（官方平台粉丝量近112万）进行趣味性的专业科普、镜片性能试验等剧情类内容演绎，2024年上半年发布的38个视频累计播放量近1,500万；通过B站知名科普博主对近视防控产品的深度专业解读，以年轻群体习惯的表达方式拉近品牌与消费者的距离，为近视的儿童青少年提供了有效的视力控制解决方案，进一步加强消费者对明月品牌的认知和影响力。

### （五）人才与团队优势

公司的技术人才及管理人才储备都具备显著优势。

技术人才储备方面，公司核心技术人员深耕眼视光研发领域多年，具有较强的研发能力。公司一直重视技术及产品的研发，设立了研发中心并制定了一套完整的研发业务流程及科研项目管理流程，组建了一支技术水平过硬、行业经验丰富的技术研发团队。此外，公司长期保持与国际知名研究机构、国内相关专业一流高校及实验室密切合作，先后与南京工业大学材料化学工程国家重点实验室成立“南工明月新材料新技术产业研究所”，致力于新材料和新技术的突破与创新；与上海理工大学开展光学性能优化设计工作，共同建立“光学眼镜工程技术中心”，更好地推动校企联合实现产学研一体化。公司与中科院长春光机所、中国眼谷的深入合作，可以充分发挥明月镜片在镜片产业的丰富经验、长春光机所在光学领域的科研优势、以及中国眼谷及温州医科大学在眼科领域的领先地位，引领国产镜片自主创新。

管理人才储备方面，管理团队成员伴随公司成长多年，并具备20年以上眼镜行业管理经验，这为公司的稳定发展提供了坚实的保障。管理团队一直专注于镜片、成镜、镜片原料等眼视光产品的研发、设计、生产和销售，积累了丰富的管理经验，具有卓越的管理能力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	385,020,343.87	365,939,936.15	5.21%	
营业成本	156,322,344.47	158,529,118.51	-1.39%	
销售费用	73,582,823.27	67,194,157.09	9.51%	
管理费用	44,599,105.40	35,112,240.98	27.02%	
财务费用	124,498.75	-6,307,619.19	101.97%	主要系自有资金理财产品结构的调整计入投资收益
所得税费用	16,165,062.59	13,137,419.09	23.05%	
研发投入	14,715,236.62	11,259,749.75	30.69%	主要系本期研发投入的增加
经营活动产生的现金流量净额	71,021,733.53	94,584,559.32	-24.91%	
投资活动产生的现金流量净额	-567,049,129.64	-478,206,320.92	18.58%	

筹资活动产生的现金流量净额	-67,086,281.38	-47,344,785.24	41.70%	主要系本期股利分配增加
现金及现金等价物净增加额	-563,197,355.87	-430,628,007.25	30.79%	主要系本期用于购买收益浮动的结构性存款的资金增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
镜片	319,857,723.23	116,813,292.03	63.48%	12.08%	5.81%	2.17%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,450,964.99	4.04%	主要系3个月以上到期的理财产品收益	否
公允价值变动损益	10,858,856.22	9.85%	主要系预估未到期理财收益	否
资产减值	-1,499,652.25	-1.36%	主要系应收账款、其他应收款坏账准备及存货跌价准备	否
营业外收入	1,044,758.02	0.95%	主要系结转无需支付的零星尾款	否
营业外支出	442,496.13	0.40%	主要系清理长账龄预付款	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	403,195,873.35	22.49%	953,307,795.82	54.39%	-31.90%	主要系本期使用闲置资金购买理财产品。
应收账款	167,753,461.32	9.36%	123,942,521.94	7.07%	2.29%	
存货	87,939,889.57	4.91%	75,882,367.79	4.33%	0.58%	
长期股权投资	521,615.91	0.03%	586,910.58	0.03%	0.00%	
固定资产	222,706,552.80	12.42%	227,166,151.35	12.96%	-0.54%	
在建工程	5,701,742.90	0.32%	5,515,050.76	0.31%	0.01%	

使用权资产	6,391,562.21	0.36%	7,347,956.89	0.42%	-0.06%	
合同负债	6,094,334.07	0.34%	6,718,763.69	0.38%	-0.04%	
租赁负债	2,521,321.69	0.14%	3,311,030.03	0.19%	-0.05%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	122,474,089.44	10,858,856.22			1,085,000,000.00	441,104,308.20		777,228,637.46
4. 其他权益工具投资					6,000,000.00			6,000,000.00
金融资产小计	122,474,089.44	10,858,856.22			1,091,000,000.00	441,104,308.20		783,228,637.46
应收款项融资					970,200.00	770,200.00		200,000.00
上述合计	122,474,089.44	10,858,856.22			1,091,970,200.00	441,874,508.20		783,428,637.46
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至2024年6月30日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,368,000,000.00	714,217,500.00	91.54%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	699,000,000.00	6,330,584.10		579,000,000.00	350,637,689.02	1,830,421.39		357,166,984.52	自有资金
其他	506,000,000.00	4,528,272.12		506,000,000.00	90,466,619.18	635,047.81		420,061,652.94	募集资金
其他	6,000,000.00			6,000,000.00				6,000,000.00	自有资金
其他	970,200.00			970,200.00	770,200.00			200,000.00	自有资金
合计	1,211,970,200.00	10,858,856.22	0.00	1,091,970,200.00	441,874,508.20	2,465,469.20	0.00	783,428,637.46	--

**5、募集资金使用情况**适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	79,292.39
报告期投入募集资金总额	8,078.32
已累计投入募集资金总额	30,461.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
经中国证监会《关于同意明月镜片股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3473号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票3,358.54万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币26.91元，募集资金总额为人民币903,783,114.00元，扣除各类发行费用后实际募集资金净额为人民币792,923,877.64元。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年12月13日出具的信会师报字[2021]第ZA15935号《验资报告》验证。	
截至2024年6月30日，共使用资金30,461.19万元。尚未使用募集资金人民币48,831.20万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
高端树脂镜片扩产项目	否	30,042.8	30,042.8	30,042.8	200.27	2,565.62	8.54%	2027年03月20日	979.67	2,769.91	不适用	否
常规树脂镜片扩产及技术升级项目	否	14,086.43	14,086.43	14,086.43	475.23	5,480.44	38.91%	2024年12月08日	2,828.81	9,209.86	不适用	否
研发中心建设项目	否	6,210.47	6,210.47	6,210.47	529.88	2,210.46	35.59%				不适用	否
营销网络及产品展示中心建设项目	否	6,456.34	6,456.34	6,456.34	272.94	904.67	14.01%	2027年08月27日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	56,796.04	56,796.04	56,796.04	1,478.32	11,161.19	--	--	3,808.48	11,979.77	--	--
超募资金投向												
不适用	否	2,396.35	2,396.35	2,396.35							不适用	否
补充流动资金(如有)	--	20,100	20,100	20,100	6,600	19,300	96.02%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	22,496.35	22,496.35	22,496.35	6,600	19,300	--	--			--	--
合计	--	79,29	79,29	79,29	8,078	30,46	--	--	3,808	11,97	--	--

	2.39	2.39	2.39	.32	1.19			.48	9.77		
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>因2021年度和2022年度公司所处行业受到宏观环境因素影响短期内有所波动，鉴于高端树脂镜片扩产项目投资规模较大，为保障募集资金的使用效益，经审慎分析和认真研究，在保证募集项目不变的情况下，公司对募投项目分批次实施，其中1.71折射率镜片项目的部分产线升级改造已完成。</p> <p>近年来我国儿童青少年近视率居高不下，近视低龄化、重度化日益严重，国家出台了多项政策支持青少年近视防控。作为近视防控最重要的手段之一，青少年近视防控镜片随着国内消费者认知程度的提升也在逐步普及，受益于此，公司生产的近视防控镜片“轻松控”系列产品取得快速增长，也因此替代了部分针对青少年的学生读写系列镜片产品和超韧非球面镜片产品，近视防控镜片属于定制片，包含在高端树脂镜片产品体系内。同时公司持续推进精益管理，大幅提高效率，也能够阶段性满足相应产能需求。根据外部客观环境因素的变化情况和已升级改造的产线投产情况，公司调整了部分项目的实施进度和方案，故延长了建设时间，但镜片产品结构升级的长期需求和发展趋势未发生变化，且公司青少年近视防控镜片产品和三大明星功能性产品也在持续热销，公司整体业绩在外部环境波动较大的期间依然保持稳健增长。</p> <p>结合募投项目的实际进展情况，经审慎研究，公司于2024年3月19日召开了第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十二次会议，决定对“高端树脂镜片扩产项目”的预定可使用状态时间相应调整，具体内容详见《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2024-008）。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司本次募集资金净额为人民币79,292.39万元，本次募集资金净额超过上述项目投资需要的金额部分为22,496.35万元。公司于2021年12月30日召开了第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十二次会议，于2022年1月24日召开了2022年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用6,700万元超额募集资金永久补充流动资金，占超募资金总额（2.25亿元）的29.78%，主要用于公司的生产经营支出。</p> <p>公司于2022年12月23日召开了第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，于2023年1月9日召开了2023年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用6,700万元超额募集资金永久补充流动资金，占超募资金总额（2.25亿元）的29.78%，主要用于公司的生产经营支出。</p> <p>公司于2023年12月22日召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，于2024年1月9日召开了2024年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用6,700万元超额募集资金永久补充流动资金，占超募资金总额（2.25亿元）的29.78%。</p> <p>截至2024年半年度报告披露日，公司已经将19,300.00万元超募资金永久补充了流动资金。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金	不适用										

投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2024年6月30日，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户，将继续用于投入公司承诺的募投项目。募集资金专户活期存款余额人民币53,219.95万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	49,385.53	30,000.00	0	0
银行理财产品	募集资金	51,900.00	51,900.00	0	0
券商理财产品	自有资金	23,000.00	23,000.00	0	0
合计		124,285.53	104,900.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (1) 宏观经济环境的风险

眼镜是一种兼具视力矫正、视力保护与装饰的消费品。宏观经济不景气或居民可支配收入增长放缓，将制约公司镜片产品的需求。如果我国宏观经济形势发生重大不利变化，如经济增速持续放缓、居民可支配收入增长持续降低，将会对公司经营业绩造成不利影响，存在业绩下滑的可能。

### (2) 主要原材料价格波动的风险

公司的主要原材料包括丙烯醇、DMT等化工原料以及树脂单体等。2021年度、2022年度、2023年度和2024年上半年，公司直接材料成本占主营业务成本比例分别为57.8%、62.54%、59.70%和57.24%，公司主要原材料价格波动对公司产品生产成本影响较大。如果上游原材料行业，如丙烯醇、DMT等化工原料或者树脂单体的价格发生大幅波动，特别是出现大幅上涨，将带动行业成本上涨，直接提高公司生产成本，若公司产品售价未能及时调整，将对公司盈利产生一定不利影响。

### (3) 经销商管理的风险

2021年度、2022年度、2023年度和2024年上半年，公司经销模式下实现营业收入分别为17,456.84万元、17,799.73万元、23,361.04万元和13,785.75万元，占主营业务收入比分别为30.33%、28.57%、31.20%和35.81%。由于公司经销商地域分布广泛，公司对销售渠道的统一、精细化管理难度较大。一方面，如果存在区域经销商不遵守公司规定或未达到既定的业绩目标，公司的品牌形象和经营业绩将受到影响；另一方面，随着公司规模的不不断扩大，如果公司的经营管理水平未能随之提升，将对区域经销商经营模式造成不利影响。因此，若未来经销商管理失当，将对公司业务发展造成一定不利影响。

### (4) 募投项目效益未达预期的风险

公司募集资金投资项目的实施可以提高公司中高端产品线的产能，符合公司的发展战略。但项目实施后形成的产能能否得到有效利用存在不确定性，募集资金投资项目产品的市场开拓进度、销售价格、生产成本等都有可能因市场变化而与公司的预测发生差异，使实际的项目投资收益小于估算值。因此，公司本次募集资金投资项目存在不能实现预期收益的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月22日	上海	电话沟通	机构	机构投资者	2023年度及2024年第一季度经营情况	详见公司2024年4月23日披露于互动易平台 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) 的投资者关系活动记录表

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	临时股东大会	71.23%	2024年01月09日	2024年01月09日	详见公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-001）
2023年年度股东大会	年度股东大会	71.23%	2024年05月14日	2024年05月14日	详见公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-021）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2023年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《建设项目环境保护管理条例》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《生态环境行政处罚办法》、《江苏省太湖水污染防治条例》、《太湖流域管理条例》、《大气污染物综合排放标准》、《合成树脂工业污染物排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》、《厦门市大气污染物排放标准》、《污水综合排放标准》、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》、《危险废物贮存污染控制标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》等。

环境保护行政许可情况

(一) 明月镜片股份有限公司(银杏路厂区): 年产1,000万副、180万片光学器材(光学镜头)及数码相机镜头树脂镜片生产项目, 2008年5月28日获得镇江市丹阳生态环境局的环境影响评价报告批复; 年加工500万片镜片定制线和年产3,000万片镜片全产业链生产线技术升级扩建及厂区辅助设施改造项目, 2023年3月17日获得镇江市生态环境局的环境影响评价报告批复; 固定污染源排污登记编号: 91321181742468227M003Y。

(二) 明月镜片股份有限公司(齐梁路厂区): 年产2,000万片镜片生产线新建项目, 2012年8月30日获得镇江市丹阳生态环境局的环境影响评价报告批复; 高端树脂镜片扩产、常规树脂镜片扩产及技术升级和研发中心建设项目, 2020年6月18日获得镇江市丹阳生态环境局的环境影响评价报告批复; 固定污染源排污登记编号: 91321181742468227M002X。

(三) 江苏可奥熙光学材料科技有限公司: 1,200吨光学材料(树脂单体)及240吨胶粘剂生产项目, 2006年6月26日通过镇江市环保局审批; 关于树脂单体的危废贮存设施、废气及废水处理设施提升改造项目, 2020年11月9日获得镇江市丹阳生态环境局的环境影响评价报告批复。排污许可证: 证书编号: 913211817843573144001V, 自2023年09月19日至2028年09月18日止。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
明月镜片股份有限公司(银杏路厂区)	气污染物	颗粒物	处理后达标排放	1	位于4号厂房顶	2.03mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041—2021	0.011t	0.6345t/a	无
明月镜片股份有限公司(银杏路厂区)	气污染物	颗粒物	处理后达标排放	1	位于5号厂房顶	2.60mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041—2021	0.007t	0.6344t/a	无
明月镜片股份有限公司(银杏路厂区)	气污染物	非甲烷总烃	处理后达标排放	1	位于2号厂房顶	8.20mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041—2021	0.059t	0.2165t/a	无

明月镜片股份有限公司（银杏路厂区）	气污染物	非甲烷总烃	处理后达标排放	1	位于3号厂房顶	6.24mg/ Nm <sup>3</sup>	DB32/40 41— 2021	0.045t	0.1165t /a	无
明月镜片股份有限公司（银杏路厂区）	气污染物	非甲烷总烃	处理后达标排放	1	位于4号厂房顶	4.41mg/ Nm <sup>3</sup>	DB32/40 41— 2021	0.160t	0.4165t /a	无
明月镜片股份有限公司（银杏路厂区）	气污染物	非甲烷总烃	处理后达标排放	1	位于危废仓库顶	2.23mg/ Nm <sup>3</sup>	DB32/40 41— 2021	0.016t	0.1165t /a	无
明月镜片股份有限公司（银杏路厂区）	气污染物	甲苯	处理后达标排放	1	位于2号厂房顶	0.04mg/ Nm <sup>3</sup>	DB32/40 41— 2021	0.0003t	0.028t/ a	无
明月镜片股份有限公司（银杏路厂区）	水污染物	pH值	处理后达标排放	1	位于厂区东北角	6.70	GB8978- 1996	/	6~9	无
明月镜片股份有限公司（银杏路厂区）	水污染物	阴离子表面活性剂	处理后达标排放		位于厂区东北角	0.56mg/ Nm <sup>3</sup>	GB8978- 1996	0.066t	0.779t/ a	无
明月镜片股份有限公司（银杏路厂区）	水污染物	化学需氧量	处理后达标排放		位于厂区东北角	88mg/Nm <sup>3</sup>	GB8978- 1996	10.279t	31.83t/ a	无
明月镜片股份有限公司（银杏路厂区）	水污染物	氨氮（NH <sub>3</sub> -N）	处理后达标排放		位于厂区东北角	5.45mg/ Nm <sup>3</sup>	GB 8978 -1996	0.236t	0.46t/a	无
明月镜片股份有限公司（银杏路厂区）	水污染物	总磷（以P计）	处理后达标排放		位于厂区东北角	0.443mg/ Nm <sup>3</sup>	GB8978- 1996	0.010t	0.032t/ a	无
明月镜片股份有限公司	水污染物	悬浮物	处理后达标排放		位于厂区东北角	58.50mg/ Nm <sup>3</sup>	GB8978- 1996	6.833t	21.21t/ a	无

司（银杏路厂区）										
明月镜片股份有限公司（齐梁路厂区）	气污染物	颗粒物	处理后达标排放	1	1号厂房顶部	2.2mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041—2021	0.035t	0.495t/a	无
明月镜片股份有限公司（齐梁路厂区）	气污染物	非甲烷总烃	处理后达标排放	1	1号厂房顶部	1.48mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041—2021	0.063t	1.038t/a	无
明月镜片股份有限公司（齐梁路厂区）	气污染物	非甲烷总烃	处理后达标排放	1	2号车间顶部	1.30mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041—2021	0.010t	0.1t/a	无
明月镜片股份有限公司（齐梁路厂区）	气污染物	非甲烷总烃	处理后达标排放	1	危废仓库	1.04mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041—2021	0.008t	0.1t/a	无
明月镜片股份有限公司（齐梁路厂区）	水污染物	pH值	处理后达标排放	1	厂区西南角	6.8	GB8978-1996	/	6~9	无
明月镜片股份有限公司（齐梁路厂区）	水污染物	阴离子表面活性剂	处理后达标排放		厂区西南角	0.47mg/Nm <sup>3</sup>	GB8978-1996	0.03t	5.822t/a	无
明月镜片股份有限公司（齐梁路厂区）	水污染物	化学需氧量	处理后达标排放		厂区西南角	43mg/Nm <sup>3</sup>	GB8978-1996	2.741t	75.475t/a	无
明月镜片股份有限公司（齐梁路厂区）	水污染物	氨氮（NH <sub>3</sub> -N）	处理后达标排放		厂区西南角	7.03mg/Nm <sup>3</sup>	GB8978-1996	0.448t	1.118t/a	无
明月镜片股份有限公司（齐梁路厂区）	水污染物	总磷（以P计）	处理后达标排放		厂区西南角	0.35mg/Nm <sup>3</sup>	GB8978-1996	0.023t	2.78t/a	无

明月镜片股份有限公司(齐梁路厂区)	水污染物	悬浮物	处理后达标排放		厂区西南角	39mg/Nm <sup>3</sup>	GB8978-1996	2.486t	53.53t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	甲醇	处理后达标排放	2	车间及危废仓库废气排放口	1.11mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041-2021	0.022t	0.91t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	甲醇	处理后达标排放		实验室废气排放口	0.63mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041-2021	0.010t	0.1t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	非甲烷总烃	处理后达标排放		车间及危废仓库废气排放口	10.09mg/Nm <sup>3</sup>	GB31572-2015	0.202t	2.066t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	非甲烷总烃	处理后达标排放		实验室废气排放口	2.75mg/Nm <sup>3</sup>	GB31572-2015	0.046t	0.5t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	烟尘林格曼黑度	处理后达标排放		锅炉废气排放口	ND	DB32/4041-2021	/	/	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	烟尘林格曼黑度	处理后达标排放	2	锅炉废气排放口	ND	DB32/4041-2021	/	/	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	氮氧化物	处理后达标排放		锅炉废气排放口	31.5mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041-2021	0.154t	0.208t	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	氮氧化物	处理后达标排放		锅炉废气排放口	16mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041-2021	0.076t	0.1t	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	二氧化硫	处理后达标排放		锅炉废气排放口	8.5mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041-2021	0.041t	0.468t	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	气污染物	二氧化硫	处理后达标排放		锅炉废气排放口	8mg/Nm <sup>3</sup>	DB32/4041-2021	0.038t	0.467t	无
江苏可	水污染	pH值	处理后	1	厂区西	8.2	DB32/93	/	6-9	无

奥熙光学材料科技有限公司	物		达标排放		南侧		9-2020			
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	水污染物	化学需氧量	处理后达标排放		厂区西南侧	12	DB32/939-2020	0.018t	0.307t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	水污染物	氨氮(NH <sub>3</sub> -N)	处理后达标排放		厂区西南侧	0.31	DB32/939-2020	0.005t	0.036t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	水污染物	总氮	处理后达标排放		厂区西南侧	4.82	DB32/939-2020	0.0074t	0.077t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	水污染物	总磷(以P计)	处理后达标排放		厂区西南侧	0.11	DB32/939-2020	0.002t	0.0015t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	水污染物	悬浮物	处理后达标排放		厂区西南侧	5.67	DB32/939-2020	0.0087t	0.092t/a	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	水污染物	五日生化需氧量	处理后达标排放		厂区西南侧	3.5	DB32/939-2020	0.0054t	/	无
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	水污染物	动植物油	处理后达标排放		厂区西南侧	ND	GB8978-1996	/	/	无

#### 对污染物的处理

##### (一) 明月镜片股份有限公司(银杏路厂区):

废气处理:颗粒物采用除尘器收集,收集的粉尘作为一般固废交由有资质供应商处置。排放口依据自行监测方案定期检测,均达标。

非甲烷总烃、甲苯采用二级活性炭吸附方式捕集,活性炭依据要求定期更换,交由有资质的危险废物处置单位处置。排放口依据自行监测方案定期检测,均达标。

废水处理:采用物化+生化方式综合处理每日产生的废水,定期由第三方检测单位进行检测,排放指标经检测均达标。

##### (二) 明月镜片股份有限公司(齐梁路厂区):

废气处理:颗粒物采用除尘器收集,收集的粉尘作为一般固废交由有资质供应商处置。排放口依据自行监测方案定期检测,均达标。

非甲烷总烃采用二级活性炭吸附方式捕集,活性炭依据要求定期更换,交由有资质的危险废物处置单位处置。排放口依据自行监测方案定期检测,均达标。

废水处理:采用生化方式综合处理每日产生的废水,定期由第三方检测单位进行检测,排放指标经检测均达标。

(三) 江苏可奥熙光学材料科技有限公司:

废气处理: 烟尘林格曼黑度、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物为锅炉废气排放指标, 排放口依据自行监测方案定期检测, 均达标。

甲醇、非甲烷总烃采用多级水喷淋+活性炭吸附方式捕集, 活性炭依据要求定期更换, 交由有资质的危险废物处置单位处置。排放口依据自行监测方案定期检测, 均达标。

废水处理: 采用生化方式综合处理每日产生的废水, 定期由第三方检测单位进行检测, 排放指标经检测均达标。

环境自行监测方案

(一) 明月镜片股份有限公司(银杏路厂区):

依据《自行监测方案》, 委托有组织的检测单位进行日常委托检测, 并将结果在江苏省污染源“一企一档”管理系统中自行监测平台进行上传, 并通过镇江市丹阳生态环境局监测站审核。

公司的各项污染物执行标准为:

废气: 《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021);

雨污水: 《污水综合排放标准》(GB8978-1996);

噪声: 《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008);

固废:

一般固废: 《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》(GB18599-2020);

危险废物: 《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2023)

公司严格按照方案和备案要求进行监测。每季度对雨水、污水、噪声进行检测一次; 每年有组织废气、无组织废气进行检测一次。

公司委托的检测单位均具有CMA资质。

检测单位监测质量保证方法:

1、机构和人员: 接受委托的监测机构必须通过江苏省生态环境厅组织的环境监测业务能力认定; 监测人员必须通过江苏省生态环境厅组织的环境监测技术人员能力认定。

2、监测分析方法: 采用国家标准方法、行业标准方法或国家生态环境部推荐方法(尽可能与监督性监测方法一致)。

3、仪器: 所有监测仪器、量具均经过质检部门检定合格并在有效期内使用。

4、废气监测: 按照《固定源废气监测技术规范》(HJ/T397-2007)(HJ/T373-2007)和《固定污染源监测质量保证与质量控制技术规范》中的要求进行。

5、记录报告: 现场监测和实验室分析原始记录详细、准确、不随意涂改。监测数据和报告经“三校”“三审”, 检测期内各项排放指标均达标。

(二) 明月镜片股份有限公司(齐梁路厂区):

依据《自行监测方案》, 委托有组织的检测单位进行日常委托检测, 并将结果在江苏省污染源“一企一档”管理系统中自行监测平台进行上传, 并通过镇江市丹阳生态环境局监测站审核。

公司的各项污染物执行标准为:

废气: 《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)、《厦门市大气污染物排放标准》(DB35/323-2011);

雨污水: 《污水综合排放标准》(GB8978-1996);

噪声: 《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008);

固废: 一般固废: 《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》(GB18599-2020);

危险废物: 《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2023)。

公司严格按照方案和备案要求进行监测。每季度对雨水、污水、噪声进行检测一次；每年有组织废气、无组织废气进行检测一次。

公司委托的检测单位均具有CMA资质。

检测单位监测质量保证方法：

1、机构和人员：接受委托的监测机构必须通过江苏省生态环境厅组织的环境监测业务能力认定；监测人员必须通过江苏省生态环境厅组织的环境监测技术人员能力认定。

2、监测分析方法：采用国家标准方法、行业标准方法或国家生态环境部推荐方法（尽可能与监督性监测方法一致）。

3、仪器：所有监测仪器、量具均经过质检部门检定合格并在有效期内使用。

4、废气监测：按照《固定源废气监测技术规范》（HJ/T397-2007）（HJ/T373-2007）和《固定污染源监测质量保证与质量控制技术规范》中的要求进行。

5、记录报告：现场监测和实验室分析原始记录详细、准确、不随意涂改。监测数据和报告经“三校”“三审”，检测期内各项排放指标均达标。

（三）江苏可奥熙光学材料科技有限公司：

依据《自行监测方案》，委托有组织的检测单位进行日常委托检测，并将结果在全国排污许可证管理信息平台进行上传，并及时进行月报、季报、年报工作，取得的排污许可证编号为：913211817843573144001V。

公司的各项污染物执行标准为：

废气：《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021、《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015、《锅炉大气污染物排放标准》DB32/4385-2022；

雨污水：《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《化学工业水污染物排放标准》DB32/939-2020；

噪声：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）；

固废：一般固废：《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）；

危险废物：《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）。

公司严格按照方案和备案要求进行监测。依据检测方案，每周、每月对雨水、污水、锅炉有组织的不同污染因子进行检测一次；每季度对噪声进行检测一次。

公司委托的检测单位均具有CMA资质。

检测单位监测质量保证方法：

1、机构和人员：接受委托的监测机构必须通过江苏省生态环境厅组织的环境监测业务能力认定；监测人员必须通过江苏省生态环境厅组织的环境监测技术人员能力认定。

2、监测分析方法：采用国家标准方法、行业标准方法或国家生态环境部推荐方法（尽可能与监督性监测方法一致）。

3、仪器：所有监测仪器、量具均经过质检部门检定合格并在有效期内使用。

4、废气监测：按照《固定源废气监测技术规范》（HJ/T397-2007）（HJ/T373-2007）和《固定污染源监测质量保证与质量控制技术规范》中的要求进行。

5、记录报告：现场监测和实验室分析原始记录详细、准确、不随意涂改。监测数据和报告经“三校”“三审”，检测期内各项排放指标均达标。

#### 突发环境事件应急预案

公司严格按照《突发环境事件应急管理办法》要求规范编制突发环境事件应急预案并规范备案，同时定期开展应急演练，规范储备应急物资，确保突发环境污染事件（事故）时，能够快速响应，有序行动，高效处置，降低危害，从而实现保护公众、保护环境的目的。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司及子公司严格按照环境治理和保护的要求投入环保治理设施，每年持续进行污染物治理运营维护的投入，2024年上半年主要生产线所处的厂房均有健全的污水处理设施，缴纳环境保护税65.10元，公司环境治理和保护投入979,630.00元，满足行业环保要求，确保公司生产经营的稳定。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

公司按照《环境信息公开办法》的相关规定对生产和污染物排放信息披露，运行工况的信号上传各级环保监督平台进行公示，并每个周期按照《环境信息公开办法》的相关规定对生产和污染物排放信息披露，运行工况的信号上传各级环保监督平台进行公示，并将每个周期委托第三方监测的监测结果如实登记自测平台、全国排污许可证管理信息平台。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为加强能源管理，科学合理利用水、电等各种资源，减少不必要的资源浪费，公司要求全体员工牢固树立绿色发展理念，进一步增强节能降耗意识，大力倡导绿色办公、绿色出行的生产生活方式，通过实际行动将节能降耗融入办公与服务日常。同时，公司致力于打造“高效率、低能耗”的绿色生产模式，不断贯彻绿色生产理念，加强科技研发，促进自身及客户的提质增效，全力以赴助力国家双碳目标的实现。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### 1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、部门规章和《公司章程》等规定，持续完善公司法人治理结构，加强公司规范管理，不断完善内部控制制度与控制体系，持续提升公司规范运作水平，严格履行信息披露义务，确保公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，及时、公平地向所有投资者披露信息。

公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东合法权益切实维护所有股东特别是中小股东的合法权益，确保股东充分享有法律法规规定的各项合法权益，积极为股东行使权利提供便利。公司通过投资者交流会、深交所互动易平台、投资者热线等方式，持续与投资者就公司的发展战略、经营业绩、市场变化等进行充分沟通和交流，形成良性互动，保证所有投资者的知情权、参与权，增进投资者对公司的了解和公司价值的认同。

公司非常重视股东回报，积极实施利润分配政策，报告期内，公司制定了《未来三年股东分红回报规划（2024年-2026年）》，增加利润分配政策的透明性和可持续性，并于2024年5月28日实施了2023年度权益分派方案，每10股派发现金股利人民币3.00元，共计实现现金分红60,219,785.40元（含税），切实保障了股东的收益权。

### 2、职工权益保护情况

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立健全劳动保障、薪酬福利、健康与安全等方面的制度来保障员工的合法权益。公司关注员工的工作环境，进行厂容厂貌升级，提升了员工工作的舒适度、安全性、高效性。公司制定了安全生产紧急救援预案和环境突发事件应急处置预案，积极维护员工的权益和职业安全和健康。定期组织节假日活动、员工社团活动、团建素质拓展等，加强了员工的归属感、团队的高效沟通、协作共赢的文化氛围。公司基于战略规划，持续优化培训管理体系，培养了一支勇于创新开拓和敢于奋斗担当的管理团队；推行科学有效的薪酬制度，结合市

场情况，根据公司的行业特点和经营效益，为员工提供在行业中具有竞争力的薪酬待遇。公司引入全面薪酬激励理念，通过目标设定、追踪、评价、反馈提升，不断充分调动员工工作热情及聚焦工作产出。并通过不断丰富完善培训体系，构建内外部培训资源，将培训范围覆盖到各个层级及岗位，提升员工核心竞争力及业务知识储备，助力员工实现自我价值，实现员工自身成长与企业发展的和谐与统一。

### 3、公共关系、社会公益事业情况

在 2024 年上半年，明月镜片始终秉持着积极开放的态度，与社会各界保持着紧密的沟通与合作，同时，不忘初心，以高度的社会责任感投身公益事业，得到权威媒体认可与报道。

持续关注青少年视力健康的明月镜片，多年来一直在开展多项公益行动，向全社会科普呵护孩子视力的重要性与紧迫性。今年4月起，明月镜片的青少年近视管理产品轻松控再登央视《新闻联播》黄金档，以公益科普倡导正确用眼、科学防控。针对儿童青少年近视问题，公司积极贡献产业力量，推出的轻松控产品得到四川大学华西医院2年临床随访研究认可；与此同时，公司也坚持推广科学用眼理念，6.1儿童节公司与搜狐新闻联合开展线下活动，倡议“2小时户外”；6.6全国爱眼日，与知名专家以及育儿博主开展近视配镜科普直播；此外，还发起专家联盟、儿童跨品牌联盟，共同倡议爱眼护眼。

凭借数字化、智能化升级，公司研发制造始终领先。公司也因此成为行业代表，先后入选央视新闻、人民网等国家级产业调研专题，并且获得国家级认可——也先后参与珠峰重测、万米海试、神十二发射、“巅峰使命”等国家级重大科考项目，以实力代表中国镜片制造高水平。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼,公司及子公司起诉有关方支付合同款	1,151.22	否	部分待开庭、部分一审二审中、部分待执行、部分执行中、部分履行执行完毕	相关方支付公司(含子公司)合同款	相关方按有关裁决或调解书的约定执行	-	-
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼,其他方起诉公司及子公司相关纠纷	19.4	否	部分待开庭	各方按相关法律文件履行相关义务	按有关裁决或调解书的约定执行	-	-

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

明月镜片股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年1月24日、1月25日披露了《关于与关联方共同投资虎虎健康科技暨关联交易的公告》（公告编号：2024-004）、《关于公司增资虎虎健康科技的补充公告》（公告编号：2024-005），公司拟以自有资金600万元人民币（持股11.32%）、公司关联方上海明月实业有限公司以自有资金360万元人民币、公司关联方曾哲以自有资金240万元人民币对虎虎健康科技（杭州）有限公司（以下简称“目标公司”）进行增资，分别认购目标公司新增注册资本14.63万元、8.78万元及5.85万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与关联方共同投资虎虎健康科技暨关联交易的公告	2024年01月24日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
关于公司增资虎虎健康科技的补充公告	2024年01月25日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024年5月21日，公司全资子公司上海镜连科技有限公司注销，公司合并范围已相应变更。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	130,044,000	64.53%						130,044,000	64.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	130,044,000	64.53%						130,044,000	64.53%
其中： 境内法人持股	114,514,500	56.83%						114,514,500	56.83%
境内自然人持股	15,529,500	7.71%						15,529,500	7.71%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	71,468,100	35.47%						71,468,100	35.47%
1、人民币普通股	71,468,100	35.47%						71,468,100	35.47%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	201,512,100	100.00%						201,512,100	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,919	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海明月实业有限公司	境内非国有法人	55.09%	111,004,500	0	111,004,500	0	不适用	0
上海诺伟其定位投资管理有限公司—宁波梅山保税港区	境内非国有法人	6.29%	12,667,564	0	0	12,667,564	不适用	0

诺伟其定位创业投资合伙企业（有限合伙）								
谢公兴	境内自然人	2.45%	4,933,500	0	4,933,500	0	不适用	0
谢公晚	境内自然人	2.45%	4,933,500	0	4,933,500	0	不适用	0
全国社保基金五零四组合	其他	1.97%	3,966,430	0	0	3,966,430	不适用	0
丹阳市志明企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.74%	3,510,000	0	3,510,000	0	不适用	0
曾哲	境内自然人	1.62%	3,274,500	0	2,455,875	818,625	不适用	0
曾少华	境内自然人	1.22%	2,467,500	0	2,467,500	0	不适用	0
丹阳志远企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.20%	2,419,500	0	0	2,419,500	不适用	0
全国社保基金一零三组合	其他	0.97%	1,957,753	0	0	1,957,753	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>谢公晚、谢公兴系兄弟关系，曾少华系谢公晚妹妹之配偶；谢公晚、谢公兴、曾少华合计持有上海明月实业有限公司100%的股份；谢公兴为丹阳市志明企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。因此谢公晚、谢公兴、曾少华、上海明月实业有限公司、丹阳市志明企业管理中心（有限合伙）为一致行动人。</p> <p>曾哲为丹阳志远企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，因此曾哲与丹阳志远企业管理中心（有限合伙）为一致行动人。</p> <p>除此以外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
上海诺伟其定位投资管理有限公司—宁波梅山保税港区诺伟其定位创业投资合伙企业（有限合伙）	12,667,564	人民币普通股	12,667,564
全国社保基金五零四组合	3,966,430	人民币普通股	3,966,430
丹阳志远企业管理中心（有限合伙）	2,419,500	人民币普通股	2,419,500
全国社保基金一零三组合	1,957,753	人民币普通股	1,957,753
中国工商银行股份有限公司—博时精选混合型证券投资基金	1,793,513	人民币普通股	1,793,513
中信建投证券—中信银行—中信建投明月镜片1号战略配售集合资产管理计划	1,579,848	人民币普通股	1,579,848
祝波善	1,134,000	人民币普通股	1,134,000
曾哲	818,625	人民币普通股	818,625
中国工商银行股份有限公司—博时核心资产精选混合型证券投资基金	807,104	人民币普通股	807,104
全国社保基金五零一组合	782,463	人民币普通股	782,463
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 公司未知前十名无限售条件普通股股东和前十名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	不适用		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2023年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：明月镜片股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	403,195,873.35	953,307,795.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	777,228,637.46	122,474,089.44
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	167,753,461.32	123,942,521.94
应收款项融资	200,000.00	
预付款项	16,345,905.97	20,574,733.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,781,593.65	3,148,796.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	87,939,889.57	75,882,367.79
其中：数据资源		
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	11,346,614.61	136,601,545.89
流动资产合计	1,466,791,975.93	1,435,931,851.17
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		
长期股权投资	521,615.91	586,910.58
其他权益工具投资	6,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	222,706,552.80	227,166,151.35
在建工程	5,701,742.90	5,515,050.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,391,562.21	7,347,956.89
无形资产	43,389,144.54	39,813,725.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,670,426.76	16,230,882.46
递延所得税资产	8,290,176.43	2,101,241.07
其他非流动资产	25,044,971.44	18,050,174.73
非流动资产合计	325,716,192.99	316,812,093.75
资产总计	1,792,508,168.92	1,752,743,944.92
流动负债：		
短期借款		
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	53,685,641.05	58,521,563.04
预收款项		
合同负债	6,094,334.07	6,718,763.69
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	18,637,149.27	19,696,289.06
应交税费	24,247,571.51	8,185,662.07
其他应付款	20,151,050.03	20,368,038.20
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	3,759,602.57	3,502,408.91
其他流动负债	18,907,898.69	15,261,367.96
流动负债合计	145,483,247.19	132,254,092.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,521,321.69	3,311,030.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,686,522.23	12,634,285.79
递延所得税负债	187,241.43	1,006,990.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,395,085.35	16,952,306.66
负债合计	159,878,332.54	149,206,399.59
所有者权益：		
股本	201,512,100.00	201,512,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	969,663,296.22	969,663,296.22
减：库存股	30,001,923.91	30,001,923.91
其他综合收益	-3,811.11	-3,965.09
专项储备		
盈余公积	43,676,984.31	43,676,984.31
一般风险准备		
未分配利润	400,427,345.74	371,680,400.47
归属于母公司所有者权益合计	1,585,273,991.25	1,556,526,892.00
少数股东权益	47,355,845.13	47,010,653.33
所有者权益合计	1,632,629,836.38	1,603,537,545.33
负债和所有者权益总计	1,792,508,168.92	1,752,743,944.92

法定代表人：谢公晚

主管会计工作负责人：尉静妮

会计机构负责人：尉静妮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	322,595,341.36	869,266,958.81
交易性金融资产	777,228,637.46	122,474,089.44

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	127,886,015.33	91,470,574.25
应收款项融资		
预付款项	13,308,319.81	16,880,260.05
其他应收款	30,320,756.05	3,902,451.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	68,880,129.02	63,536,682.50
其中：数据资源		
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	7,107,836.03	132,481,483.61
流动资产合计	1,347,327,035.06	1,300,012,500.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,379,803.78	40,445,098.45
其他权益工具投资	6,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	201,046,179.52	212,908,079.68
在建工程	5,510,806.54	5,515,050.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,967,654.59	6,769,884.25
无形资产	37,839,330.74	34,105,621.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,093,156.40	14,163,158.32
递延所得税资产	3,238,696.27	
其他非流动资产	25,044,971.44	18,050,174.73
非流动资产合计	321,120,599.28	331,957,067.92
资产总计	1,668,447,634.34	1,631,969,567.93
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	34,640,068.36	40,604,324.57
预收款项		
合同负债	3,007,076.84	3,505,791.46
应付职工薪酬	13,418,132.11	13,501,907.70
应交税费	18,107,059.89	5,755,642.00
其他应付款	17,628,560.34	18,409,337.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,477,799.74	3,218,627.86
其他流动负债	14,247,341.57	12,281,380.30
流动负债合计	104,526,038.85	97,277,011.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,409,945.14	3,040,482.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,169,855.47	12,017,619.05
递延所得税负债		840,491.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,579,800.61	15,898,592.89
负债合计	118,105,839.46	113,175,604.01
所有者权益：		
股本	201,512,100.00	201,512,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,026,550,233.96	1,026,550,233.96
减：库存股	30,001,923.91	30,001,923.91
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,676,984.31	43,676,984.31
未分配利润	308,604,400.52	277,056,569.56
所有者权益合计	1,550,341,794.88	1,518,793,963.92
负债和所有者权益总计	1,668,447,634.34	1,631,969,567.93

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	385,020,343.87	365,939,936.15

其中：营业收入	385,020,343.87	365,939,936.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	294,033,584.36	270,042,361.50
其中：营业成本	156,322,344.47	158,529,118.51
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	4,689,575.85	4,254,714.36
销售费用	73,582,823.27	67,194,157.09
管理费用	44,599,105.40	35,112,240.98
研发费用	14,715,236.62	11,259,749.75
财务费用	124,498.75	-6,307,619.19
其中：利息费用	164,732.20	229,997.72
利息收入	421,439.80	6,895,092.33
加：其他收益	5,024,234.63	1,857,707.86
投资收益（损失以“—”号填列）	4,450,964.99	486,120.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-65,294.67	71,734.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	10,858,856.22	7,857,139.03
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,365,666.43	-2,025,081.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	866,014.18	-4,478,405.88
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-216,556.09	19,109.55
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	109,604,607.01	99,614,164.73
加：营业外收入	1,044,758.02	537,794.96
减：营业外支出	442,496.13	92,390.10
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	110,206,868.90	100,059,569.59

减：所得税费用	16,165,062.59	13,137,419.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	94,041,806.31	86,922,150.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	94,041,806.31	86,922,150.50
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）	88,966,730.67	80,121,334.97
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	5,075,075.64	6,800,815.53
六、其他综合收益的税后净额	270.14	-3,008.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	153.98	-1,715.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	153.98	-1,715.11
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	153.98	-1,715.11
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	116.16	-1,293.86
七、综合收益总额	94,042,076.45	86,919,141.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,966,884.65	80,119,619.86
归属于少数股东的综合收益总额	5,075,191.80	6,799,521.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4415	0.3976
（二）稀释每股收益	0.4415	0.3976

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

法定代表人：谢公晚

主管会计工作负责人：尉静妮

会计机构负责人：尉静妮

#### 4、母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	330,906,347.83	295,582,707.40
减：营业成本	139,642,026.18	124,103,526.63
税金及附加	4,228,084.01	3,595,830.28
销售费用	61,691,820.89	57,347,166.53
管理费用	32,247,947.39	23,388,817.26
研发费用	13,527,210.56	9,831,722.44
财务费用	536,823.65	-6,978,853.35
其中：利息费用	605,365.96	578,304.72
利息收入	408,888.34	6,884,082.92
加：其他收益	4,397,914.81	1,073,799.23
投资收益（损失以“—”号填列）	12,176,427.51	7,102,947.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-65,294.67	71,734.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	10,858,856.22	7,857,139.03
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,130,665.27	-367,339.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）	866,014.18	-4,478,405.88
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-215,675.54	19,109.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	104,985,307.06	95,501,747.62
加：营业外收入	1,009,137.22	421,389.07
减：营业外支出	442,445.08	84,917.31
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	105,551,999.20	95,838,219.38
减：所得税费用	13,784,382.84	12,260,091.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	91,767,616.36	83,578,127.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	91,767,616.36	83,578,127.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	91,767,616.36	83,578,127.91
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	396,942,109.88	364,409,365.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,488,809.63	994,800.59
收到其他与经营活动有关的现金	7,838,371.10	6,210,905.62
经营活动现金流入小计	407,269,290.61	371,615,072.10
购买商品、接受劳务支付的现金	143,205,232.07	122,195,654.62
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	87,826,209.80	74,705,795.27
支付的各项税费	41,999,167.73	27,869,611.90
支付其他与经营活动有关的现金	63,216,947.48	52,259,450.99
经营活动现金流出小计	336,247,557.08	277,030,512.78
经营活动产生的现金流量净额	71,021,733.53	94,584,559.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	824,000,000.00	287,861,280.42
取得投资收益收到的现金	9,612,391.83	2,169,586.31

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,222.00	639,396.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	833,718,613.83	290,670,262.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,767,743.47	54,659,083.66
投资支付的现金	1,368,000,000.00	714,217,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,400,767,743.47	768,876,583.66
投资活动产生的现金流量净额	-567,049,129.64	-478,206,320.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,949,785.40	45,032,420.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,730,000.00	4,730,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,136,495.98	2,312,365.24
筹资活动现金流出小计	67,086,281.38	47,344,785.24
筹资活动产生的现金流量净额	-67,086,281.38	-47,344,785.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-83,678.38	338,539.59
五、现金及现金等价物净增加额	-563,197,355.87	-430,628,007.25
加：期初现金及现金等价物余额	688,171,333.62	934,006,089.92
六、期末现金及现金等价物余额	124,973,977.75	503,378,082.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	345,076,952.13	293,380,901.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,642,758.66	39,795,745.07
经营活动现金流入小计	352,719,710.79	333,176,646.90
购买商品、接受劳务支付的现金	121,538,498.71	91,693,884.43
支付给职工以及为职工支付的现金	67,622,012.40	58,139,765.11
支付的各项税费	33,167,338.49	17,730,380.11
支付其他与经营活动有关的现金	60,056,429.51	90,875,755.98
经营活动现金流出小计	282,384,279.11	258,439,785.63
经营活动产生的现金流量净额	70,335,431.68	74,736,861.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	824,000,000.00	287,861,280.42
取得投资收益收到的现金	15,882,391.83	8,439,586.31
处置固定资产、无形资产和其他长	103,622.00	639,396.01

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	91,059.13	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	840,077,072.96	296,940,262.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,806,229.88	53,846,070.80
投资支付的现金	1,368,000,000.00	714,217,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,391,806,229.88	768,063,570.80
投资活动产生的现金流量净额	-551,729,156.92	-471,123,308.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	89,600,326.03	
筹资活动现金流入小计	89,600,326.03	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,698,055.65	40,302,420.00
支付其他与筹资活动有关的现金	107,203,581.98	2,119,947.23
筹资活动现金流出小计	167,901,637.63	42,422,367.23
筹资活动产生的现金流量净额	-78,301,311.60	-42,422,367.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-62,014.01	341,501.02
五、现金及现金等价物净增加额	-559,757,050.85	-438,467,313.00
加：期初现金及现金等价物余额	604,130,496.61	915,192,342.31
六、期末现金及现金等价物余额	44,373,445.76	476,725,029.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	201,512,100.00				969,663,296.22	30,001,923.91	-3,965.09		43,676,984.31		371,680,400.47		1,556,526,892.00	47,010,653.33	1,603,537,545.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	201,512,100.00				969,663,296.22	30,001,923.91	-3,965.09		43,676,984.31		371,680,400.47		1,556,526,892.00	47,010,653.33	1,603,537,543.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							153.98				28,746,945.27		28,747,099.25	345,191.80	29,092,291.05
（一）综合收益总额							153.98				88,966,730.67		88,966,884.65	5,075,191.80	94,042,076.45
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-60,219,785.40		-60,219,785.40	-4,730,000.00	-64,949,785.40
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											-60,219,785.40		-60,219,785.40	-4,730,000.00	-64,949,785.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															



他																
二、本年期初余额	134,341,400.00				1,036,833,996.22					28,792,265.95			269,366,603.66	1,469,331,795.05	42,569,619.61	1,511,901,414.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,170,700.00				-67,170,700.00								39,818,914.97	39,817,199.86	2,069,521.67	41,886,721.53
（一）综合收益总额													80,121,334.97	80,119,619.86	6,799,521.67	86,919,141.53
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
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（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转	67,170,700.00				-67,170,700.00											

1. 资本公积转增资本(或股本)	67,170,700.00				-67,170,700.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	201,512,100.00				969,663,296.22	-4,185.89	28,792,265.95	309,185,518.63	1,509,148,994.91	44,639,141.28	1,553,788,136.19				

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	201,512,100.00				1,026,550,233.96	30,001,923.91			43,676,984.31	277,056,569.56		1,518,793,963.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

他												
二、本年期初余额	201,512,100.00				1,026,550,233.96	30,001,923.91			43,676,984.31	277,056,569.56		1,518,793,963.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										31,547,830.96		31,547,830.96
（一）综合收益总额										91,767,616.36		91,767,616.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-60,219,785.40		-60,219,785.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,219,785.40		-60,219,785.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	201,512,100.00				1,026,550,233.96	30,001,923.91			43,676,984.31	308,604,400.52		1,550,341,794.88

上期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	134,341,400.00				1,093,720,933.96				28,792,265.95	183,396,524.40		1,440,251,124.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	134,341,400.00				1,093,720,933.96				28,792,265.95	183,396,524.40		1,440,251,124.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,170,700.00				-67,170,700.00					43,275,707.91		43,275,707.91
(一) 综合收益总额										83,578,127.91		83,578,127.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									40,302,420.00			40,302,420.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									40,302,420.00			40,302,420.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	67,170,700.00											
												-
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,170,700.00											-
												67,170,700.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	201,512,100.00					1,026,550,233.96			28,792,265.95	226,672,232.31		1,483,526,832.22

### 三、公司基本情况

明月镜片股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系江苏明月光电科技有限公司（以下简称“明月光电”）成立于2002年9月17日。明月光电于2019年10月31日召开股东会，同意以2019年8月31日为基准日，整体变更设立为股份有限公司，变更事宜已经镇江市市场监督管理局核准登记。

2021年11月2日，经中国证券监督管理委员会《关于同意明月镜片股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3473号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,358.54万股，每股面值1.00元，新增注册资本人民币3,358.54万元。2021年12月13日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字【2021】第ZA15935号验证，公司增加注册资本至人民币13,434.14万元。公司于2021年12月16日在深圳证券交易所创业板上市。2023年4月17日，经董事会决议以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后公司注册资本增至人民币20,151.21万元。

截至2024年6月30日，公司累计发行股本总数20,151.21万股，注册资本为人民币20,151.21万元，统一社会信用代码为91321181742468227M。注册地址为江苏省镇江市，目前为经营期。本公司经营范围：数码相机镜头、光钎镀膜、光学镜片、光学器材的生产；光学眼镜片的批发以及相关的验光配镜业务；眼镜制造、眼镜产品的设计、研发、咨询服务和信息技术服务；货物的仓储、包装，物流信息、物流业务的咨询服务、普通货运及相关服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：眼镜销售（不含隐形眼镜）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；智能仪器仪表销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；日用百货销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用化学产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月20日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、合同资产和收入成本的确认和计量等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，VIVO OPTICS PTE LTD的记账本位币为新加坡元。本财务报表以人民币列示。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过45万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过45万元
重要的核销应收账款	单项应收账款金额超过45万元
重要的账龄超过1年的预付款项	单项预付账款金额超过45万元
重要的在建工程项目	单项工程金额超过100万元
重要的账龄超过1年的应付账款	单项应付账款金额超过45万元
重要的账龄超过1年的合同负债	单项合同负债金额超过45万元
重要的账龄超过1年的其他应付款	单项其他应付款金额超过45万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额超过100万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、18、长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

## 1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

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企业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，并在企业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。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据组合	银行承兑汇票	细分票据的信用风险特征
应收票据组合	商业承兑汇票	细分票据的信用风险特征
应收账款	所有应收账款	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款组合一	合并关联方款项	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款组合二	押金和保证金	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款组合三	备用金	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款组合四	往来款	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款组合五	出口退税	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款组合六	其他	细分客户群体的信用风险特征

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、6金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、低价值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 18、持有待售资产

#### 19、债权投资

#### 20、其他债权投资

#### 21、长期应收款

#### 22、长期股权投资

##### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）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	5	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率(%)	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	年限平均法	0	土地使用权证书列示年限
软件	5-10年	年限平均法	0	预计可使用年限
商标权	10年	年限平均法	0	商标证书约定
专利权	10-20年	年限平均法	0	专利证书约定

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (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

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

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

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

#### （2）直接投入费用

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

#### （3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

#### （4）无形资产摊销费用

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

#### （5）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。

#### （6）调试费用与试验费用

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。

试验费用包括新产品研制的临床试验费、开发技术的现场试验费、检测费等。

#### (7) 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）。

#### (8) 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、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 3、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、摊销年限

预计受益期。

### 32、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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) 离职后福利的会计处理方法

##### 1、设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

### 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到

规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 36、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。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品收入确认的一般原则

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## （2）收入确认的具体原则

### ①外销部分

公司外销以离岸价进行结算，公司库存商品在发往海关仓库时，仍作公司发出商品存货管理，不确认销售，待完成相关报关及发运手续后确认销售收入。

### ②内销部分

#### 1) 直销模式

公司销售镜片产品、少量镜架产品给终端眼镜门店、眼镜连锁品牌企业等，终端眼镜门店再以成镜方式销售给消费者。由客户向订单部门下订单，公司根据订单发货，库存商品在发往客户时，仍作为公司发出商品存货管理，不确认销售，待商品经客户验收合格之后，确认已将商品控制权转移给购货方，确认销售收入，公司定期与客户进行对账。

公司在丹阳眼镜城开设了明月镜片线下体验店，直接以成镜方式销售给消费者。当销售的商品交付给顾客后则控制权已转移，本公司每月根据门店的销货记录确认收入。

#### 2) 经销模式

公司销售镜片产品给经销商，由客户向订单部门下订单，公司根据订单发货，库存商品在发往客户时，仍作为公司发出商品存货管理，不确认销售，待商品经客户验收合格之后，确认已将商品控制权转移给购货方，确认销售收入，公司定期与客户进行对账。

#### 3) 电子商务模式

客户在电子商务平台下单，将货款支付至互联网支付平台，公司根据订单发货，客户确认收货后本公司确认收入，未收货部分确认发出商品，不确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建长期资产获取的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿企业已发生的或以后期间发生的相关费用或损失获取的政府补助。

## 2、确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态或收到政府补助款项时；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

### （1）经营租赁会计处理

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

发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），本公司自2024年1月1日起执行其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定。	注1	

为提高原材料、半成品、成品、周转材料成本核算与SAP ERP信息管理系统适配性，结合公司实际情况和历年成本核算经验，将原材料、半成品、成品、周转材料发出的计价方法由“月末一次加权平均法”变更为“移动加权平均法”。公司于2024年6月1日起开始执行。	注2	
--	----	--

注1：财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），本公司自2024年1月1日起执行其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定。不影响可比期间财务报表数据。

注2：按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定“在当期期初确定会计政策变更对以前各期累积影响数不切实可行的，应当采用未来适用法处理”，本次会计政策变更采用未来适用法，不进行追溯调整。预计本次会计政策变更不会对会计核算结果产生实质性的影响，亦不会对公司总资产、净资产、净利润等财务指标产生实质性影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
明月镜片股份有限公司	15%
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	15%
上海明月眼镜有限公司	25%
上海维沃姆恩光学眼镜销售有限公司	25%
上海赛蒙光学眼镜有限公司	20%
上海镜连科技有限公司	20%
VIVO OPTICS PTE. LTD.（注）	17%（注：新加坡实行属地兼属人税收管辖原则，企业所得税率为17%）
莱蒙（上海）光学科技有限责任公司	25%
温州明月眼视光科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1、母公司税收优惠及批文

明月镜片股份有限公司于2021年11月30日取得高新技术企业证书（证书编号为：GR202132008402），认定有效期为3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内，所得税税率减按15%征收。

### 2、子公司税收优惠及批文

#### （1）江苏可奥熙光学材料科技有限公司

江苏可奥熙光学材料科技有限公司于2021年11月30日取得高新技术企业证书（证书编号为：GR202132007448），认定有效期为3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内，所得税税率减按15%征收。

#### （2）上海赛蒙光学眼镜有限公司

根据财政部、国家税务总局2021年4月7日发布的财税（2021）8号规定，自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局2023年8月2日发布的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告第2023年第12号）规定，对小型微利企业年减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

#### （3）上海镜连科技有限公司

根据财政部、国家税务总局2021年4月7日发布的财税（2021）8号规定，自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局2023年8月2日发布的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告第2023年第12号）规定，对小型微利企业年减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

### 3、退伍军人税收减免

根据财政部、国家税务总局、退役军人事务部于2023年8月2日发布的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局退役军人事务部公告2023年第14号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

### 4、先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部、国家税务总局于2023年9月3日发布的《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	122,416,799.95	686,990,815.15
其他货币资金	280,779,073.40	266,316,980.67
合计	403,195,873.35	953,307,795.82
其中：存放在境外的款项总额	44,614.84	54,481.84

其他说明

项目	期末余额	上年年末余额
电商平台专户	2,588,431.22	1,229,226.80
三个月内到期定期存款及计提利息	278,190,642.18	265,087,753.87
合计	280,779,073.40	266,316,980.67

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	777,228,637.46	122,474,089.44
其中：		
理财产品	777,228,637.46	122,474,089.44
其中：		
合计	777,228,637.46	122,474,089.44

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	171,470,673.67	124,820,181.35
1至2年	3,866,907.97	5,336,400.99
2至3年	5,062,835.67	4,356,624.74
3年以上	8,800,347.71	8,547,289.48
3至4年	1,950,290.27	2,032,842.85
4至5年	786,685.14	937,368.27
5年以上	6,063,372.30	5,577,078.36
合计	189,200,765.02	143,060,496.56

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,698,017.89	5.13%	9,698,017.89	100.00%	0.00	9,982,221.58	6.98%	9,982,221.58	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	179,502,747.13	94.87%	11,749,285.81	6.55%	167,753,461.32	133,078,274.98	93.02%	9,135,753.04	6.86%	123,942,521.94
其中：										
合计	189,200,765.02	100.00%	21,447,303.70		167,753,461.32	143,060,496.56	100.00%	19,117,974.62		123,942,521.94

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都明城眼镜有限公司	2,997,792.77	2,997,792.77	2,997,792.77	2,997,792.77	100.00%	涉及诉讼
大连圣视茂昌眼镜有限公司	1,142,963.83	1,142,963.83	1,142,963.83	1,142,963.83	100.00%	预计无法收回
吉林省华视眼镜有限公司	582,747.40	582,747.40	582,747.40	582,747.40	100.00%	涉及诉讼

丹阳市润源光学眼镜有限公司	514,690.74	514,690.74	514,690.74	514,690.74	100.00%	涉及诉讼
其余	4,744,026.84	4,744,026.84	4,459,823.15	4,459,823.15	100.00%	涉及诉讼、预计无法收回
合计	9,982,221.58	9,982,221.58	9,698,017.89	9,698,017.89		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	171,425,199.10	8,687,828.99	5.07%
1至2年	3,160,595.33	316,059.53	10.00%
2至3年	1,753,010.30	350,602.06	20.00%
3至4年	1,382,380.65	691,190.33	50.00%
4至5年	389,784.25	311,827.40	80.00%
5年以上	1,391,777.50	1,391,777.50	100.00%
合计	179,502,747.13	11,749,285.81	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,982,221.58	68,018.57	352,222.26			9,698,017.89
按组合计提坏账准备	9,135,753.04	2,642,263.17		28,730.40		11,749,285.81
合计	19,117,974.62	2,710,281.74	352,222.26	28,730.40		21,447,303.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,730.40

其中重要的应收账款核销情况:

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	7,952,336.96		7,952,336.96	4.20%	397,616.85
第二名	7,726,139.78		7,726,139.78	4.08%	386,306.99
第三名	6,416,835.29		6,416,835.29	3.39%	320,841.76
第四名	5,959,141.21		5,959,141.21	3.15%	297,957.06
第五名	5,111,560.51		5,111,560.51	2.70%	255,578.03
合计	33,166,013.75		33,166,013.75	17.52%	1,658,300.69

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

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

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	
合计	200,000.00	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2024年1月1日余额在 本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	770,200.00	0.00
合计	770,200.00	0.00

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,781,593.65	3,148,796.73
合计	2,781,593.65	3,148,796.73

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过1年的应收股利**

单位：元

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

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	345,295.98	430,445.98
备用金	81,489.10	1,218.00
保证金	2,631,878.01	2,570,036.53
出口退税	179,474.23	559,162.97
其他	9,891.03	46,761.00
合计	3,248,028.35	3,607,624.48

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	706,563.62	897,560.09
1至2年	875,948.13	996,811.80
2至3年	178,085.90	148,023.90
3年以上	1,487,430.70	1,565,228.69
3至4年	519,741.18	1,056,707.55
4至5年	646,866.84	119,261.88
5年以上	320,822.68	389,259.26
合计	3,248,028.35	3,607,624.48

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	393,828.50	12.13%	393,828.50	100.00%		407,125.78	11.29%	407,125.78	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,854,199.85	87.87%	72,606.20	2.54%	2,781,593.65	3,200,498.70	88.71%	51,701.97	1.62%	3,148,796.73
其中：										
合计	3,248,028.35	100.00%	466,434.70		2,781,593.65	3,607,624.48	100.00%	458,827.75		3,148,796.73

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
台州市益辉化工有限公司	211,950.00	211,950.00	211,950.00	211,950.00	100.00%	涉及诉讼
上海明捷置业有限公司			11,791.35	11,791.35	100.00%	预计无法收回
浙江绿城生活服务集团有限公司余杭分公司			100.00	100.00	100.00%	预计无法收回
其他自然人	195,175.78	195,175.78	169,987.15	169,987.15	100.00%	涉及诉讼或预计无法收回
合计	407,125.78	407,125.78	393,828.50	393,828.50		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
往来款	28,941.30	409.41	1.41%
备用金	44,388.10	44,388.10	100.00%
保证金	2,592,269.80	25,922.70	1.00%
出口退税	179,474.23	1,794.74	1.00%
其他	9,126.42	91.25	1.00%
合计	2,854,199.85	72,606.20	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	51,701.97		407,125.78	458,827.75
2024年1月1日余额在 本期				
本期计提	24,716.29		41,590.82	66,307.11
本期转回	3,812.06		54,888.10	58,700.16
2024年6月30日余额	72,606.20		393,828.50	466,434.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段，初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具，按逾期账龄计提坏账准备；第二阶段，自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值，坏账准备计提比例为100%；第三阶段，在资产负债日发生信用减值的金融工具，坏账准备计提比例为100%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	407,125.78	41,590.82	54,888.10			393,828.50
按组合计提坏账准备	51,701.97	24,716.29	3,812.06			72,606.20
合计	458,827.75	66,307.11	58,700.16			466,434.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,051,249.53	1年至2年、2年至3年、3年至4年	32.37%	22,185.93
第二名	保证金	493,350.00	4-5年	15.19%	4,933.50
第三名	往来款	211,950.00	5年以上	6.53%	211,950.00
第四名	出口退税	179,474.23	1年以内	5.53%	1,794.74
第五名	保证金	160,000.00	1年以内、1年至2年、2年至3年	4.93%	1,600.00
合计		2,096,023.76		64.53%	242,464.17

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,037,931.36	98.11%	19,359,770.73	94.09%
1至2年	94,099.06	0.58%	1,091,545.76	5.31%
2至3年	29,243.15	0.18%		
3年以上	184,632.40	1.13%	123,417.07	0.60%
合计	16,345,905.97		20,574,733.56	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末金额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,569,407.29	9.60%
第二名	1,279,666.67	7.83%
第三名	1,270,437.85	7.77%
第四名	994,385.02	6.08%
第五名	911,518.82	5.58%
合计	6,025,415.65	36.86%

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	12,956,793.80	74,720.68	12,882,073.12	20,520,961.62	194,023.51	20,326,938.11
在产品	3,105,944.56		3,105,944.56	1,232,030.23		1,232,030.23
库存商品	56,847,376.47	1,271,198.31	55,576,178.16	50,062,457.13	4,453,904.37	45,608,552.76
周转材料	7,726,358.27		7,726,358.27	4,587,718.64		4,587,718.64
合同履约成本				38,201.61		38,201.61
发出商品	9,833,214.99	1,183,879.53	8,649,335.46	4,996,298.30	907,371.86	4,088,926.44
合计	90,469,688.09	2,529,798.52	87,939,889.57	81,437,667.53	5,555,299.74	75,882,367.79

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	194,023.51	-116,463.79		2,839.04		74,720.68
库存商品	4,453,904.37	-		2,117,614.68		1,271,198.31
发出商品	907,371.86	1,065,091.38		39,033.32		1,183,879.53
合计	5,555,299.74	315,540.99		2,159,487.04		2,529,798.52

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	7,898,487.71	5,860,319.98
待认证进项税	2,730,696.50	5,073,799.46

留抵增值税	66,305.79	4,596,555.61
预缴所得税		7,643.22
债权投资		121,063,227.62
其他	651,124.61	
合计	11,346,614.61	136,601,545.89

其他说明：

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

##### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

##### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

##### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
虎虎健康科技（杭州）有限公司	0.00	0.00		0.00			6,000,000.00	计划长期持有
合计							6,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州青要文化创意	586,910.58				-65,294.67						521,615.91	

有限公司												
小计	586,910.58				-65,294.67						521,615.91	
合计	586,910.58				-65,294.67						521,615.91	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	222,559,441.62	226,733,016.62
固定资产清理	147,111.18	433,134.73
合计	222,706,552.80	227,166,151.35

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	127,911,335.18	227,505,480.32	6,873,142.80	22,698,821.82	18,447,802.46	10,961,603.04	414,398,185.62
2. 本期增加金额	1,578,800.67	1,830,278.32	8,900,594.39	1,594,300.10	373,239.38	19,310.59	14,296,523.45
(1) 购置		718,407.05	8,623,003.58	326,277.06	45,101.45		9,712,789.14
(2) 在建工程转入	1,578,800.67	1,111,871.27	277,590.81	1,268,023.04	328,137.93	19,310.59	4,583,734.31
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		87,963.89	400,286.15	230,949.87	124,146.48	915,653.17	1,758,999.56
(1) 处置或报废		50,177.48	400,286.15	230,949.87	124,146.48		805,559.98
(2) 转入在建工程		37,786.41				915,653.17	953,439.58
4. 期末余额	129,490,135.85	229,247,794.75	15,373,451.04	24,062,172.05	18,696,895.36	10,065,260.46	426,935,709.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	47,328,631.08	105,555,459.89	5,120,444.32	13,811,739.49	12,866,492.19	2,947,274.63	187,630,041.60
2. 本期增加金额	4,630,395.25	8,418,073.50	651,461.25	1,632,285.78	1,393,872.03	937,934.85	17,664,022.66
(1) 计提	4,630,395.25	8,418,073.50	651,461.25	1,632,285.78	1,393,872.03	937,934.85	17,664,022.66
3. 本期减少金额	11.67	55,700.40	342,271.84	212,071.43	113,955.14	228,913.29	952,923.77
(1) 处置或报废	11.67	40,476.39	342,271.84	212,071.43	113,955.14	228,913.29	937,699.76
(2) 转入在建工程		15,224.01					15,224.01
4. 期末余额	51,959,014.66	113,917,832.99	5,429,633.73	15,231,953.84	14,146,409.08	3,656,296.19	204,341,140.49
三、减值准备							

1. 期初余额		34,397.92		729.48			35,127.40
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		34,397.92		729.48			35,127.40
四、账面价值							
1. 期末账面价值	77,531,121.19	115,295,563.84	9,943,817.31	8,829,488.73	4,550,486.28	6,408,964.27	222,559,441.62
2. 期初账面价值	80,582,704.10	121,915,622.51	1,752,698.48	8,886,352.85	5,581,310.27	8,014,328.41	226,733,016.62

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房3楼仓库	44,750.00	临时仓库

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	147,111.18	359,179.22
电子设备		73,955.51
合计	147,111.18	433,134.73

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,701,742.90	5,515,050.76
合计	5,701,742.90	5,515,050.76

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程				186,524.60		186,524.60
研发中心建设项目	4,109,234.16		4,109,234.16	3,620,703.16		3,620,703.16
高端树脂镜片扩产项目	1,015,182.84		1,015,182.84	335,310.80		335,310.80
常规树脂镜片扩产及技术升级项目	385,689.54		385,689.54	831,068.38		831,068.38
系统建设升级	700.00		700.00	541,443.82		541,443.82
安全环保增量项目	166,211.36		166,211.36			
产线自动化升级	24,725.00		24,725.00			
合计	5,701,742.90		5,701,742.90	5,515,050.76		5,515,050.76

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
装修改造工程	25,607,091.06	186,524.60		186,524.60			100.00%	100.00%				其他
研发中心建设项目	62,104,700.00	3,620,703.16	1,097,045.50	261,158.06	347,356.44	4,109,234.16	22.92%	22.92%				其他
高端树脂镜片扩产项目	300,428,000.00	335,310.80	1,099,584.04	419,712.00		1,015,182.84	8.36%	8.36%				募集资金
常规树脂	140,864,300.00	831,068.38	106,543.49	538,360.19	13,562.14	385,689.54	35.88%	35.88%				其他

镜片扩产及技术升级项目	0.00											
系统建设升级	12,311,452.37	541,443.82	1,190,938.48	1,731,682.30		700.00	29.04%	29.04%				其他
安全环保增量项目	5,000,000.00		166,211.36			166,211.36	3.32%	3.32%				其他
合计	546,315,543.43	5,515,050.76	3,660,322.87	3,137,437.15	360,918.58	5,677,017.90						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

### (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,608,885.34	11,608,885.34
2. 本期增加金额	934,132.95	934,132.95
(1) 新增租赁	934,132.95	934,132.95
3. 本期减少金额	14,213.97	14,213.97
(1) 处置	14,213.97	14,213.97
4. 期末余额	12,528,804.32	12,528,804.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,260,928.45	4,260,928.45
2. 本期增加金额	1,876,313.66	1,876,313.66
(1) 计提	1,876,313.66	1,876,313.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,137,242.11	6,137,242.11
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	6,391,562.21	6,391,562.21
2. 期初账面价值	7,347,956.89	7,347,956.89

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	43,395,892.83	1,749,000.00		13,800.00	11,749,088.28	56,907,781.11
2. 本期增加金额					5,093,951.25	5,093,951.25
(1) 购置					5,093,951.25	5,093,951.25
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	43,395,892.83	1,749,000.00		13,800.00	16,843,039.53	62,001,732.36
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,667,711.61	1,099,449.46		13,800.00	7,313,094.13	17,094,055.20
2. 本期增加金额	441,921.54	59,647.02			1,016,964.06	1,518,532.62
(1) 计提	441,921.54	59,647.02			1,016,964.06	1,518,532.62
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,109,633.15	1,159,096.48		13,800.00	8,330,058.19	18,612,587.82
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	34,286,259.68	589,903.52			8,512,981.34	43,389,144.54
2. 期初账面	34,728,181.22	649,550.54			4,435,994.15	39,813,725.91

价值						
----	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例1.36%。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

其他说明

截至2024年6月30日止，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
代言费	10,399,744.67		7,491,489.28		2,908,255.39
装修工程	5,831,137.79	479,104.63	1,548,071.05		4,762,171.37
合计	16,230,882.46	479,104.63	9,039,560.33		7,670,426.76

其他说明

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,127.40	5,269.11	35,127.40	5,269.11
坏账准备	21,869,811.34	3,813,230.66	19,568,308.36	3,381,729.85
存货跌价准备	2,529,798.52	379,469.78	5,555,299.74	833,294.96
预提销售返利	53,911,233.80	9,476,808.74	12,365,676.42	2,173,650.43
预计负债-退货	10,285,020.16	1,706,884.68	8,728,280.34	1,424,162.14
递延收益	11,686,522.23	1,752,978.33	12,634,285.79	1,895,142.87
租赁负债	6,280,924.26	981,456.56	6,813,438.94	1,077,448.73
可抵扣公益性捐赠	11,799.14	2,949.79	11,799.14	2,949.79
未来可弥补亏损	87,814.36	21,953.59	87,814.37	21,953.59
合计	106,698,051.21	18,141,001.24	65,800,030.50	10,815,601.47

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,020,505.53	603,075.83	4,202,759.01	630,413.85
交易性金融资产公允价值变动	11,228,637.46	1,684,295.62	2,474,089.44	371,113.42
使用权资产	6,391,562.21	1,001,125.10	7,347,956.89	1,160,000.81
固定资产一次性扣除	41,778,619.74	6,266,792.96	44,583,144.83	6,687,471.73
应收利息	3,221,895.62	483,284.34	5,753,765.58	863,064.84
权益法核算的投资确认的收益	-3,384.09	-507.61	61,910.58	9,286.59
合计	66,637,836.47	10,038,066.24	64,423,626.33	9,721,351.24

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,850,824.81	8,290,176.43	8,714,360.40	2,101,241.07
递延所得税负债	9,850,824.81	187,241.43	8,714,360.40	1,006,990.84

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	25,044,971.44		25,044,971.44	18,050,174.73		18,050,174.73
合计	25,044,971.44		25,044,971.44	18,050,174.73		18,050,174.73

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	53,087,037.63	57,526,425.39
1年以上	598,603.42	995,137.65
合计	53,685,641.05	58,521,563.04

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,151,050.03	20,368,038.20
合计	20,151,050.03	20,368,038.20

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,726,622.04	6,297,302.04
费用款	7,731,759.82	7,423,211.06
广告宣传费	1,603,042.31	5,755,495.71
往来款	3,373,721.31	190,813.31
其他	715,904.55	701,216.08
合计	20,151,050.03	20,368,038.20

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	880,000.00	未到结算期
南京工业大学	637,864.10	未到结算期
合计	1,517,864.10	

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,094,334.07	6,718,763.69
合计	6,094,334.07	6,718,763.69

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,461,834.01	80,242,282.64	81,293,471.08	18,410,645.57
二、离职后福利-设定	234,455.05	5,875,493.33	5,883,444.68	226,503.70

提存计划				
三、辞退福利		753,394.43	753,394.43	
合计	19,696,289.06	86,871,170.40	87,930,310.19	18,637,149.27

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,217,749.56	70,575,294.61	71,603,694.46	18,189,349.71
2、职工福利费		3,766,692.21	3,766,692.21	
3、社会保险费	145,217.45	3,543,442.09	3,562,065.68	126,593.86
其中：医疗保险费	142,943.92	3,340,315.49	3,358,861.98	124,397.43
工伤保险费	2,273.53	203,126.60	203,203.70	2,196.43
4、住房公积金	98,867.00	2,029,549.40	2,033,714.40	94,702.00
5、工会经费和职工教育经费		327,304.33	327,304.33	
合计	19,461,834.01	80,242,282.64	81,293,471.08	18,410,645.57

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	227,350.24	5,693,753.13	5,701,463.53	219,639.84
2、失业保险费	7,104.81	181,740.20	181,981.15	6,863.86
合计	234,455.05	5,875,493.33	5,883,444.68	226,503.70

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,681,456.86	136,417.50
企业所得税	15,686,840.72	6,666,853.48
个人所得税	509,133.27	790,399.38
城市维护建设税	421,486.81	4,111.80
教育费附加	308,397.75	3,503.65
房产税	389,678.33	320,093.97
印花税	123,852.30	137,425.39
土地使用税	126,725.47	126,727.40
环保税		129.50
合计	24,247,571.51	8,185,662.07

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,759,602.57	3,502,408.91
合计	3,759,602.57	3,502,408.91

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	18,290,252.39	14,588,600.32
待转销项税	617,646.30	672,767.64
合计	18,907,898.69	15,261,367.96

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	2,521,321.69	3,311,030.03
合计	2,521,321.69	3,311,030.03

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,634,285.79		947,763.56	11,686,522.23	收到补助，尚未满足项目结转条件
合计	12,634,285.79		947,763.56	11,686,522.23	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	201,512,100.00						201,512,100.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	969,663,296.22			969,663,296.22
合计	969,663,296.22			969,663,296.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	30,001,923.91			30,001,923.91
合计	30,001,923.91			30,001,923.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重	-3,965.09	270.14				153.98	116.16	-3,811.11

分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-3,965.09	270.14				153.98	116.16	-3,811.11
其他综合收益合计	-3,965.09	270.14				153.98	116.16	-3,811.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		521,818.78	521,818.78	
合计		521,818.78	521,818.78	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,676,984.31			43,676,984.31
合计	43,676,984.31			43,676,984.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	371,680,400.47	269,366,603.66
调整后期初未分配利润	371,680,400.47	269,366,603.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,966,730.67	80,121,334.97
应付普通股股利	60,219,785.40	40,302,420.00
期末未分配利润	400,427,345.74	309,185,518.63

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,087,741.58	152,651,903.55	364,326,896.79	156,495,874.35
其他业务	1,932,602.29	3,670,440.92	1,613,039.36	2,033,244.16
合计	385,020,343.87	156,322,344.47	365,939,936.15	158,529,118.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
镜片销售			319,857,723.23	116,813,292.03			319,857,723.23	116,813,292.03
原料销售	31,098,743.83	22,670,232.41					31,098,743.83	22,670,232.41
成镜销售			25,376,035.80	9,203,630.19			25,376,035.80	9,203,630.19
镜架销售			5,358,459.16	3,092,473.43			5,358,459.16	3,092,473.43
其他	18,544.13	1,310.10	3,310,837.72	4,541,406.31			3,329,381.85	4,542,716.41
按经营地区分类								
其中：								
国内	29,389,802.58	21,510,501.03	339,375,458.72	125,761,992.54			368,765,261.30	147,272,493.57
国外	1,727,485.38	1,161,041.48	14,527,597.19	7,888,809.42			16,255,082.57	9,049,850.90
市场或客户类型								
其中：								
专用设备制造业	31,117,287.96	22,671,542.51	353,903,055.91	133,650,801.96			385,020,343.87	156,322,344.47
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	31,117,287.96	22,671,542.51	182,152,892.92	72,745,335.78			213,270,180.88	95,416,878.29

经销			137,857,544.93	48,867,043.10			137,857,544.93	48,867,043.10
直营电商			30,582,573.64	10,272,365.02			30,582,573.64	10,272,365.02
样板体验店			3,310,044.42	1,766,058.06			3,310,044.42	1,766,058.06
合计	31,117,287.96	22,671,542.51	353,903,055.91	133,650,801.96			385,020,343.87	156,322,344.47

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,817,233.83	1,787,401.76
教育费附加	1,319,360.44	1,306,652.40
房产税	1,059,129.20	528,515.93
土地使用税	253,452.87	253,454.80
印花税	235,024.73	378,329.47
其他管理税费	5,374.78	360.00
合计	4,689,575.85	4,254,714.36

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,711,303.96	18,034,610.94
咨询费	8,680,700.91	2,207,452.41
折旧与摊销	5,886,821.20	4,499,558.78
租赁费	2,059,292.50	2,064,705.19
办公费	738,898.16	994,940.07
修理费	717,358.19	204,452.51
业务招待费	2,180,168.93	2,587,629.67
服务费	1,209,009.05	373,435.42

通讯费	215,255.00	216,908.77
差旅费	1,022,176.32	632,390.03
汽车费用	491,570.70	384,788.28
商业保险费	52,495.50	185,091.88
其他费用	2,634,054.98	2,726,277.03
合计	44,599,105.40	35,112,240.98

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	19,986,915.27	20,482,955.70
职工薪酬	25,140,310.29	21,085,533.24
业务宣传费	9,304,558.94	10,405,856.41
销售服务费	5,045,054.00	4,668,301.86
差旅费	4,023,781.90	3,810,770.03
折旧与摊销	1,434,167.89	1,493,379.90
展览费	1,658,313.02	1,245,361.69
业务招待费	1,857,775.83	1,095,440.90
咨询费	237,830.20	7,000.00
办公费	233,246.73	367,526.51
租赁费	348,169.18	188,730.16
会务费	3,179,345.40	1,999,336.49
其他费用	1,133,354.62	343,964.20
合计	73,582,823.27	67,194,157.09

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,509,095.61	4,710,128.80
材料费	1,568,538.27	1,897,885.62
技术服务费	4,937,777.08	3,122,904.26
折旧与摊销	1,493,630.45	590,189.37
租赁费	82,193.32	72,681.01
办公费	35,052.72	113,750.25
其他费用	1,088,949.17	752,210.44
合计	14,715,236.62	11,259,749.75

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	164,732.20	229,997.72
减：利息收入	421,439.80	6,895,092.33
汇兑损益	306,985.08	270,125.33
其他	74,221.27	87,350.09
合计	124,498.75	-6,307,619.19

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,827,463.56	1,765,704.35
代扣个人所得税手续费返还	84,806.26	92,003.51
进项税加计抵减	1,093,964.81	
退伍军人税收减免	18,000.00	

**68、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,858,856.22	7,857,139.03
合计	10,858,856.22	7,857,139.03

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-65,294.67	71,734.70
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,155,098.66	
理财产品收益	361,161.00	414,386.26
合计	4,450,964.99	486,120.96

其他说明

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,358,059.48	-2,006,550.91
其他应收款坏账损失	-7,606.95	-18,530.53
合计	-2,365,666.43	-2,025,081.44

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	866,014.18	-4,478,405.88
合计	866,014.18	-4,478,405.88

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-216,556.09	19,109.55

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的零星尾款	887,069.43		887,069.43
非流动资产处置利得		152.50	
其他	157,688.59	537,642.46	157,688.59
合计	1,044,758.02	537,794.96	1,044,758.02

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	79,257.04	68,254.22	79,257.04
其他	363,239.09	14,135.88	363,239.09
合计	442,496.13	92,390.10	442,496.13

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,474,080.94	16,202,504.16
递延所得税费用	-7,309,018.35	-3,065,085.07
合计	16,165,062.59	13,137,419.09

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	110,206,868.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,531,030.34
子公司适用不同税率的影响	636,845.45
调整以前期间所得税的影响	-1,662.05
非应税收入的影响	-940,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	330,982.80
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	4,528.38
子公司亏损影响	98,767.49
研发加计扣除	-1,753,026.18
合并影响	1,258,096.36
所得税费用	16,165,062.59

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	438,379.83	2,493,512.58
租金收入	2,925.00	2,925.00
政府补助	2,879,700.00	1,907,000.00
个税手续费返还	89,894.64	97,523.72
营业外收入	78.78	1,964.49
企业间往来	4,427,392.85	1,707,979.83
合计	7,838,371.10	6,210,905.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用类款项	63,161,290.10	52,070,889.24
银行手续费	55,657.38	58,902.54
营业外支出		
其他		129,659.21
合计	63,216,947.48	52,259,450.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产赎回	439,000,000.00	287,861,280.42
定期存款收回	385,000,000.00	
交易性金融资产投资收益	361,161.00	414,386.26
公允价值变动损益	2,142,411.07	1,755,200.05
定期存款投资收益	7,108,819.76	
合计	833,612,391.83	290,030,866.73

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买交易性金融资产	1,085,000,000.00	714,000,000.00
购买定期存款	280,000,000.00	
其他	3,000,000.00	217,500.00
合计	1,368,000,000.00	714,217,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	2,136,495.98	2,312,365.24
合计	2,136,495.98	2,312,365.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	94,041,806.31	86,922,150.50
加：资产减值准备	-866,014.18	4,478,405.88
信用减值损失	2,365,666.43	2,025,081.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,664,022.66	12,292,677.18
使用权资产折旧	1,876,313.66	1,792,787.39
无形资产摊销	1,518,532.62	1,323,299.40
长期待摊费用摊销	9,039,560.33	9,139,789.00
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）	216,556.09	48,992.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,257.04	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,858,856.22	-7,857,139.03
财务费用（收益以“-”号填列）	388,038.90	816,687.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,450,964.99	-486,120.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,188,935.36	-4,434,355.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-819,749.41	1,369,270.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,872,533.52	16,624,284.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,531,410.68	-34,960,754.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,254,197.04	3,781,085.93
其他	166,246.81	1,708,417.83
经营活动产生的现金流量净额	71,021,733.53	94,584,559.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,973,977.75	503,378,082.67
减：现金的期初余额	688,171,333.62	934,006,089.92
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	-563,197,355.87	-430,628,007.25

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,973,977.75	688,171,333.62
可随时用于支付的银行存款	122,385,546.53	686,942,106.82
可随时用于支付的其他货币资金	2,588,431.22	1,229,226.80
三、期末现金及现金等价物余额	124,973,977.75	688,171,333.62

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款及计提利息	278,190,642.18		定期存款期限在三个月以上，到期日在三个月以内
七天存款计提利息	31,253.42		未实际收到
合计	278,221,895.60		

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,135,812.49
其中：美元	448,951.44	7.1268	3,199,587.12
欧元	77,951.86	7.6617	597,243.76
港币	0.12	0.9127	0.11
日元	28,932,153.00	0.0447	1,294,366.66
新加坡元	8,451.38	5.2790	44,614.84
应收账款			1,101,354.81
其中：美元	122,578.79	7.1268	873,594.52
欧元			
港币	249,545.62	0.9127	227,760.29
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,160,235.30
其中：美元	303,114.34	7.1268	2,160,235.30

其他说明：

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

适用 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币变更原因
VIVO OPTICS PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	主要经营地货币	报告期无变化

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	137,660.30	208,023.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	614,015.12	696,597.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,720,451.31	2,920,789.87
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	2,683.50	
合计	2,683.50	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,509,095.61	4,710,128.80
材料费	1,568,538.27	1,897,885.62
技术服务费	4,937,777.08	3,122,904.26
折旧与摊销	1,493,630.45	590,189.37
租赁费	82,193.32	72,681.01
办公费	35,052.72	113,750.25
其他费用	1,088,949.17	752,210.44
合计	14,715,236.62	11,259,749.75
其中：费用化研发支出	14,715,236.62	11,259,749.75

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2024年5月21日，公司全资子公司上海镜连科技有限公司注销，公司合并范围相应变更。

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	1,225,885.00 <sup>1</sup>	江苏省镇江市	江苏省镇江市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
上海维沃姆恩光学眼镜销售有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	批发和零售业	57.00%		新设
上海明月眼镜有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	批发和零售业	100.00%		新设
上海赛蒙光学眼镜有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	批发和零售业	100.00%		同一控制下企业合并
VIVO OPTICS PTE LTD	250,000.00 <sup>2</sup>	新加坡	新加坡	批发和零售业		57.00%	新设
莱蒙（上海）光学科技有限责任公司	10,000,000.00	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	85.00%		新设
温州明月眼视光科技有限公司	1,000,000.00	浙江省温州市	浙江省温州市	科技推广和应用服务业	100.00%		新设

注：1 单位：美元

2 单位：美元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	49.00%	3,622,806.03		42,545,643.75
上海维沃姆恩光学眼镜销售有限公司	43.00%	1,487,153.30	4,730,000.00	4,081,321.87
VIVO OPTICS PTE LTD	43.00%	-4,066.93		-27,908.41

莱蒙（上海）光学科技 科技有限责任公司	15.00%	-30,816.77	756,787.92
------------------------	--------	------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	88,253,184.62	17,743,414.57	105,996,599.19	18,464,846.62	703,908.19	19,168,754.81	80,657,649.35	18,604,616.24	99,262,265.59	19,051,218.26	776,684.65	19,827,902.91
上海维沃姆恩光学眼镜销售有限公司	15,931,019.65	409,406.14	16,340,425.79	6,763,292.07	85,687.51	6,848,979.58	23,275,443.24	581,301.28	23,856,744.52	6,597,541.57	226,252.79	6,823,794.36
VIVO OPTICS PTE. LTD	44,614.84		44,614.84	109,518.11		109,518.11	54,481.84		54,481.84	110,197.27		110,197.27
莱蒙（上海）光学科技有限责任公司	4,700,181.06	380,297.24	5,080,478.30	35,225.50		35,225.50	5,362,933.97	37,276.49	5,400,210.46	149,512.50		149,512.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	52,432,200.58	7,393,481.70	7,393,481.70	7,914,238.12	65,205,556.82	10,044,516.40	10,044,516.40	5,535,624.75
上海维沃姆恩光学眼镜销售有限公司	30,067,049.10	3,458,496.05	3,458,496.05	6,098,037.00	28,147,789.12	4,446,221.93	4,446,221.93	8,808,864.29
VIVO		-9,457.98	-9,187.84	-9,443.38		-	-	34,740.00

OPTICS PTE. LTD						18,080.07	21,089.04	
莱蒙（上海）光学 科技有限 责任公司	397,505.7 8	- 205,445.1 6	- 205,445.1 6	79,550.20	629,728.8 1	- 167,323.1 7	- 167,323.1 7	- 171,223.2 7

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
杭州青要文化 创意有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商务服务	35.00%		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：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

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

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	521,615.91	586,910.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-65,294.67	71,734.70
--综合收益总额	-65,294.67	71,734.70

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,634,285.79			947,763.56		11,686,522.23	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
2017年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	17,777.76	17,777.76
2017年商务发展专项资金（进口贴息）	12,431.28	12,431.28
2017年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	72,222.24	72,222.24
丹阳市企业院士工作站资助款	38,293.68	38,293.68
2019年度丹阳市科技创新专项资金后补助类项目	31,698.12	31,698.12
丹阳市科学技术局2021年度镇江市科技创新资金	21,238.92	21,238.92
2021年度丹阳市科技创新专项资金（竞争类）项目	18,000.00	18,000.00

2019年度丹阳市科技创新专项资金后补助类项目（产学研项目）	7,850.46	7,850.46
2017年省级工业和信息产业转型升级专项奖金	11,111.10	11,111.10
2021年度镇江市科技创新资金	24,242.40	8,080.81
企业院士工作站资助	18,750.00	
2023年第一批省工业和信息产业转型升级专项资金	166,800.00	
2020-2022年市级科技计划-重大科技专项项目资金	13,043.46	
2022年度丹阳市科技创新专项资金后补助类项目（科技创新能力建设计划项目）	45,154.14	
2022年度丹阳市科技创新专项资金后补助类项目（产学研合作计划项目）-基于定近视防控镜片系统软硬件设计与研发项目	5,400.00	
2023年度省科技成果转化专项资金	343,750.02	
高管减持个税返还	2,629,200.00	
2023年度第三批一次性扩岗补贴	1,500.00	
化工企业安全生产信息化管理系统平台	19,999.98	19,999.98
精密光学元器件用高透光抗划伤超韧光学树脂研发及产业化	80,000.00	
中小企业补助	247,000.00	
用人单位一次性吸纳就业补贴第十一批	2,000.00	

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、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。

## 3、市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,199,587.12	1,936,225.37	5,135,812.49	4,134,184.39	44,312.86	4,178,497.25
应收账款	873,594.52	227,760.29	1,101,354.81	2,279,700.36	202,627.62	2,482,327.98
应付账款	2,160,235.30		2,160,235.30	2,109,347.31		2,109,347.31

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，管理层认为不存在市场价格的风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用不适用

## 3、金融资产

## (1) 转移方式分类

适用不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用不适用

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		777,228,637.46		777,228,637.46
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		777,228,637.46		777,228,637.46
(4) 其他		777,228,637.46		777,228,637.46
(三) 其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00

应收款项融资		200,000.00		200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		777,428,637.46	6,000,000.00	783,428,637.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

公司按照在计量日活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，以及在正常报价间隔期间可观察的利率或收益率曲线等确定公允价值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海明月实业有限公司	上海市	商务服务业	2,000万人民币	55.09%	55.09%

本企业的母公司情况的说明

### 1、本公司的实际控制人

谢公晚、谢公兴、曾少华合计持有上海明月实业有限公司100%的股权，并通过上海明月实业有限公司合计持有本公司55.086%的股份；谢公兴系志明管理的普通合伙人，通过志明管理支配本公司1.742%的股份。同时，谢公晚直接持有本公司2.448%的股份，谢公兴直接持有本公司2.448%的股份，曾少华直接持有本公司1.224%的股份。谢公晚、谢公兴、曾少华直接及间接支配本公司62.948%的股份，系本公司的实际控制人。

### 2、本公司实际控制人认定依据

谢公晚系谢公兴之兄，曾少华系谢公晚妹妹谢微微的配偶，谢公晚、谢公兴、曾少华合计支配本公司62.948%的股份，同时，谢公晚系本公司董事长、谢公兴系本公司董事兼总经理、曾少华曾系本公司的副总经理，谢公晚、谢公兴、曾少华能够决定和实质影响公司的经营方针、决策，能够对公司董事、高级管理人员的提名及任免产生重大影响，能够对公司的董事会决议产生重大影响。

因此认定谢公晚、谢公兴、曾少华为公司的实际控制人，报告期内公司的实际控制人未发生变化。

本企业最终控制方是谢公晚、谢公兴、曾少华。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州青要文化创意有限公司	参股企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢公晚	董事长、实际控制人
谢公兴	董事、总经理、实际控制人
曾少华	实际控制人
曾哲	董事、副总经理、董事会秘书
尉静妮	财务总监
彭志云	董事
张银杰	独立董事
傅仁辉	独立董事
孙健	独立董事
朱海峰	监事会主席
陆岩	监事
彭炜	监事
王雪平	副总经理
金晓华	谢公晚配偶
谢旭韩	谢公晚子女
郭传策	谢公晚的亲属
郭晓和	谢公晚的亲属
郭传海	谢公晚的亲属
郭海尧	谢公晚的亲属
燕琳	持有子公司莱蒙光学15%股权
上海诺伟其定位投资管理有限公司-宁波梅山保税港区诺伟其定位创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司6.29%的股权
丹阳市志明企业管理中心（有限合伙）	实际控制人谢公兴担任执行事务合伙人并持有23.3462%的出资份额
镇江市海康光学有限公司	谢公晚的亲属郭春弟控制且担任执行董事兼总经理的公司
南京迈视眼镜有限公司	谢公晚的亲属黄丽荣控制且担任执行董事的公司
南京明亮光学眼镜有限公司	谢公晚的亲属郭美英持股20%、亲属肖绍静持股40%并担任

	执行董事的公司
南京苏明光学眼镜有限公司	谢公晚的亲属肖绍静持股51%并担任总明月镜片股份有限公司
丹阳市开发区格里特眼镜批发部	谢公晚的亲属郭传策控制的公司
瑞安市豪仔光学眼镜有限公司	谢公晚的亲属郭传海控制的公司
上海立正光学眼镜有限公司	谢公晚配偶弟弟金祥持股50%并担任法定代表人、执行董事兼总经理，金祥配偶杨彩霞持股50%的公司
南京中视光学眼镜有限公司	谢公兴配偶弟弟肖皖持股60%并担任法定代表人、董事兼总经理的公司
丹阳市丰悦光学材料有限公司	朱海峰的配偶诸葛建月的个人独资企业
劲霸男装（上海）有限公司	彭志云担任董事的公司
丹阳市洁优光学材料有限公司	曾少华持股49%并担任法定代表人、董事的公司
上海特劳特营销咨询有限公司	持有诺伟其的25.69%的出资份额
LIM SOONYEN ADAM	持有子公司上海维沃姆恩43%的股权
MLTECH CO., LTD	持有江苏可奥熙49.00%的股权，原名KOC SOLUTION CO., LTD（以下简称“韩国KOC”）
MITSUI CHEMICALS (CHINA) CO., LTD	韩国KOC的控股股东MITSUI CHEMICALS, INC.的全资子公司
MITSUI CHEMICALS INDIA PVT, LTD	韩国KOC的控股股东MITSUI CHEMICALS, INC.直接（99%）和间接（1%）持股100%的公司
可奥熙（丹阳）光学贸易有限公司	韩国KOC的全资子公司
V OPTICS PTE. LTD.	上海维沃姆恩少数股东LIM SOONYEN ADAM持股100%的公司
丹阳钜曦光电科技有限公司	实际控制人亲属郭海峰持股40%并担任执行董事的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
MLTECH CO., LTD	采购材料	26,612,951.80		否	17,026,700.38
MITSUI CHEMICALS (CHINA) CO., LTD	采购材料	1,857,523.75		否	1,175,510.01
可奥熙（丹阳）光学贸易有限公司	采购材料	5,780,468.15		否	6,158,332.01
丹阳市洁优光学材料有限公司	采购材料	482,939.82		否	616,116.10
V OPTICS PTE. LTD	接受劳务	1,530,585.82		否	1,058,845.05
上海特劳特营销咨询有限公司	接受劳务	6,150,000.00		否	
杭州青要文化创意有限公司	接受劳务	3,217.82		否	34,119.54

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京明亮光学眼镜有限公司	镜片销售	112,900.70	
丹阳市开发区格里特眼镜批发部	镜片销售		344,256.98
瑞安市豪仔光学眼镜有限公司	镜片销售	542,034.65	115,345.04
南京迈视眼镜有限公司	镜片销售		3,507.36
南京中视光学眼镜有限公司	镜片销售	810,884.67	1,102,214.74
丹阳钜曦光电科技有限公司	镜片销售	47,769.91	466,810.09
MITSUI CHEMICALS INDIA PVT, LTD	原料销售	1,223,794.25	839,598.21
上海立正光学眼镜有限公司	提供劳务	47,969.81	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
可奥熙（丹阳）光学贸易有限公司	房屋	2,683.50	2,683.50

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,408,990.23	2,904,725.76

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	镇江市海康光学有限公司	23,510.00	23,510.00	38,510.00	38,510.00
	南京明亮光学眼镜有限公司	99,747.80	5,197.15	101,032.12	10,301.93
	瑞安市豪仔光学眼镜有限公司	140,199.86	7,009.99	204,680.31	10,234.02
	南京近视眼镜有限公司	91,265.91	17,314.53	91,265.91	14,080.73
	南京苏明光学眼镜有限公司	486.40	486.40	486.40	486.40
	上海立正光学眼镜有限公司	734.00	36.70	734.00	734.00
	南京中视光学眼镜有限公司	599,080.68	29,954.03	773,543.37	38,677.17
	MITSUI CHEMICALS INDIA PVT, LTD	284,430.59	14,221.53		
预付款项					
	MITSUI CHEMICALS (CHINA) CO., LTD	1,516,137.58		1,855,269.92	
	V OPTICS PTE LTD			170,425.12	
其他应收款					
	丹阳钒曦光电科技有	14,980.00			

	限公司				
--	-----	--	--	--	--

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	MLTECH CO., LTD	13,331,205.53	12,519,711.48
	可奥熙（丹阳）光学贸易有限公司	3,365,587.00	4,552,945.00
	丹阳市洁优光学材料有限公司	348,634.20	395,757.40
其他应付款			
	王雪平		8,495.02
	南京明亮光学眼镜有限公司	9,570.00	
	瑞安市豪仔光学眼镜有限公司	870.00	
	南京中视光学眼镜有限公司	98,000.00	
	V OPTICS PTE. LTD	163,743.72	
合同负债			
	MITSUI CHEMICALS INDIA PVT, LTD		14,533.70
	MITSUI CHEMICALS INC		23,032.94
	丹阳钜曦光电科技有限公司	0.27	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2024年6月30日止，公司已背书未到期的应收款项融资金额为770,200.00元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

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

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

公司无需要披露的销售退回。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

		项目名称	
--	--	------	--

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为原料分部、眼视光产品分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	原料分部	眼视光产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	52,432,200.58	355,079,978.36	-22,491,835.07	385,020,343.87
营业成本	39,666,113.76	137,880,920.17	-21,224,689.46	156,322,344.47
销售费用	545,529.48	73,037,293.79		73,582,823.27
管理费用	2,180,020.45	42,463,931.90	-44,846.95	44,599,105.40
研发费用	2,339,628.11	13,527,210.56	-1,151,602.05	14,715,236.62
信用减值损失	304,534.69	-2,670,201.12		-2,365,666.43

资产减值损失		866,014.18		866,014.18
利润总额（亏损总额）	8,312,686.88	101,964,878.63	-70,696.61	110,206,868.90
所得税费用	919,205.18	15,245,857.41		16,165,062.59
净利润（净亏损）	7,393,481.70	86,719,021.22	-70,696.61	94,041,806.31
资产总额	105,996,599.19	1,688,854,685.64	-2,343,115.91	1,792,508,168.92
负债总额	19,168,754.81	140,709,577.73		159,878,332.54

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

2022年11月15日，明月镜片股份有限公司以买卖合同纠纷为由向江苏省丹阳市人民法院提起诉讼，起诉成都明城眼镜有限公司，请求支付货款3,098,127.82元及相应利息。2023年4月3日，江苏省丹阳市人民法院出具（2022）苏1181民初10517号一审判决书，判决成都明城眼镜有限公司于判决书生效后十日内支付价款3,098,127.82元及相应利息。2023年度，成都明城眼镜有限公司累计支付价款100,335.08元。截止本报告日，暂未支付剩余价款，本案尚未完结。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	129,603,670.38	91,973,263.78
1至2年	3,124,172.12	3,488,669.14
2至3年	4,612,244.28	3,615,490.90
3年以上	5,062,399.05	5,063,012.84
3至4年	1,671,851.72	1,866,442.24
4至5年	638,712.69	745,450.09
5年以上	2,751,834.64	2,451,120.51
合计	142,402,485.83	104,140,436.66

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	6,034,488.61	4.24%	6,034,488.61	100.00%	0.00	6,334,791.50	6.08%	6,334,791.50	100.00%	0.00

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	136,367,997.22	95.76%	8,481,981.89	6.29%	127,886,015.33	97,805,645.16	93.92%	6,335,070.91	6.48%	91,470,574.25
其中：										
合计	142,402,485.83	100.00%	14,516,470.50		127,886,015.33	104,140,436.66	100.00%	12,669,862.41		91,470,574.25

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都明城眼镜有限公司	2,997,792.77	2,997,792.77	2,997,792.77	2,997,792.77	100.00%	涉及诉讼
吉林省华视眼镜有限公司	582,747.40	582,747.40	582,747.40	582,747.40	100.00%	涉及诉讼
其余	2,754,251.33	2,754,251.33	2,453,948.44	2,453,948.44	100.00%	涉及诉讼、预计无法收回
合计	6,334,791.50	6,334,791.50	6,034,488.61	6,034,488.61		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	129,560,651.31	6,496,140.45	5.01%
1-2年	3,016,164.22	301,616.42	10.00%
2-3年	1,721,945.80	344,389.16	20.00%
3-4年	1,324,974.31	662,487.16	50.00%
4-5年	334,564.40	267,651.52	80.00%
5年以上	409,697.18	409,697.18	100.00%
合计	136,367,997.22	8,481,981.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,334,791.50	27,558.57	327,861.46			6,034,488.61
按组合计提坏账准备	6,335,070.91	2,152,921.74		6,010.76		8,481,981.89

合计	12,669,862.41	2,180,480.31	327,861.46	6,010.76		14,516,470.50
----	---------------	--------------	------------	----------	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,010.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	7,952,337.02		7,952,337.02	5.58%	397,616.85
第二名	7,726,139.78		7,726,139.78	5.43%	386,306.99
第三名	6,416,835.29		6,416,835.29	4.51%	320,841.76
第四名	5,959,141.21		5,959,141.21	4.18%	297,957.06
第五名	5,111,560.51		5,111,560.51	3.59%	255,578.03
合计	33,166,013.81		33,166,013.81	23.29%	1,658,300.69

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,320,756.05	3,902,451.35
合计	30,320,756.05	3,902,451.35

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用☑不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,291,713.98	1,686,056.98
备用金	81,489.10	1,218.00
保证金	2,365,794.11	2,318,501.12
其他	9,891.03	46,761.00
集团资金上存下划	27,000,000.00	
合计	30,748,888.22	4,052,537.10

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	28,664,446.66	1,869,190.10
1至2年	843,529.64	990,811.79

2至3年	177,085.90	147,017.89
3年以上	1,063,826.02	1,045,517.32
3至4年	416,241.18	953,191.85
4至5年	646,366.84	36,219.37
5年以上	1,218.00	56,106.10
合计	30,748,888.22	4,052,537.10

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	77,473.82	0.25%	77,473.82	100.00%		90,771.10	2.24%	90,771.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	30,671,414.40	99.75%	350,658.35	1.14%	30,320,756.05	3,961,766.00	97.76%	59,314.65	1.50%	3,902,451.35
其中：										
合计	30,748,888.22	100.00%	428,132.17		30,320,756.05	4,052,537.10	100.00%	150,085.75		3,902,451.35

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海明捷置业有限公司			11,791.35	11,791.35	100.00%	预计无法收回
浙江绿城生活服务集团有限公司余杭分公司			100.00	100.00	100.00%	预计无法收回
其他自然人	93,771.10	93,771.10	65,582.47	65,582.47	100.00%	涉及诉讼或预计无法收回
合计	93,771.10	93,771.10	77,473.82	77,473.82		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
往来款	1,291,713.98	12,917.14	1.00%
备用金	44,388.10	44,388.10	100.00%
保证金	2,326,185.90	23,261.86	1.00%
集团资金上存下划	27,000,000.00	270,000.00	1.00%
其他	9,126.42	91.25	1.00%
合计	30,671,414.40	350,658.35	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	59,314.65		90,771.10	150,085.75
2024年1月1日余额在 本期				
本期计提	291,343.70		41,590.82	332,934.52
本期转回			54,888.10	54,888.10
2024年6月30日余额	350,658.35		77,473.82	428,132.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	90,771.10	41,590.82	54,888.10			77,473.82
按组合计提坏账准备	59,314.65	291,343.70				350,658.35
合计	150,085.75	332,934.52	54,888.10			428,132.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	980,505.42	1-2年、2-3年、3-4年	3.19%	21,478.49
第二名	保证金	493,350.00	4-5年	1.60%	4,933.50
第三名	保证金	120,150.00	1年以内	0.39%	1,201.50
第四名	保证金	110,000.00	1-2年、2-3年	0.36%	1,100.00
第五名	保证金	100,000.00	4-5年	0.33%	1,000.00
合计		1,804,005.42		5.87%	29,713.49

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,858,187.87		29,858,187.87	39,858,187.87		39,858,187.87
对联营、合营企业投资	521,615.91		521,615.91	586,910.58		586,910.58
合计	30,379,803.78		30,379,803.78	40,445,098.45		40,445,098.45

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏可奥熙光学材料科技有限公司	7,708,597.93						7,708,597.93	
上海维沃姆恩光学眼镜销售有限公司	1,520,000.00						1,520,000.00	
上海明月眼镜有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海赛蒙光学眼镜	1,129,589.94						1,129,589.94	

有限公司									
上海镜连 科技有限 公司	10,000,00 0.00			10,000,00 0.00				0.00	
莱蒙（上 海）光学 科技有限 责任公司	8,500,000 .00							8,500,000 .00	
温州明月 眼视光科 技有限公 司	1,000,000 .00							1,000,000 .00	
合计	39,858,18 7.87			10,000,00 0.00				29,858,18 7.87	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州青要 文化创意 有限公司	586,9 10.58				- 65,29 4.67						521,6 15.91	
小计	586,9 10.58				- 65,29 4.67						521,6 15.91	
合计	586,9 10.58				- 65,29 4.67						521,6 15.91	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,207,613.34	135,955,059.73	292,105,674.94	122,067,177.57
其他业务	3,698,734.49	3,686,966.45	3,477,032.46	2,036,349.06
合计	330,906,347.83	139,642,026.18	295,582,707.40	124,103,526.63

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
镜片销售			295,626,975.35	122,603,424.56			295,626,975.35	122,603,424.56
成镜销售			25,220,068.58	9,263,898.72			25,220,068.58	9,263,898.72
镜架销售			5,334,964.00	3,191,306.96			5,334,964.00	3,191,306.96
其他			4,724,339.90	4,583,395.94			4,724,339.90	4,583,395.94
按经营地区分类								
其中：								
国内			330,906,347.83	139,642,026.18			330,906,347.83	139,642,026.18
市场或客户类型								
其中：								
专用设备制造业								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销			186,957,102.58	86,438,357.62			186,957,102.58	86,438,357.62
经销			110,540,032.07	41,154,699.84			110,540,032.07	41,154,699.84
直营电商			30,099,16	10,239,51			30,099,16	10,239,51

			8.76	4.08			8.76	4.08
样板体验店			3,310,044.42	1,809,454.64			3,310,044.42	1,809,454.64
合计			330,906,347.83	139,642,026.18			330,906,347.83	139,642,026.18

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,725,462.52	6,616,826.41
权益法核算的长期股权投资收益	-65,294.67	71,734.70
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,155,098.66	
理财产品收益	361,161.00	414,386.26
合计	12,176,427.51	7,102,947.37

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-295,813.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,827,463.56	
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	11,220,017.22	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	407,110.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	681,518.93	
减：所得税影响额	2,329,949.98	
少数股东权益影响额（税后）	41,608.05	
合计	13,468,738.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.59%	0.4415	0.4415
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.3747	0.3747

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他