



长步道

NEEQ: 874420

湖南长步道光电科技股份有限公司

HUNAN CHIOPT OPTOTECH CO.,LTD.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李四清、主管会计工作负责人陈国生及会计机构负责人（会计主管人员）黄蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件22

第四节 股份变动、融资和利润分配.....24

第五节 行业信息29

第六节 公司治理30

第七节 财务会计报告35

附件 会计信息调整及差异情况.....143

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	湖南省长沙市雨花区洪达路 8 号董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
长步道、公司、本公司	指	湖南长步道光电科技股份有限公司
开东实业	指	开东实业（广州）有限公司，公司股东
广州创为	指	广州创为投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
长沙创丰	指	长沙创丰企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
长沙创泽	指	长沙创泽企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
长沙创升	指	长沙创升企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司，公司股东，股票代码 002594
芯创一号	指	无锡芯创一号创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
长沙睿行	指	长沙睿行企业管理咨询有限公司
国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元/人民币万元，文中另有说明的除外
《公司章程》	指	经公司 2023 年第一次临时股东大会会议审议通过的《湖南长步道光电科技股份有限公司章程》，系公司现行有效之章程
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南长步道光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Chiopt Optotech Co., Ltd		
	CHIOPT		
法定代表人	李四清	成立时间	2010 年 3 月 19 日
控股股东	控股股东为（开东实业、李四清、李嵩彦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李四清、李嵩彦、郭红、王力展），一致行动人为（李四清、李嵩彦、郭红、王力展）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	公司立足于机器视觉领域，以机器视觉核心硬件工业镜头为主要产品。公司主要从事工业镜头、工业检测设备、工业相机、精密光学镜片等机器视觉类产品以及电影镜头、视讯会议镜头等产品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	长步道	证券代码	874420
挂牌时间	2024 年 12 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	72,727,014
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	龙一鸣	联系地址	湖南省长沙市雨花区洪达路 8 号
电话	0731-88430188	电子邮箱	securities@chiopt.com
传真	0731-88430188		
公司办公地址	湖南省长沙市雨花区洪达路 8 号	邮政编码	410116
公司网址	https://www.chiopt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440113552362333G		

注册地址	湖南省长沙市雨花区洪达路 8 号		
注册资本（元）	72,727,014	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于机器视觉领域，以机器视觉核心硬件工业镜头为主要产品，助力下游工业企业智能制造和工业自动化水平的提升。公司是行业领先的工业镜头系列较多、规格较全、且具备光学镜头从前端到后端垂直一体化设计、制造与检测能力的制造企业，获评工业和信息化部建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业、工业和信息化部第三批专精特新“工信部专精特新小巨人企业”、湖南省工业和信息化厅“湖南省专精特新小巨人企业”。

公司作为国内工业镜头领先企业，在工业镜头领域深耕十余年，拥有标准工业镜头、线扫镜头、大靶面镜头、远心镜头、特种工业镜头等全面的产品系列，产品型号累计多达千余种，是行业领先的工业镜头系列较多、规格较全、且具备光学镜头从前端到后端垂直一体化设计、制造与检测能力的制造企业。公司产品在主要性能指标上与德国 Schneider、日本 Moritex、日本 Computar 等国际知名企业同类产品相当，已达到国际先进水平。公司通过开发工业检测设备产品，研发设计视觉系统和智能算法，在机器视觉领域开启由核心硬件制造商向设备集成商进行拓展的重要战略布局，将持续提高公司在机器视觉行业的综合服务能力。公司凭借多年来在工业镜头领域积累的研发设计经验与制造检测能力，针对技术门槛高、对成像清晰度、曝光级次、动态影像拍摄过程中的画面畸变、呼吸效应等具有极为苛刻要求的电影镜头进行了技术攻关，成功研发推出了 8K 全画幅变焦电影镜头，不断丰富公司的产品矩阵，进一步增强公司的整体实力。

1、商业模式

(1) 盈利模式

公司主要通过销售工业镜头等机器视觉产品和消费类镜头产品实现销售和盈利。此外，公司凭借优秀的光学研发设计和精密生产加工的能力，为部分客户提供 ODM、OEM 业务。

(2) 销售模式

公司采用直销的销售模式，主要通过面向下游客户提供机器视觉产品和消费类产品实现销售。公司销售的产品以标准化产品为主，定制化产品为辅，公司通过多年的积累针对不同下游应用场景已经开发形成产品类型丰富、型号齐全的选型方案库，能够满足大部分应用场景的需求，并具备向客户进行定制化开发销售的能力。

公司通过客户商务拜访、参加行业展会、行业客户引荐、参与招投标等方式展示产品、开拓客户。公司主要产品对于客户的工业生产和检测业务具有关键影响，下游客户在购买产品之前，通常需要考察公司的经营状况、生产能力、产品性能、技术及质量体系、响应速度等因素，在产品样品测试合格之后，才能够进入客户的合格供应商名单，并需要持续满足客户要求。公司通过签署合同或者订单的方式，明确交易内容和条款。对于标准化产品，公司根据库存情况组织发货；对于定制化产品，公司与客户确定具体需求，综合考虑设计及生产的复杂程度、研发时间、人力成本等因素综合评估，通过与客户协商确定价格，并进行研发设计、试制测试，在满足各项性能要求之后，公司组织量产评价并生产并发货。

(3) 研发模式

工业镜头是实现智能制造和工业自动化的重要构成部分之一，具备较高的研发与技术要求。公司一直重视研发人才培养和研发团队建设，研发能力是决定公司行业竞争力的关键因素。目前，公司的研发主要分为两类，一类是根据客户需求进行定制化研发，另一类是根据行业技术发展趋势进行前瞻式研发。

在定制化研发下，公司通过市场调研收集客户的特定需求信息，研发部门结合客户需求进行分析判断并申请项目立项，立项通过后进行光学设计和结构设计，设计完成后进行设计验证及项目评审，评审通过后研发部门进行工程验证及试生产，并对样品进行评估，评估通过后召开量产评审会，以确定是否正式进行生产。公司通过多年的经营和技术积累，逐渐形成了丰富的经过验证的光学镜头产品设计方案库，针对不同领域的客户需求，可以快速进行应对、设计、开发，并为客户提供光学设计、结构设计、电子设计等方面的技术支持，可以满足不同领域客户的特殊应用需求，快速提供光学解决方案。在前瞻式研发下，公司通过对市场进行调查、分析判断，与客户进行沟通交流，并根据光学行业的技术发展动态或市场需求，有针对性地研发与之适配的镜头产品，并积极开拓客户进行新产品的合作。例如，根据屏幕缺陷检测的市场需求，公司针对 1.5 亿像素芯片，研发出 1.5 亿大靶面像素工业镜头与之匹配，并应用于显示面板检测；又如，根据半导体行业中激光直写光刻的市场需求，公司研发推出多波段激光直写光刻镜头，可以配套用于多波段激光直写光刻设备，并向国内光刻设备龙头企业芯碁微装实现了销售。

（4）采购模式

公司经营采购以原材料采购为主，还包括部分成品采购、委托加工服务采购。公司发展供应商遵循质量、成本、交期和服务并重的原则，从业务匹配程度、品控机制、技术能力、生产能力、生产意愿、采购价格等角度对供应商进行评审，再选择合格的供应商进行采购。公司与供应商通常采用月结的方式进行结算。

公司原材料采购主要包括玻璃毛坯（硝材），球面镜片、非球面镜片等光学零部件，镜筒、接口、光阑等镜头结构部件，图像传感器、连接器、电子元器件、电路板、通讯线、电源线等其他部件，用于生产产品。公司的产品种类较多，所需的原材料的差异较大，公司采购具有品种多、单品种采购量较小等特点。公司主要是综合考虑库存情况、销售订单、市场需求预测之后再制定采购计划。对于生产过程中普遍使用的材料，公司通过维持合理的安全库存，保障产品生产；对于具有定制需求或交付周期较长的材料，公司结合客户合作情况及销售预测确定预计使用量进行采购。

公司成品采购主要包括工业相机、消费类镜头等产品，主要根据客户需求进行采购，用于直接对外销售。

公司委托加工服务采购主要是镜片部分工序的委托加工，公司对于生产批量较大、标准化程度较高的部分镜片产品，基于成本效益的考虑，选择合格的厂商对粗磨、精磨、抛光等部分非核心工序进行委托加工。

（5）生产模式

公司通过自主生产的方式，主要采用“市场需求预测+备料”的生产模式组织生产。以主要产品工业镜头为例，销售部门根据历史销售数据结合公司在手订单情况和现有销售趋势，对工业镜头产品需求做出预测，并发送至生产管理部，生产管理部根据现有生产物料情况（如硝材等）、产品库存水平、安全库存水平等因素，对工业镜头需求预测进行调整，做出排产计划，再根据生产计划进行镜片批量经济生产的安排；生产部门根据生产管理部制定的生产计划领用相关材料，按计划组织生产并完成产品入库。公司具有完善的质量控制制度和品质保障措施，品质控制从产品设计开始，涵盖物料采购、生产过程管理、生产过程中品质检测及出货检测等各个环节，确保产品的质量符合客户要求。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

2、报告期经营情况

报告期内，公司实现营业收入 251,607,288.23 元，较上年同期增长 4.34%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 40,584,925.45 元，较上年同期增长 7.32%；报告期末，公司总资产为 600,714,328.92 元，较上年同期增加 7.12%。

(二) 行业情况

1、所处行业

公司自成立以来一直服务于工业机器视觉应用领域客户，是我国机器视觉领域自主创新的国产品牌企业。根据《国民经济行业分类和代码》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C40 仪器仪表制造业”之“C401 通用仪器仪表制造”之“C4011 工业自动控制系统装置制造”。

2、行业发展情况

（1）国内机器视觉行业前景广阔

随着我国工业智能化进程的不断深入，特别是伴随着我国在新能源、光伏等新兴制造业领域逐步占据全球领先地位，我国机器视觉行业将迎来广阔的发展空间。根据高工机器人数据显示，2018 年至 2023 年中国工业视觉市场规模由 69 亿元增长至 201 亿元，年化复合增长率为 23.84%，预计 2027 年中国工业视觉市场规模将达到 560 亿元。工业镜头作为机器视觉的核心硬件，工业检测设备作为机器视觉的集成设备，已逐步进入快速增长阶段，行业内领先企业将迎来良好的发展契机。

（2）技术提升加速国产替代

机器视觉主要起步于基础科学和工程技术水平领先的美国、欧洲、日韩和加拿大等工业发达国家和地区。21 世纪以来，受益于产业需求与技术进步，机器视觉行业得到了快速发展。2016 年以来，随着人工智能赋能的机器视觉开始在智能制造应用中的加速普及，相关产业得到了进一步发展。相较而言，我国机器视觉行业起步较晚，在技术方面的实力有待提升，但随着我国工业自动化的发展，国内企业不断加大研发投入，加快提升自主研发水平，凭借能够提供本地化服务和定制化服务、对客户需求快速响应、供货周期灵活、产品性价比高等优势，市场份额在逐年增长。

（3）性能优势驱动应用拓展

在智能制造过程中，机器视觉主要用计算机来模拟人的视觉功能，把客观事物的图像信息提取、处理并理解，最终用于实际检测、测量和控制。相较于人类视觉，机器视觉在效率、速度、精度、可靠性、工作时间、信息集成能力、成本投入、工作环境、灰度分辨力、空间分辨力及感光范围方面优势明显。在我国人口老龄化加剧、劳动力成本上升的背景下，机器视觉的稳定性、客观性、精确性在制造业中能够对人眼目视检查形成了很好替代。伴随着机器视觉技术的普及、成本的下降，机器视觉在生产环节中的应用逐渐得到深化，在现有领域的深度拓展将带来新的行业增长。

（4）智能制造带动机器视觉行业发展

随着我国制造业对产品生产效率、性能、安全、品质的要求越来越高，持续的工艺革新与精细化的品控诉求，对检测精度、速度、图像传输、缺陷分析、环境适应性等方面带来更高的要求，也为具有核心竞争力的企业带来巨大的发展机遇。为支持鼓励智能制造产业的高质量发展，我国出台了系列化相关政策：2021 年底，工信部等八部门联合印发的《“十四五”智能制造发展规划》，明确提出到 2025 年，突破一批“卡脖子”基础零部件和装置；基础零部件和装置包括研发微纳位移传感器、柔性触觉传感器、高分辨率视觉传感器等；2023 年初，工信部等七部门联合印发《智能检测装备产业发展行动计划（2023—2025 年）》，明确提出到 2025 年，智能检测技术基本满足用户领域制造工艺需求；2023 年 12 月，工信部等八部门联合印发《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》，提出实施制造业技术改造升级工程，加快设备更新、工艺升级、数字赋能、管理创新，推动传统制造业向高端化、智能化、绿色化、融合化方向转型；实施卓越质量工程，推动企业健全完善先进质量管理体系，提高质量管理能力，全面提升产品质量；支持生产设备数字化改造，推广应用新型传感、先进控制等智能部件，加快推动智能装备和软件更新替代。机器视觉作为实现工业自动化和智能化的必备手段，随着工业智能制造的不断升级，机器视觉设备在各个行业的渗透率将进一步提高，相关核心部件的市场需求有望迎来新一轮的增长。

3、行业基本特点

机器视觉应用领域广泛，与下游行业发展密切相关，主要包括新能源、半导体、光伏、显示面板、3C

电子、汽车、食品医药等众多重要工业领域，应用前景广阔。由于发达国家工业智能化起步较早，拥有明显的先发优势。近年来，国家陆续推出了鼓励工业智能化的政策，为机器视觉行业的发展提供了有力的政策支持，国产替代进程加速。目前，我国新型制造业发展迅速，国内企业已经能生产大部分中低端自动化设备，囊括并创造了大量的应用场景。在此进程中，国产机器视觉厂家凭借性价比高、响应快、定制化接受程度高的特点，逐渐在与进口厂商的竞争中取得优势。同时也涌现出少数具有较强竞争力的头部企业，能够独立研发机器视觉高端产品，部分产品的核心技术已经达到国际先进水平。随着未来行业竞争的进一步加剧和行业整合的展开，预计机器视觉行业的集中度将逐渐提高，掌握核心技术资源、综合服务能力的厂商将从竞争中胜出。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、“专精特新”认定详细情况： 公司全资子公司湖南长步道光学科技有限公司，2021年5月20日获评湖南省工业和信息化厅“湖南省专精特新小巨人企业”，2021年7月1日获评工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业，并在2024年7月1日通过资质复核，2022年5月17日获评工业和信息化部建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业（第三批）。 2、“单项冠军”认定详细情况： 2023年6月14日，公司全资子公司湖南长步道光学科技有限公司的产品工业镜头被认定为“湖南省制造业单项冠军产品”（第四批）。 3、“高新技术企业认定”认定详细情况： （1）2020年9月11日，本公司之子公司湖南长步道光学科技有限公司通过湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局审核，取得编号为GR202043000873的高新技术企业证书，有效期3年。2023年10月16日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定本公司之子公司湖南长步道光学科技有限公司为高新技术企业，证书编号GR202343002681，有效期3年。 （2）2020年12月9日，本公司通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局复审，取得编号为GR202044007156的高新技术企业证书，有效期3年。2023年12月28日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定本公司之子公司广州长步道光学科技有限公司为高新技术企业，证书编号GR202344006881，有效期3年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	251,607,288.23	241,152,131.50	4.34%
毛利率%	40.14%	43.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,584,925.45	37,816,338.82	7.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,076,657.69	31,934,755.27	3.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.99%	8.13%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.51%	6.86%	-
基本每股收益	0.56	0.52	7.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	600,714,328.92	560,773,655.45	7.12%
负债总计	69,312,162.19	73,360,428.57	-5.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	531,402,166.73	487,413,226.88	9.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.31	6.70	9.02%
资产负债率%（母公司）	0.48%	0.49%	-
资产负债率%（合并）	11.54%	13.08%	-
流动比率	6.54	5.99	-
利息保障倍数	137.33	34.36	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	57,021,920.19	22,229,849.44	156.51%
应收账款周转率	2.83	2.64	-
存货周转率	2.01	1.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.12%	-5.67%	-
营业收入增长率%	4.34%	-2.93%	-
净利润增长率%	7.32%	-18.86%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	204,199,775.49	33.99%	195,725,717.41	34.90%	4.33%
应收票据	6,020,896.49	1.00%	9,168,163.63	1.63%	-34.33%
应收账款	87,180,210.10	14.51%	80,541,846.83	14.36%	8.24%
交易性金融资产	10,000,000.00	1.66%	-	0.00%	-
应收款项融资	3,950,782.82	0.66%	2,560,829.70	0.46%	54.28%
预付款项	967,203.00	0.16%	1,678,692.54	0.30%	-42.38%
其他应收款	2,458,522.90	0.41%	2,330,780.86	0.42%	5.48%
存货	67,597,825.49	11.25%	71,806,290.48	12.80%	-5.86%
一年内到期的非流动资产	-	0.00%	13,024,004.78	2.32%	-100.00%
其他流动资产	2,218,138.70	0.37%	1,296,541.67	0.23%	71.08%
固定资产	147,585,953.22	24.57%	152,863,306.74	27.26%	-3.45%
在建工程	1,461,546.74	0.24%	65,707.55	0.01%	2,124.32%
使用权资产	2,199,654.33	0.37%	536,310.53	0.10%	310.15%
无形资产	20,795,085.12	3.46%	21,440,331.59	3.82%	-3.01%
商誉	1,130,943.82	0.19%	1,130,943.82	0.20%	0.00%
长期待摊费用	564,570.12	0.09%	337,710.27	0.06%	67.18%
递延所得税资产	7,170,662.68	1.19%	6,262,031.25	1.12%	14.51%
其他非流动资产	35,212,557.90	5.86%	4,445.80	0.00%	791,940.98%
应付账款	32,708,758.39	5.44%	33,243,673.48	5.93%	-1.61%
合同负债	3,136,721.62	0.52%	2,220,376.35	0.40%	41.27%
应付职工薪酬	9,531,183.93	1.59%	7,492,546.18	1.34%	27.21%
应交税费	3,962,979.70	0.66%	1,518,372.15	0.27%	161.00%
其他应付款	2,001,293.31	0.33%	2,170,047.25	0.39%	-7.78%
一年内到期的非流动负债	1,034,436.48	0.17%	10,236,333.30	1.83%	-89.89%
其他流动负债	6,457,642.19	1.07%	6,202,718.98	1.11%	4.11%
租赁负债	1,220,651.14	0.20%	215,225.00	0.04%	467.15%
递延收益	8,457,802.79	1.41%	9,439,393.78	1.68%	-10.40%
递延所得税负债	800,692.64	0.13%	621,742.10	0.11%	28.78%

项目重大变动原因

1、应收票据比上年期末减少 314.73 万元，减少 34.33%，主要是一方面公司将大部分的票据背书或承兑，使得本期期末在手票据余额相比与上期实际只减少 66 万元，变动不大，但期末将信用等级较高的银行承兑汇票重分类至应收款项融资导致应收票据体现为减少；另一方面期末已背书未到期的票据相

比 23 年减少 103 万元。
2、应收款项融资比上期增加 139 万元，增长 54.28%，主要是期末将信用等级较高的银行承兑汇票重分类至应收款项融资所致。
3、预付款项比上期减少 71.15 万元，减少 42.38%，主要是本期期末预付电费相比上期年末减少 32 万；上期年末预付苏州办事处装修费 14 万元。
4、一年内到期的非流动资产比上期减少 1302.4 万元，减少 100%，主要是上期期末大额存单已赎回。
5、其他流动资产比上期增加 92.16 万元，增长 71.08%，主要是本期增加 IPO 中介费用 100 万元。
6、在建工程比上期增加 139.58 万元，增长 2124.32%，主要是本期加建检测楼所致。
7、使用权资产比上期增加 166.33 万元，增长 310.15%，主要是广州长步道光学科技有限公司厂房、饭堂及宿舍租赁合同到期续租确认的使用权资产。
8、长期待摊费用比上期增加 22.69 万元，增长 67.18%，主要是本期新增广州长步道光学科技有限公司组立及仓库装修及湖南光学苏州办事处装修，湖南长步道光学科技有限公司的 CL0205A-501/502/504 机种重新开模，新模具按照现有订单可生产五年。故导致本期长期待摊费用余额增长。
9、其他非流动资产比上期增加 3520.81 万元，增长 791940.98%，主要是一方面 2024 年公司预付了购买生产设备及检测楼加建的工程款；另一方面公司购买了较多的大额存单。
10、合同负债比上期增加 91.63 万元，增长 41.27%，主要是本期未达到确认收入的结算价款增加。
11、应交税费比上期增加 244.46 万元，增长 161%，主要是一方面 2023 年 12 月一次性享受全年制造业进项加计抵减额，2024 年则是按月享受该税收优惠；另一方面是 2023 年较 2024 年前三季度利润总额偏高，预缴企业所得税多；本期预缴企业所得税较少。故本期期末应交企业所得税余额高于上期。
12、一年内到期的非流动负债比上期减少 920.19 万元，减少 89.89%，主要是本期公司长期借款已到期偿还所致。
13、租赁负债比上期增加 100.54 万元，增加 467.15%，主要是广州长步道光学科技有限公司厂房、饭堂及宿舍租赁合同到期续租确认的租赁负债。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	251,607,288.23	—	241,152,131.50	—	4.34%
营业成本	150,616,585.35	59.86%	136,073,467.85	56.43%	10.69%
毛利率%	40.14%	—	43.57%	—	—
税金及附加	3,434,953.21	1.37%	3,427,460.28	1.42%	0.22%
销售费用	18,627,328.40	7.40%	17,195,755.51	7.13%	8.33%
管理费用	29,131,511.52	11.58%	30,929,042.68	12.83%	-5.81%
研发费用	22,446,818.71	8.92%	20,391,377.46	8.46%	10.08%
财务费用	-6,514,405.76	-2.59%	-4,338,768.17	-1.80%	-50.14%
其他收益	10,214,132.60	4.06%	7,310,929.43	3.03%	39.71%
投资收益	1,524,131.67	0.61%	374,354.79	0.16%	307.14%
信用减值损失	-69,818.11	-0.03%	279,909.91	0.12%	-124.94%
资产减值损失	-1,242,218.09	-0.49%	-4,249,010.66	-1.76%	70.76%

资产处置收益	39,720.53	0.02%	-	0.00%	
营业利润	44,330,445.40	17.62%	41,189,979.36	17.08%	7.62%
营业外收入	22,199.16	0.01%	115,062.48	0.05%	-80.71%
营业外支出	138,955.01	0.06%	135,886.88	0.06%	2.26%
净利润	40,584,925.45	16.13%	37,816,338.82	15.68%	7.32%

项目重大变动原因

1、财务费用比上年同期减少 217.56 万元，减少 50.14%，主要是一方面本期无银行借款使利息支出减少；另一方面本期将外币结汇使汇兑收益增多所致。
2、其他收益比上年同期增加 290.32 万元，增长 39.71%，主要是收到的政府补助增加所致。
3、投资收益比上年同期增加 114.98 万元，增长 307.14%，主要是本期收到较多的结构性存和大额存单利息所致。
4、信用减值损失比上年同期增加 34.97 万元，增长 124.94%，主要是本期应收账款相比上期增加而计提坏账准备，而上期末应收账款金额相比 22 年末大幅下降冲回坏账准备。
5、资产减值损失比上年同期减少 300.68 万元，减少 70.76%，主要是 2023 年相比 2022 年存货余额大幅上涨，相应计提的资产减值损失同步增多，而本期相比上期存货余额略有下降，相应计提的资产减值损失减少。
6、营业外收入比上年同期减少 9.29 万元，减少 80.71%，主要是上期处理了较多陈旧废品及无法支付的应付款。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	248,224,334.28	231,413,040.62	7.26%
其他业务收入	3,382,953.95	9,739,090.88	-65.26%
主营业务成本	148,310,360.47	132,106,058.11	12.27%
其他业务成本	2,306,224.88	3,967,409.74	-41.87%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
光学镜头	196,205,501.08	107,391,319.23	45.27%	-1.12%	-1.21%	0.05%
光学镜片	9,407,888.42	8,523,853.97	9.40%	-16.08%	0.40%	-14.87%
工业相机	17,071,028.91	14,229,581.27	16.64%	27.73%	21.81%	4.05%
机器视觉配件及其他	25,539,915.87	18,165,606.00	28.87%	204.06%	462.44%	-32.68%
材料及治工具	2,093,990.30	1,140,211.94	45.55%	-52.97%	-58.70%	7.55%
租赁收入	1,288,963.65	1,166,012.94	9.54%	-75.62%	-3.36%	-67.64%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
境内	181,905,857.36	114,099,130.60	37.28%	2.25%	7.56%	-3.10%
境外	66,318,476.92	34,211,229.87	48.41%	23.94%	31.44%	-2.94%

收入构成变动的原因

1、其他业务收入比上年同期减少 635.6 万，减少 65.26%，其他业务成本比上年同期减少 166.1 万，减少 41.87%；主要是厂房租赁业务收入减少 399.7 万、材料销售收入减少 235.8 万，对应成本减少所致。
2、机器视觉配件及其他收入和成本比上年同期分别增加了 1714.02 万和 1493.58 万，增加 204.06%和 462.44%；主要受比亚迪业务量增加影响，比亚迪机器视觉业务比上年同期增加 1419 万。
3、租赁收入和成本比上年同期分别减少 399.7 万和 4.0 万；减少 75.62%和 3.36%；主要是部分客户 2024 年退租及降租，投资性房地产成本不变，使租赁业务毛利率下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	比亚迪股份有限公司	23,056,259.47	9.16%	否
2	Cooke Optics Limited	21,331,471.20	8.48%	否
3	杭州海康威视数字技术股份有限公司	17,363,264.10	6.90%	否
4	奥比中光科技集团股份有限公司	8,621,599.97	3.43%	否
5	Techno Horizon Co., Ltd.	7,791,839.62	3.10%	否
合计		78,164,434.36	31.07%	—

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南伟亿科技有限公司	12,488,922.39	12.32%	否
2	OMRON SENTECH CO.,LTD.	7,292,505.71	7.19%	否
3	东莞市悦野光电有限公司	6,226,085.34	6.14%	否
4	东莞康视达自动化科技有限公司	5,525,955.75	5.45%	否
5	上饶市光威精密制造有限公司	4,195,703.14	4.14%	否
合计		35,729,172.33	35.25%	—

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	57,021,920.19	22,229,849.44	156.51%
投资活动产生的现金流量净额	-39,946,608.95	-26,362,999.17	-51.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,209,383.32	-48,339,060.29	76.81%

现金流量分析

1、经营活动现金流量： 报告期内，公司经营活动现金流量净额比上年同期增加 3479.21 万元，增长 156.51%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 2324.04 万元；支付的税费减少 840.18 万元，主要是因享受增值税缓缴政策导致 2023 年缴纳以前年度增值税 290 万元，2024 年前三个季度利润低于 2023 年前三个季度，导致 2024 年预缴企业所得税相比 2023 年少 200 万元。
2、投资活动产生的现金流量净额： 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1358 万元，减少 51.53%，主要是本期期末有较多的大额存单未到期所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额： 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 3712.97 万元，增长 76.81%，主要原因为 2023 年偿还银行借款 5620 万，2024 年偿还银行借款 2380 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南长步道光学科技有限公司	控股子公司	工业镜头、工业相机、工业检测设备、精密	160,000,000.00	439,494,255.60	224,688,797.44	252,879,098.84	35,221,622.71

公 司		光 学 零 部 件 的 研 发 、 设 计 、 生 产 及 销 售					
广 州 长 步 道 光 学 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	工 业 镜 头 的 研 发 设 计 、 生 产 和 销 售	10,000,000.00	45,166,391.18	27,454,108.15	43,178,483.56	4,796,754.05
湖 南 长 步 道 智 能 仪 器 有 限 公 司	控 股 子 公 司	检 测 仪 器 研 发 制 造	20,000,000.00	10,625,216.67	9,428,751.33	3,601,592.93	-315,502.04

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	40,869,581.44	0.00	不存在
合计	-	40,869,581.44	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,446,818.71	20,391,377.46
研发支出占营业收入的比例%	8.92%	8.46%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8
本科以下	93	86
研发人员合计	102	95
研发人员占员工总量的比例%	14.61%	14.94%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	198	178
公司拥有的发明专利数量	56	33

(四) 研发项目情况

公司结合已有技术基础与市场应用发展趋势，不断对核心技术进行深入开发、持续完善，以提高产品竞争力、优化生产工艺和丰富产品类别，保证公司的较强的市场竞争力水平。2024 年度，公司研发投入金额 2,244.68 万元，占营业收入的比例为 8.92%。研发项目主要包括高反 3D 检测设备项目、工业镜头项目以及大光圈全画幅定焦电影镜头项目。截至报告期末，公司拥有专利 198 项，其中发明专利 56 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

详见本报告第七节“财务会计报告”之一“审计报告”中“关键审计事项”段落。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极履行社会责任，诚信经营、依法纳税、维护员工的合法权益。依法为员工办理社会保险，为当地就业和税收做出积极的贡献。公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极响应并执行国家发展战略，承担企业的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	机器视觉行业市场参与者较多，其中国产工业镜头发展时间较短，且主要集中在中低端领域参与市场竞争，德国 Schneider、日本 Moritex、日本 Computar、意大利 OPTO 等海外竞争对手在市场竞争中总体上仍处于优势地位，不仅在资产规模、产品线布局等方面有着较强优势，而且在客户积累、市场口碑、产品功能方面具有先发优势，如果未来海外竞争对手加大在国内市场的销售投入，会导致市场竞争加剧。 此外，在国家产业政策的引导和支持下，智能制造以及工业化发展较快，我国工业镜头国产化进程加速，同行业公司可能会加大在工业镜头领域的布局，目前国内工业镜头的市场空间总体规模相对较小，如果市场参与者不断增加将存在市场竞争加剧的风险。若公司未来产品研发设计或客户开拓未及预期，公司的市场份额将可能会被压缩，对经营业绩产生不利影响，进

	而影响公司的持续增长。
行业政策变化的风险	机器视觉行业的应用范围广泛，包括新能源、半导体、光伏、显示面板、3C 电子、汽车、食品医药等多个行业。近年来，国家陆续出台了《智能检测装备产业发展行动计划（2023—2025 年）》《“十四五”智能制造发展规划》《国家智能制造标准体系建设指南（2021 版）》《制造业质量管理数字化实施指南（试行）》等，积极促进了我国制造业向高端化、智能化的转型发展。同时国家提出要推动制造业升级，支持制造业高质量发展，推进智能制造，为持续推进制造业转型升级、机器视觉行业发展提供了有力的政策支持，为机器视觉行业的快速发展及包括公司在内的机器视觉企业提供了良好的机遇。但若未来国内外宏观经济环境变化，国家相关产业政策发生调整，机器视觉相关下游产业需求下降，公司产品的市场需求可能会受到影响，公司将面临行业政策变化的风险。
市场开拓不达预期的风险	公司以工业镜头为核心，在工业相机、工业检测设备等产业链条均有业务延伸，同时公司研发设计出电影镜头等高端消费类产品。工业镜头、工业相机及工业检测设备是智能制造和工业自动化应用领域中具有竞争力的产品，但现有市场参与者不断增加，持续推出代表不同技术水平产品，抢占了现有市场份额，也提升了公司市场开拓的难度。电影镜头是公司积极开拓的新兴产品线，但目前市场上仍然是国外知名品牌占据主导地位，对于电影镜头新兴市场的开拓仍然存在不确定性。若公司不能持续地应用核心技术开发具有竞争力的产品，并组织高效的销售团队进行市场开拓，公司将面临市场开拓不达预期的风险，进而对公司的经营业务造成不利影响。
经营业绩下滑的风险	报告期公司营业收入为 25,151.06 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 3307.67 万元。 未来期间，若公司新增投入研发、管理、销售等生产经营资源无法有效实现业务转化，投入成本效益不及预期，将对公司经营业绩带来持续不利影响。与此同时，公司生产经营面临下游产业以及客户发展速度不及预期、行业竞争加剧及市场竞争力下降、技术研发及业务发展未达预期、宏观经济波动等诸多风险，均可能导致公司在产品新增需求减少、收入规模下滑、产品毛利率波动、经营成本上升、经营业绩存在下滑的风险。
宏观经济环境变化对下游客户带来的经营风险	目前全球经济仍处于周期性波动当中，尚未出现经济全面复苏趋势，依然面临下滑的可能，全球经济放缓可能对电子设备、半导体、汽车制造、食品药品等行业带来一定不利影响，进而影响公司业绩。 此外，机器视觉行业的发展关乎智能制造以及工业化领域进程，助力国家综合实力的提升。美国商务部工业和安全局（BIS）先后将海康威视、大华股份等公司下游应用领域重要公司列入威胁美国国家安全的“实体清单”，限制“实体清单”上的公司从美国购买商品、技术和软件等物项。该等政策的实施对上述下游应用领域重要公司的供应链及出口销售产生了一定不

	利影响，可能间接影响公司业务增长。 报告期内，结合下游客户经营业绩及对公司采购情况，中美贸易摩擦对下游客户造成的影响程度尚在有限范围内，也未对本公司的业务造成重大不利影响。但后续若出现中美贸易摩擦加剧、美国对上述客户的制裁措施进一步升级或中美贸易摩擦扩散至全球其他国家等情况，则可能会对下游客户的生产经营造成更大负面影响，从而影响其对公司产品和服务的采购，进而影响公司经营业绩。
毛利率波动的风险	报告期公司综合毛利率为 40.14%，毛利率整体较高。公司毛利率主要受产品销售价格、原材料采购价格、经营规模、市场竞争程度、技术更新以及经营策略等因素影响。同时，随着公司业务线条以及产品的增加，不同业务线条以及产品的售价及成本存在一定差异，不同业务线条销售收入占比的结构性变化也会对公司毛利率产生一定影响。 随着市场竞争加剧，若未来国家政策、国内外经营环境发生不利变化，或者公司不能在产品技术水平、市场开拓等方面保持竞争优势，公司产品议价能力下降，或公司采购成本控制能力、主营业务产品结构发生较大变动，公司将面临主营产品销售价格及产品成本波动，毛利率水平波动甚至大幅下降的风险，将对公司经营业绩及盈利能力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	280,068.87	280,068.87
销售产品、商品，提供劳务	13,171,211.94	13,171,211.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易事项是公司生产经营及战略发展过程中必要且将持续发生的日常关联交易事项，不会对公司独立性产生影响，不存在损害股东利益的情况，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司为了吸引和留住优秀人才，充分调动高级管理人员、中层管理人员和核心技术人员等员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，公司分别在 2015 年 12 月和 2021 年 7 月对公司员工实施了股权激励：

2015 年 11 月 30 日，公司召开广州长步道光电科技有限公司董事会，审议通过实施股权激励的决议，公司增资 3,060,000 元，公司注册资本由 27,600,000 元增加至 30,660,000 元，每一元注册资本对应的增资价格为 1 元，本次新增注册资本由广州创为认购，相关员工通过认购员工持股平台广州创为的有限合伙份额间接持有股权，广州创为已完成相关员工出资份额认购及实缴。

2021 年 7 月 28 日，公司召开广州长步道光电科技有限公司股东会，审议通过实施股权激励的决议，公司增资 7,365,400 元，公司注册资本由 53,000,000 元增加至 60,365,400 元，每一元注册资本对应的增资价格为 3.63 元，本次新增注册资本由三家员工持股平台认购，其中，长沙创泽认购新增注册资本 2,515,000 元，长沙创丰认购新增注册资本 2,800,400 元，长沙创升认购新增注册资本 2,050,000 元。相关员工通过认购员工持股平台长沙创泽、长沙创丰、长沙创升的有限合伙份额间接持有股权，2023 年 8 月，公司员工持股平台完成相关员工出资份额认购及实缴。

通过实施员工持股计划，有助于激发员工的积极性，主要员工可分享到公司经营、发展带来的利益，有利于保持公司管理与经营团队的稳定性。

报告期内，公司制定的《广州长步道光电科技有限公司股权激励计划》按照有关条款正常实施。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
公司	2023 年 12 月 26 日	-	挂牌	资金占用承诺	具体情况详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	具体情况详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 26 日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	具体情况详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中
公司、主要股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 12 月 26 日	-	挂牌	未能履行承诺时的约束措施承诺	具体情况详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	48,255,347	66.35%	-	48,255,347	66.35%
	其中：控股股东、实际控制人	9,088,333	12.50%	-	9,088,333	12.50%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,471,667	33.65%	-	24,471,667	33.65%
	其中：控股股东、实际控制人	22,431,667	30.84%	-	22,431,667	30.84%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%

	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		72,727,014	100%	0	72,727,014	100%
普通股股东人数		38				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	开 东 实业	14,500,000	0	14,500,000	19.94%	9,666,666.67	4,833,333.33	0	0
2	李 四 清	14,000,000	0	14,000,000	19.25%	10,500,000	3,500,000	0	0
3	戴 先 志	4,000,000	18,181	3,981,819	5.48%	0	3,981,819	0	0
4	吴 从 周	3,300,000	0	3,300,000	4.54%	0	3,300,000	0	0
5	广 州 创为	3,060,000	0	3,060,000	4.21%	2,040,000	1,020,000	0	0
6	李 嵩 彦	3,020,000	0	3,020,000	4.15%	2,265,000	755,000	0	0
7	比 亚 迪	2,970,000	0	2,970,000	4.08%	0	2,970,000	0	0
8	芯 创 一号	2,932,548	0	2,932,548	4.03%	0	2,932,548	0	0
9	长 沙 创丰	2,800,400	0	2,800,400	3.85%	0	2,800,400	0	0
10	长 沙 创泽	2,515,000	0	2,515,000	3.46%	0	2,515,000	0	0
合计		53,097,948	18,181	53,079,767	72.99%	24,471,666.67	28,608,100.33	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

李四清系李嵩彦父亲；开东实业的股东王力展、郭红，系李嵩彦岳父、岳母；李四清、李嵩彦、郭红、王力展已签署《一致行动协议》，四人为公司共同实际控制人。
广州创为、长沙创丰、长沙创泽、长沙创升为公司员工持股平台，广州创为执行事务合伙人为李四清，

长沙创丰、长沙创泽、长沙创升执行事务合伙人均为长沙睿行。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

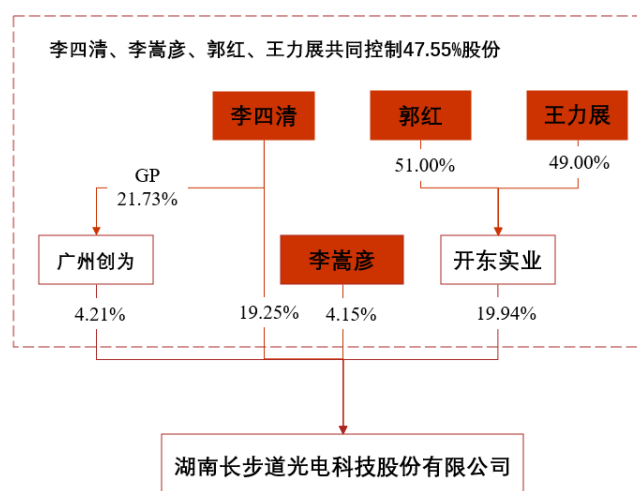
☐是 ☒否

（一）控股股东情况

1、控股股东情况

李四清、李嵩彦与开东实业系公司的共同控股股东，报告期内控股股东未发生变化。

李四清直接持有公司 19.25%股份，通过广州创为间接控制公司 4.21%股份；李嵩彦直接持有 4.15%股份；郭红、王力展通过开东实业间接控制公司 19.94%股份。具体持股情况如下：



2、基本情况

（1）开东实业的基本情况如下：

名称	开东实业（广州）有限公司
成立时间	2017年4月24日
类型	有限责任公司
统一社会信用代码	91440101MA59M0EC1D
法定代表人或执行事务合伙人	郭红
注册资本	33,000,000.00 元
实收资本	33,000,000.00 元
住所或主要经营场所	广州市番禺区南村镇汉溪大道东 386 号 2611 室
主营业务	以自有资金从事投资活动；国内贸易代理；社会经济咨询服务；企业管理咨询；财务咨询；供应链管理服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；市场营销策划；广告设计、代理；非居住房地产租赁；住房租赁；货物进出口
与公司主营业务的关系	主要进行投资相关服务业务，与公司主营业务不存在相似或相同的情况
股东构成	郭红持股比例为 51.00%，王力展持股比例为 49.00%。

（2）李四清、李嵩彦的简要情况如下：

李四清，男，1966年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为610103196609****。1987年7月获得北京理工大学光学仪器专业学士学位，1990年7月获得中国科学院西安精密光学机械研究所光学仪器专业硕士学位，2001年月获得中山大学EMBA，中国光学学会第七届理事会理事。1990年7月至1992年7月，担任湖南医科大学基础系物理教研室讲师；1992年7月至2000年10月，担任奥林巴斯（广州）工业有限公司副部长；2000年10月至2001年4月，担任深圳Concord Camera Corporation技术总监；2001年4月至2004年12月，历任凤凰光学（广东）有限公司总经理、凤凰光学（上海）有限公司总经理、凤凰光学股份有限公司副总经理；2005年1月至2009年12月，担任舜宇光学科技集团有限公司营运总裁；2012年4月至2015年4月，担任凤凰光学股份有限公司独立董事；2010年3月至今，担任公司董事长。2025年1月至今，担任公司总经理。

李嵩彦，男，1991年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为440181199104****。2011年7月获得广东外语外贸大学国际贸易学士学位，2015年10月获得英国贝德福特大学市场营销和国际贸易专业硕士学位。2015年10月至2018年3月，担任基恩士（上海）有限公司华东销售经理；2018年4月至今，历任长步道销售部部长、广州长步道副总经理、公司董事。2025年1月至今，担任公司副总经理。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为李四清、李嵩彦、郭红、王力展。报告期内实际控制人未发生变化。其中，李四清系李嵩彦的父亲，郭红、王力展系李嵩彦的岳母、岳父，郭红、王力展持有公司控股股东开东实业100%股权。李四清、李嵩彦、郭红、王力展彼此之间属于关系密切的家庭成员。

郭红和王力展的简要情况如下：

郭红，女，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为510212196511****，高中学历。1985年7月至1991年3月，担任重庆歌乐山烈士陵园接待讲解员；1991年4月至1994年3月，担任顺德展览中心接待讲解员；1994年4月至1996年4月，担任顺德金冠化工有限公司销售经理；1996年5月至1998年5月，担任顺德嘉宝莉化工有限公司销售经理；1998年6月至2008年6月，担任广东千色花化工有限公司总经理；2008年7月至2015年11月，担任江门市新会区会城荧采经销部销售员；2015年12月至2017年4月，自由职业状态；2017年4月至今，担任开东实业（广州）有限公司执行董事、经理。

王力展，男，1969年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为420111196905****。1993年6月获得华中农业大学食品机械专业学士学位。1993年7月至2000年2月，担任佛山市海天调味食品有限公司工程师；2000年3月至今，担任广东海天集团股份有限公司总工程师。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李四清	董事长	男	1966 年 9 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	14,000,000	0	14,000,000	19.2501%
白振	董事、总经理	男	1981 年 12 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
钟东海	董事	男	1974 年 1 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
李嵩彦	董事	男	1991 年 4 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	3,020,000	0	3,020,000	4.1525%
郭宝平	独立董事	男	1958 年 3 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
钟世雄	独立董事	男	1962 年 5 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
李舜平	独立董事	男	1958 年 7 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
周罡	监事会主席、职工代表监事	男	1964 年 1 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
颜庄	监事	女	1974 年 11 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%

彭凯全	监事	男	1976 年 4 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
张辉	副 总 经理	男	1971 年 6 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
吴沛林	副 总 经理	男	1986 年 8 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
陈国生	财 务 总监	男	1978 年 11 月	2023 年 5 月 15 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
龙一鸣	董 事 会 秘 书	男	1994 年 2 月	2022 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	0	0	0	0%

注：公司第一届董事会第八次会议于 2025 年 1 月 16 日审议并通过《关于新增和调整部分高级管理人员职务的议案》，任命李四清先生为公司总经理，任职期限至第一届董事会届满，自 2025 年 1 月 16 日起生效。免去白振先生的总经理，自 2025 年 1 月 16 日起生效。任命白振先生为公司副总经理，任职期限至第一届董事会届满，自 2025 年 1 月 16 日起生效。任命李嵩彦先生为公司副总经理，任职期限至第一届董事会届满，自 2025 年 1 月 16 日起生效。详见公司 2025 年 1 月 17 日披露的《湖南长步道光电科技股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号 2025-003）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李四清为公司股东、在公司股东广州创为担任执行事务合伙人、普通合伙人，董事李嵩彦为公司股东、在公司股东长沙创泽担任有限合伙人，董事、总经理白振在公司股东广州创为担任有限合伙人、在公司股东长沙创丰担任有限合伙人，监事会主席、职工代表监事周罡在公司股东长沙创升担任有限合伙人，监事颜庄在公司股东长沙创丰担任有限合伙人，监事彭凯全在公司股东长沙创升担任有限合伙人，副总经理张辉在公司股东广州创为担任有限合伙人，副总经理吴沛林在公司股东长沙创泽担任有限合伙人，财务总监陈国生在公司股东长沙创升担任有限合伙人，董事会秘书龙一鸣在公司股东长沙创泽担任有限合伙人。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	68	0	3	65
行政及其他人员	93	15	19	89
销售人员	61	10	1	70
研发人员	102	9	16	95
生产人员	374	47	104	317
员工总计	698	81	143	636

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	18
本科	87	91
专科	160	163
专科以下	432	363
员工总计	698	636

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金,并为员工购买补充商业保险。公司薪酬结构由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金和各类福利构成,公司员工会定期进行绩效评价,结果与薪酬挂钩。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,在保证员工基本收入的前提下,将员工收入与企业经营绩效相关联。 2、培训计划 公司根据各岗位员工培训需求,有针对性的组织和实施了一系列培训活动,包括新员工培训、专业技能类培训、综合管理类培训等,同时,为推进公司企业文化建设,公司还定期组织开展了丰富多彩的团队建设活动和文体活动,不断提高员工的认同感和凝聚力,以实现公司与员工的共同发展。 3、需公司承担费用的离退休职工人数 根据国家的社保、离退休相关的法律法规的规定,离退休人员的费用不需要公司承担。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否

管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及规范性文件的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性、能够保持自主经营能力。

- 1、业务独立:公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司不存在控股股东的干涉、控制，也未与公司股东及其控制的其他企业之间存在关联交易。
- 2、人员独立:公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生;公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在股东及其控制的其他企业中领薪;公司财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产独立:公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立:公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公情形。
- 5、财务独立:公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司

自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2025）第 440A016989 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市天河区珠江新城珠江东路 32 号利通广场 10 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	余文佑	邝中天		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	100			

审计报告

致同审字（2025）第 440A016989 号

湖南长步道光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南长步道光电科技股份有限公司（以下简称长步道公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长步道公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于长步道公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和附注五、34。

1、事项描述

长步道公司主要从事生产、销售以及研发机器视觉光学成像关键硬件产品。于 2024 年度，长步道公司实现的营业收入为 25,160.73 万元。

对于境内销售收入，长步道公司在客户签收或者验收，并取得客户相关单据后确认收入。对于境外的销售收入，长步道公司根据不同外销贸易条款，相应按照物流单据或海关报关单确认收入。对于技术服务收入，则按照合同规定提交服务成果，由客户验收后确认收入。

由于营业收入为长步道公司的关键绩效指标之一，存在长步道公司管理层（以下简称管理层）为达到业绩目标而操纵收入确认的固有风险；同时可能存在收入确认不及时或提早确认收入的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在 2024 年度的财务报表审计中，我们对收入确认主要实施了以下审计程序：

（1）了解及评估与收入确认有关的内部控制的设计，并对关键控制流程的运行有效性进行测试。

（2）针对不同类型的销售合同或销售订单，抽样检查长步道公司与客户签订合同的关键条款，评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求；分析合同履约义务的识别、交易价格的分摊、控制权转移时点的合理性，同时判断主要责任人和代理人的区分、质量保证的处理等特定事项或交易的会计政策是否符合长步道公司的经营模式和行业惯例。

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、产品出库单、运输单据、签收或验收单据、海关报关单据、银行回单等。

（4）执行分析程序，包括销售收入和毛利率变动的合理性等。

(5) 对临近资产负债表日前后的收入执行截止性测试，以确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 使用积极式函证方式对重大的销售业务执行交易金额和往来项目余额函证，复核函证信息是否准确。

(7) 对主要客户进行了实地走访或视频访谈，获取客户的工商登记、营业范围等资料，了解客户与长步道公司的业务合作模式、交易金额、交易条款等，核查销售的真实性和交易实质。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、30 和附注五、4。

1、事项描述

于 2024 年 12 月 31 日，长步道公司的应收账款账面余额为 9,224.70 万元，已计提的坏账准备余额为 506.68 万元。由于应收账款金额对财务报表影响较为重大，且应收账款坏账准备的计提涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

在 2024 年度的财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要实施了以下审计程序。

(1) 了解并评价管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计，并对关键控制流程的运行有效性进行测试。

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等。

(3) 分析资产负债表日应收账款预期信用损失率，对比以前年度坏账准备计提金额和历史坏账损失，判断应收账款坏账准备计提的充分性。

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，结合应收账款函证程序以及检查期后回款情况，测试了应收账款坏账准备计提的准确性。

(5) 获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否符合企业会计准则的要求，并对应收账款坏账准备金额执行了重新计算。

四、其他信息

长步道公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括长步道公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督长步道公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	204,199,775.49	195,725,717.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	6,020,896.49	9,168,163.63
应收账款	五、4	87,180,210.10	80,541,846.83
应收款项融资	五、5	3,950,782.82	2,560,829.70
预付款项	五、6	967,203.00	1,678,692.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,458,522.90	2,330,780.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	67,597,825.49	71,806,290.48
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	五、9		13,024,004.78
其他流动资产	五、10	2,218,138.70	1,296,541.67
流动资产合计		384,593,354.99	378,132,867.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	147,585,953.22	152,863,306.74
在建工程	五、12	1,461,546.74	65,707.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	2,199,654.33	536,310.53
无形资产	五、14	20,795,085.12	21,440,331.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉	五、15	1,130,943.82	1,130,943.82
长期待摊费用	五、16	564,570.12	337,710.27
递延所得税资产	五、17	7,170,662.68	6,262,031.25
其他非流动资产	五、18	35,212,557.90	4,445.80
非流动资产合计		216,120,973.93	182,640,787.55
资产总计		600,714,328.92	560,773,655.45
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	五、20	32,708,758.39	33,243,673.48
预收款项			
合同负债	五、21	3,136,721.62	2,220,376.35
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	五、22	9,531,183.93	7,492,546.18
应交税费	五、23	3,962,979.70	1,518,372.15
其他应付款	五、24	2,001,293.31	2,170,047.25
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	五、25	1,034,436.48	10,236,333.30
其他流动负债	五、26	6,457,642.19	6,202,718.98
流动负债合计		58,833,015.62	63,084,067.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	1,220,651.14	215,225.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	8,457,802.79	9,439,393.78
递延所得税负债	五、17	800,692.64	621,742.10

其他非流动负债			
非流动负债合计		10,479,146.57	10,276,360.88
负债合计		69,312,162.19	73,360,428.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	72,727,014.00	72,727,014.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	322,732,315.88	319,328,301.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	2,313,625.65	292,750.00
一般风险准备			
未分配利润	五、33	133,629,211.20	95,065,161.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		531,402,166.73	487,413,226.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		531,402,166.73	487,413,226.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		600,714,328.92	560,773,655.45

法定代表人：李四清

主管会计工作负责人：陈国生

会计机构负责人：黄蓉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		84,004,046.71	122,235,621.54
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		10,428,335.36	9,050,132.17
应收款项融资			
预付款项		76.71	76.71
其他应收款		136,629,563.80	113,400,960.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			13,024,004.78
其他流动资产		1,009,581.49	208,012.48
流动资产合计		242,071,604.07	257,918,808.01
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		147,433,798.75	139,022,257.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		870,413.17	621,112.32
其他非流动资产		30,869,581.44	
非流动资产合计		179,173,793.36	139,643,370.03
资产总计		421,245,397.43	397,562,178.04
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		18,931.51	18,931.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		699,199.93	494,618.83
应交税费		50,990.96	24,213.75
其他应付款		1,150,571.92	1,310,918.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		213.97	819.58
流动负债合计		1,919,908.29	1,849,502.59
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		93,631.47	93,588.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,631.47	93,588.70
负债合计		2,013,539.76	1,943,091.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		72,727,014.00	72,727,014.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		322,732,315.88	319,328,301.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,313,625.65	292,750.00
一般风险准备			
未分配利润		21,458,902.14	3,271,021.27
所有者权益（或股东权益）合计		419,231,857.67	395,619,086.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		421,245,397.43	397,562,178.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、34	251,607,288.23	241,152,131.50
其中：营业收入	五、34	251,607,288.23	241,152,131.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五、34	217,742,791.43	203,678,335.61
其中：营业成本	五、34	150,616,585.35	136,073,467.85
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	五、35	3,434,953.21	3,427,460.28
销售费用	五、36	18,627,328.40	17,195,755.51
管理费用	五、37	29,131,511.52	30,929,042.68
研发费用	五、38	22,446,818.71	20,391,377.46
财务费用	五、39	-6,514,405.76	-4,338,768.17
其中：利息费用		324,305.29	1,233,908.26
利息收入		4,559,373.22	4,031,147.82
加：其他收益	五、40	10,214,132.60	7,310,929.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,524,131.67	374,354.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		417,511.89	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-69,818.11	279,909.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,242,218.09	-4,249,010.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	39,720.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,330,445.40	41,189,979.36
加：营业外收入	五、45	22,199.16	115,062.48
减：营业外支出	五、46	138,955.01	135,886.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,213,689.55	41,169,154.96
减：所得税费用	五、47	3,628,764.10	3,352,816.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,584,925.45	37,816,338.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,584,925.45	37,816,338.82
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,584,925.45	37,816,338.82

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,584,925.45	37,816,338.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.52

法定代表人：李四清

主管会计工作负责人：陈国生

会计机构负责人：黄蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		1,021,950.40	5,952,954.16
减：营业成本		2,165.74	41,541.14
税金及附加		14,852.86	84,179.21
销售费用		19,155.03	-20,408.80
管理费用		8,150,092.99	11,189,002.21
研发费用			
财务费用		-3,233,441.04	-5,342,855.00
其中：利息费用			
利息收入		2,187,146.87	3,763,232.25
加：其他收益		1,976,496.58	

投资收益（损失以“-”号填列）		22,106,661.65	374,354.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		417,511.89	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,730.05	-10,351.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,147,553.00	365,499.19
加：营业外收入		0.84	49,250.27
减：营业外支出		101,551.73	10,639.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,046,002.11	404,109.85
减：所得税费用		-162,754.41	81,781.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,208,756.52	322,328.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,208,756.52	322,328.03
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		237,202,622.72	213,962,252.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		538,835.66	836,834.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	13,388,929.89	12,634,892.88
经营活动现金流入小计		251,130,388.27	227,433,979.76
购买商品、接受劳务支付的现金		82,235,405.12	73,577,678.76
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		81,069,880.40	82,571,586.76
支付的各项税费		11,819,946.23	20,221,789.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	18,983,236.33	28,833,075.52
经营活动现金流出小计		194,108,468.08	205,204,130.32
经营活动产生的现金流量净额		57,021,920.19	22,229,849.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,685,843.89	
取得投资收益收到的现金		876,677.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,664.41	
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	五、48	13,296,933.33	
投资活动现金流入小计		264,867,118.87	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,532,828.37	13,713,349.18
投资支付的现金		291,280,899.45	

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	五、48		12,649,649.99
投资活动现金流出小计		304,813,727.82	26,362,999.17
投资活动产生的现金流量净额		-39,946,608.95	-26,362,999.17
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		13,900,579.63	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,900,579.63	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,800,579.63	56,201,992.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,776.03	1,189,037.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,062,607.29	948,030.21
筹资活动现金流出小计		25,109,962.95	58,339,060.29
筹资活动产生的现金流量净额		-11,209,383.32	-48,339,060.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,608,130.16	1,483,073.65
五、现金及现金等价物净增加额		8,474,058.08	-50,989,136.37
加：期初现金及现金等价物余额		195,725,716.31	246,714,852.68
六、期末现金及现金等价物余额		204,199,774.39	195,725,716.31

法定代表人：李四清

主管会计工作负责人：陈国生

会计机构负责人：黄蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		-	64,380.00
收到的税费返还		207,945.47	
收到其他与经营活动有关的现金		31,863,644.29	3,763,822.25
经营活动现金流入小计		32,071,589.76	3,828,202.25
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,861,985.09	5,574,979.86
支付的各项税费		370,993.73	628,249.77
支付其他与经营活动有关的现金		54,380,777.86	69,554,903.35
经营活动现金流出小计		59,613,756.68	75,758,132.98
经营活动产生的现金流量净额		-27,542,166.92	-71,929,930.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,440,138.89	

取得投资收益收到的现金		21,459,207.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,296,933.33	
投资活动现金流入小计		142,196,279.44	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		153,935,194.45	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			12,649,649.99
投资活动现金流出小计		153,935,194.45	16,649,649.99
投资活动产生的现金流量净额		-11,738,915.01	-16,649,649.99
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			
发行债券收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,049,507.10	1,582,277.57
五、现金及现金等价物净增加额		-38,231,574.83	-86,997,303.15
加：期初现金及现金等价物余额		122,235,621.54	209,232,924.69
六、期末现金及现金等价物余额		84,004,046.71	122,235,621.54

3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,404,014.40								3,404,014.40
4. 其他												
（三）利润分配								2,020,875.65		-2,020,875.65		
1. 提取盈余公积								2,020,875.65		-2,020,875.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	72,727,014.00			322,732,315.88				2,313,625.65		133,629,211.20		531,402,166.73

[illegible]

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	72,727,014.00				319,328,301.48				292,750.00		3,271,021.27	395,619,086.75

财务报表附注

一、公司基本情况

湖南长步道光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为湖南长步道光电科技有限公司。

湖南长步道光电科技有限公司系由自然人李四清、吴从周、何敏弢、彭会舟、龙海波、谢志宏、何峰发起设立，经广州工商行政管理局番禺分局批准，于2010年3月19日在广东省广州市注册成立的有限责任公司。

2022年10月18日，湖南长步道光电科技有限公司召开股东会，决定将湖南长步道光电科技有限公司整体变更为湖南长步道光电科技股份有限公司；以2022年8月31日为基准日，湖南长步道光电科技有限公司经审计账面净资产18,304.32万元，经评估的账面净资产为24,494.54万元。湖南长步道光电科技有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为6,036.54万元，每股面值1.00元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年11月14日出具致同验字（2022）第440C000689号验资报告予以验证。同时公司注册地由湖南省长沙市雨花区洪达路8号湖南长步道光学科技有限公司检测试验楼变更为湖南省长沙市雨花区洪达路8号。长沙市市场监督管理局于2022年11月23日换发了社会信用代码为91440113552362333G的《营业执照》。

2022年12月3日，湖南长步道光电科技股份有限公司召开2022年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于湖南长步道光电科技股份有限公司增资扩股并相应修改公司章程的议案》，根据议案，变更后的注册资本为7,272.7014万元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年5月25日出具致同验字

(2023)第 440C000247 号验资报告予以验证。长沙市市场监督管理局于 2022 年 12 月 8 日换发了社会信用代码为 91440113552362333G 的《营业执照》。本次增资后，本公司注册资本为 7,272.7014 万元人民币。

2024 年 3 月，公司获得全国股转公司出具的《关于同意湖南长步道光电科技股份有限公司股票公开转让并在全 国股转系统挂牌的函》，同年 12 月，公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司审核同意。公司股票于 2024 年 12 月 3 日起在全 国股转系统挂牌公开转让。

注册地：湖南省长沙市雨花区洪达路 8 号。

总部地址：湖南省长沙市雨花区洪达路 8 号。

主要经营活动：以生产、销售以及研发机器视觉光学成像关键硬件产品为主。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第六次会议于 2025 年 4 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元；
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元；
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元；
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元；
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 200 万元；
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元；
重要的在建工程	单个项目的预算大于 500 万元；
重要的子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账

面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司

依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：信用等级较低的银行承兑汇票
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收境内销售客户
- 应收账款组合 2：应收境外销售客户
- 应收账款组合 3：应收其他客户
- 应收账款组合 4：应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收员工借支款
- 其他应收款组合 2：应收押金及保证金
- 其他应收款组合 3：应收备用金及代扣代缴款
- 其他应收款组合 4：应收出口退税款
- 其他应收款组合 5：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 6：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融

资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品、合同履约成本等等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，

确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发

生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本

能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	0.00-5.00	10.00-3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

对于大型工程项目及装饰工程，公司主要以验收报告作为依据，于验收通过日由在建工程转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现

方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	土地可使用年限	直线法	
软件	3-10	软件可使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发原料及试验投入、薪酬福利、设计及咨询费用、折旧及摊销费用、股权激励费、其他研发费用等。其中研发人员的薪酬福利、折旧及摊销费用按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用场地按照面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳

估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入来源于镜头、镜片系列产品、厂房出租等，各业务收入确认的具体方法如下：

① 销售商品

本公司商品销售收入在商品的控制权转移至客户时确认，在具体业务中，主要分为境内销售和境外销售，具体如下：

A: 境内销售业务：公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方签收后，根据客户回签的送货单或物流单据确认收入；或公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点后，客户按照合同约定的标准对产品进行验收，在客户验收并取得客户验收单据后确认收入。

B: 境外销售业务：本公司根据不同外销贸易条款，相应按照物流单据或海关报关单确认收入。

② 技术服务收入

本公司按合同约定或根据客户要求提供定制化技术服务的，将技术开发成果交付客户并经客户验收合格后确认收入。

③ 租赁收入

本公司根据租赁合同约定的租赁期按直线法确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用

或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的

利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 机器及办公设备
- 运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未

偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率%
广州长步道光学科技有限公司	15
湖南长步道光学科技有限公司	15

2、税收优惠及批文

（1）2023 年 10 月 16 日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定本公司之子公司湖南长步道光学科技有限公司为高新技术企业，证书编号 GR202343002681，有效期三年，2023 年度至 2025 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

（2）2023 年 12 月 28 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定本公司之子公司广州长步道光学科技有限公司为高新技术企业，证书编号 GR202344006881，有效期三年，2023 年度至 2025 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；本期本公司之子公司广州长步道光学科技有限公司符合上述规定，享受小微企业普惠性税收减免政策。

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

（5）根据财政部、税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），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%抵减应纳增值税税额。本公司之子公司湖南长步道光学科技有限公司于 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日作为高新技术企业，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。广州长步道光学科技有限公司自 2024 年 1 月起，享受上述优惠。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,975.72	39,460.58
银行存款	204,158,798.67	195,686,255.73
其他货币资金	1.10	1.10
合 计	204,199,775.49	195,725,717.41

说明：

（1）期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）期末，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1.10	1.10

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	10,000,000.00	--
其中：结构性存款	10,000,000.00	--

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	5,127,557.16	5,127.58	5,122,429.58	7,911,866.49	15,623.73	7,896,242.76
商业承兑 汇票	929,512.63	31,045.72	898,466.91	1,326,022.59	54,101.72	1,271,920.87
合 计	6,057,069.79	36,173.30	6,020,896.49	9,237,889.08	69,725.45	9,168,163.63

（1）期末本公司已质押的应收票据

期末本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	3,342,430.28

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,057,069.79	100.00	36,173.30	0.60	6,020,896.49
其中：					
银行承兑汇票	5,127,557.16	84.65	5,127.58	0.10	5,122,429.58
商业承兑汇票	929,512.63	15.35	31,045.72	3.34	898,466.91
合 计	6,057,069.79	100.00	36,173.30	0.60	6,020,896.49

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	9,237,889.08	100.00	69,725.45	0.75	9,168,163.63
其中：					
银行承兑汇票	7,911,866.49	85.65	15,623.73	0.20	7,896,242.76
商业承兑汇票	1,326,022.59	14.35	54,101.72	4.08	1,271,920.87
合 计	9,237,889.08	100.00	69,725.45	0.75	9,168,163.63

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目： 银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用等级 较低的银 行承兑汇 票	5,127,557.16	5,127.58	0.10	7,911,866.49	15,623.73	0.20

组合计提项目： 商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)

由企业承 兑的商业 承兑汇票	929,512.63	31,045.72	3.34	1,326,022.59	54,101.72	4.08
----------------------	------------	-----------	------	--------------	-----------	------

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	69,725.45
本期收回或转回	33,552.15
期末余额	36,173.30

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	87,072,306.25	84,071,002.91
1 至 2 年	4,480,855.10	785,644.52
2 至 3 年	153,086.46	180,345.00
3 年以上	540,793.91	452,982.91
小 计	92,247,041.72	85,489,975.34
减：坏账准备	5,066,831.62	4,948,128.51
合 计	87,180,210.10	80,541,846.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	471,027.10	0.51	471,027.10	100.00	--
按组合计提坏账准备	91,776,014.62	99.49	4,595,804.52	5.01	87,180,210.10
其中：					
应收境内销售客户	83,839,586.58	90.89	3,598,254.87	4.29	80,241,331.71
应收境外销售客户	6,524,221.04	7.07	379,709.66	5.82	6,144,511.38
应收其他客户	1,412,207.00	1.53	617,839.99	43.75	794,367.01
合 计	92,247,041.72	100.00	5,066,831.62	5.49	87,180,210.10

续：

类 别	上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	账 面 余 额	坏 账 准 备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	531,941.10	0.62	531,941.10	100.00	--
按组合计提坏账准备	84,958,034.24	99.38	4,416,187.41	5.20	80,541,846.83
其中:					
应收境内销售客户	69,389,437.16	81.17	3,108,048.99	4.48	66,281,388.17
应收境外销售客户	10,021,132.20	11.72	791,669.44	7.90	9,229,462.76
应收其他客户	5,547,464.88	6.49	516,468.98	9.31	5,030,995.90
合 计	85,489,975.34	100.00	4,948,128.51	5.79	80,541,846.83

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
零星客户	471,027.10	471,027.10	100.00	预计无法收回

续:

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
零星客户	531,941.10	531,941.10	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 应收境内销售客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	80,496,678.21	2,688,589.06	3.34	68,502,405.83	2,794,898.16	4.08
1 至 2 年	3,090,285.10	695,314.15	22.50	785,644.52	212,124.02	27.00
2 至 3 年	153,086.46	114,814.85	75.00	3,600.00	3,240.00	90.00
3 年以上	99,536.81	99,536.81	100.00	97,786.81	97,786.81	100.00
合 计	83,839,586.58	3,598,254.87	4.29	69,389,437.16	3,108,048.99	4.48

组合计提项目: 应收境外销售客户

期末金额	上年年末金额
------	--------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	6,524,221.04	379,709.66	5.82	10,021,132.20	791,669.44	7.90

组合计提项目：应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	51,407.00	5,479.99	10.66	5,547,464.88	516,468.98	9.31
1 至 2 年	1,360,800.00	612,360.00	45.00	--	--	--
合 计	1,412,207.00	617,839.99	43.75	5,547,464.88	516,468.98	9.31

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,948,128.51
本期计提	123,983.11
本期核销	5,280.00
期末余额	5,066,831.62

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	5,280.00

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 43,542,460.81 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 47.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,510,034.20 元。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,950,782.82	2,560,829.70
应收账款	--	--
小 计	3,950,782.82	2,560,829.70
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	3,950,782.82	2,560,829.70

(1) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

	减值准备金额
--	--------

期初余额	--
本期计提	--
期末余额	--

(2) 期末本公司已质押的应收票据

期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,856,199.28	--
商业承兑票据	--	--
合 计	9,856,199.28	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	965,853.29	99.86	1,678,692.54	100.00
1 至 2 年	1,349.71	0.14	--	--
合 计	967,203.00	100.00	1,678,692.54	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

期末，本公司无超过一年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 683,006.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.62%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,458,522.90	2,330,780.86
合 计	2,458,522.90	2,330,780.86

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,004,310.06	787,984.09
1 至 2 年	421,319.26	620,100.00
2 至 3 年	462,000.00	598,231.23
3 年以上	634,477.44	408,662.25
小 计	2,522,106.76	2,414,977.57
减：坏账准备	63,583.86	84,196.71
合 计	2,458,522.90	2,330,780.86

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金及代扣代缴款	186,355.98	186.36	186,169.62	231,813.02	463.62	231,349.40
保证金、押金	846,969.82	846.98	846,122.84	634,518.12	1,269.03	633,249.09
员工借支款	1,458,800.00	52,516.80	1,406,283.20	1,504,800.00	72,230.40	1,432,569.60
其他	29,980.96	10,033.72	19,947.24	43,846.43	10,233.66	33,612.77
合 计	2,522,106.76	63,583.86	2,458,522.90	2,414,977.57	84,196.71	2,330,780.86

③ 坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30天但未超过90天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	8,642.44	100.00	8,642.44	--
按组合计提坏账准备	2,513,464.32	2.19	54,941.42	2,458,522.90
应收备用金及代扣代缴款	186,355.98	0.10	186.36	186,169.62
应收出口退税款				
应收押金及保证金	846,969.82	0.10	846.98	846,122.84
应收员工借支款	1,458,800.00	3.60	52,516.80	1,406,283.20
应收其他款项	21,338.52	6.52	1,391.28	19,947.24
合 计	2,522,106.76	2.52	63,583.86	2,458,522.90

期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	8,642.44	100.00	8,642.44	--
按组合计提坏账准备	2,406,335.13	3.14	75,554.27	2,330,780.86
应收备用金及代扣代缴款	231,813.02	0.20	463.62	231,349.40
应收出口退税款	--	--	--	--
应收押金及保证金	634,518.12	0.20	1,269.03	633,249.09
应收员工借支款	1,504,800.00	4.80	72,230.40	1,432,569.60
应收其他款项	35,203.99	4.52	1,591.22	33,612.77
合 计	2,414,977.57	3.49	84,196.71	2,330,780.86

上年年末，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	84,196.71	--	--	84,196.71
期初余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--

--转回第一阶段	--	--	--	--
本期转回	20,612.85	--	--	20,612.85
期末余额	63,583.86	--	--	63,583.86

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	--

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
吴沛林	应收员工借支款	340,000.00	1-2 年	13.48	12,240.00
浙江华睿 科技股份 有限公司	应收押金及保证金	330,000.00	1 年以内	13.08	330.00
刘美雨	应收押金及保证金	245,355.00	3 年以上	9.73	245.36
蒋博维	应收员工借支款	245,000.00	1 年以内	9.71	8,820.00
黄 蓉	应收员工借支款	196,600.00	1 年以内	7.80	7,077.60
合 计	--	1,356,955.00	--	53.80	28,712.96

8、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额		账面余额	上年年末余额	
		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	43,311,942.00	3,819,047.60	39,492,894.40	45,482,785.04	3,799,919.40	41,682,865.64
委托加工 物资	646,257.88	--	646,257.88	1,316,700.00	--	1,316,700.00
库存商品	24,163,463.39	1,105,919.30	23,057,544.09	24,817,980.49	1,367,649.62	23,450,330.87
发出商品	585,111.80	--	585,111.80	1,969,774.15	5,872.38	1,963,901.77
在产品	2,467,295.85	--	2,467,295.85	2,264,567.41	--	2,264,567.41
合同履约 成本	1,348,721.47	--	1,348,721.47	1,127,924.79	--	1,127,924.79
合 计	72,522,792.39	4,924,966.90	67,597,825.49	76,979,731.88	5,173,441.40	71,806,290.48

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	3,799,919.40	970,790.97	--	951,662.77	--	3,819,047.60
库存商品	1,367,649.62	277,299.50		539,029.82	--	1,105,919.30
发出商品	5,872.38	-5,872.38	--	--	--	--
合 计	5,173,441.40	1,242,218.09	--	1,490,692.59		4,924,966.90

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因
原材料	根据预计的成品估计售价减去至完工前预计将要发生的成本并扣除相关费用后确定可变现净值	对应产品价值回升或原材料已被耗用
库存商品	以市场价扣除相关费用后确定产品的可变现净值	对应产品价值回升或产品销售
发出商品	以合同价扣除相关费用后确定产品的可变现净值	对应产品已实现销售或退回
合同履约成本	根据合同剩余对价减去至完工前预计将要发生的成本并扣除相关费用后确定可变现净值	对应产品价值回升或产品销售

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的定期存单	--	13,024,004.78

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	--	6.93
增值税留抵税额	107,830.06	378,404.14
待减免增值税额	--	265.00
预缴所得税	--	109,031.71
待摊费用	417,305.25	452,610.00
待取得抵扣凭证的进项税额	593,003.39	356,223.89
IPO 中介费用	1,000,000.00	--
定期存单	100,000.00	--
合 计	2,218,138.70	1,296,541.67

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	147,585,953.22	152,863,306.74
固定资产清理	--	--
合 计	147,585,953.22	152,863,306.74

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	133,183,933.95	59,644,188.53	1,511,616.02	7,257,536.55	201,597,275.05
2.本期增加金额	1,135,459.29	3,823,599.17	--	460,449.69	5,419,508.15
(1) 购置	--	3,823,599.17	--	460,449.69	4,284,048.86
(2) 在建工程转入	1,135,459.29	--	--	--	1,135,459.29
3.本期减少金额	--	1,533,728.37	--	127,372.36	1,661,100.73
(1) 处置或报废	--	1,533,728.37	--	127,372.36	1,661,100.73
4.期末余额	134,319,393.24	61,934,059.33	1,511,616.02	7,590,613.88	205,355,682.47
二、累计折旧					
1.期初余额	12,896,468.47	30,115,090.66	1,119,707.25	4,346,921.01	48,478,187.39
2.本期增加金额	4,732,184.21	4,179,074.14	259,032.73	1,285,607.58	10,455,898.66
(1) 计提	4,732,184.21	4,179,074.14	259,032.73	1,285,607.58	10,455,898.66
3.本期减少金额	--	1,374,063.11	--	46,074.61	1,420,137.72
(1) 处置或报废	--	1,374,063.11	--	46,074.61	1,420,137.72
4.期末余额	17,628,652.68	32,920,101.69	1,378,739.98	5,586,453.98	57,513,948.33
三、减值准备					
1.期初余额	--	255,780.92	--	--	255,780.92
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	--	255,780.92	--	--	255,780.92
四、账面价值					
1.期末账面价值	116,690,740.56	28,758,176.72	132,876.04	2,004,159.90	147,585,953.22
2.期初账面价值	120,287,465.48	29,273,316.95	391,908.77	2,910,615.54	152,863,306.74

② 暂时闲置的固定资产情况

期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	31,996,548.27

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,461,546.74	65,707.55
工程物资	--	--
合 计	1,461,546.74	65,707.55

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他装饰工程	1,461,546.74	--	1,461,546.74	65,707.55	--	65,707.55

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,614,604.94
2.本期增加金额	2,643,959.89
(1) 租入	2,643,959.89
3.本期减少金额	233,508.14
(1) 租赁到期	233,508.14
4. 期末余额	5,025,056.69
二、累计折旧	
1.期初余额	2,078,294.41
2.本期增加金额	980,616.09
(1) 计提	980,616.09
3.本期减少金额	233,508.14
(1) 租赁到期	233,508.14
4. 期末余额	2,825,402.36
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) 转租赁为融资租赁	--
4. 期末余额	--
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,199,654.33
2. 期初账面价值	536,310.53

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,118,915.00	2,266,905.71	23,385,820.71
2.本期增加金额	--	196,136.66	196,136.66
(1) 购置	--	196,136.66	196,136.66
3.本期减少金额	--	138,178.25	138,178.25
(1) 处置	--	138,178.25	138,178.25

4. 期末余额	21,118,915.00	2,324,864.12	23,443,779.12
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,619,116.75	326,372.37	1,945,489.12
2. 本期增加金额	422,378.28	280,826.60	703,204.88
(1) 计提	422,378.28	280,826.60	703,204.88
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 期末余额	2,041,495.03	607,198.97	2,648,694.00
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	19,077,419.97	1,717,665.15	20,795,085.12
2. 期初账面价值	19,499,798.25	1,940,533.34	21,440,331.59

①期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

②期末，本公司无形资产无相关抵押受限情况。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
湖南长步道光学科技有限公司	1,130,943.82	--	--	--	--	1,130,943.82

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖南长步道光学科技有限公司	--	--	--	--	--	--

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的预测期采用的营业收入年复合增长率预计为 5.00%(上年年末: 5.00%), 不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.10% (上年年末: 14.83%), 已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果, 本年末对商誉计提减值准备 0.00 元; (上年年末: 0.00 元;)。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	249,706.22	262,145.81	199,063.94	--	312,788.09
模具	28,804.21	195,575.23	45,788.97	--	178,590.47
其他	59,199.84	49,056.60	35,064.88	--	73,191.56
合 计	337,710.27	506,777.64	279,917.79	--	564,570.12

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
信用减值损失	5,166,588.78	791,975.32	5,102,050.67	775,144.60
资产减值准备	5,180,747.82	777,112.17	5,429,222.32	814,383.35
递延收益	8,457,802.79	1,268,670.42	9,439,393.78	1,415,909.07
股权激励	10,912,351.37	1,974,707.97	7,508,336.97	1,364,858.48
租赁负债	2,255,087.62	338,263.14	551,558.30	82,733.74
内部交易未实现利润	4,131,323.92	1,032,830.98	6,362,382.88	1,590,595.72
可抵扣亏损	4,609,072.95	987,102.68	873,625.17	218,406.29
小 计	40,712,975.25	7,170,662.68	35,266,570.09	6,262,031.25
递延所得税负债:				
固定资产	2,514,086.78	377,113.02	2,984,712.12	447,706.82
存单利息	374,525.88	93,631.47	374,354.79	93,588.70
使用权资产	2,199,654.33	329,948.15	536,310.53	80,446.58
小 计	5,088,266.99	800,692.64	3,895,377.44	621,742.10

18、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,342,976.46	--	4,342,976.46	4,445.80	--	4,445.80
定期存单	30,869,581.44	--	30,869,581.44	--	--	--
合 计	35,212,557.90	--	35,212,557.90	4,445.80	--	4,445.80

19、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	期 末	
			受限类型	受限情况
货币资金	1.10	1.10	受限	银行承兑汇票保证金
其他流动资产	100,000.00	100,000.00	受限	定期存款
合 计	100,001.10	100,001.10	--	--

续：

项 目	账面余额	账面价值	上年年末	
			受限类型	受限情况
货币资金	1.10	1.10	受限	银行承兑汇票保证金

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	32,645,353.76	31,992,591.55
工程设备款	63,404.63	1,251,081.93
合 计	32,708,758.39	33,243,673.48

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

期末，本公司无超过一年的重要应付账款。

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
客户款项	3,136,721.62	2,220,376.35
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
合 计	3,136,721.62	2,220,376.35

（1）账龄超过 1 年的重要合同负债

期末，本公司无超过一年的重要合同负债。

（2）本期合同负债账面价值的重大变动

期末，本公司合同负债账面价值未发生重大变动。

22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,492,546.18	77,550,055.29	75,511,417.54	9,531,183.93
离职后福利-设定提存计划	--	5,430,302.88	5,430,302.88	--
辞退福利	--	81,501.60	81,501.60	--
合 计	7,492,546.18	83,061,859.77	81,023,222.02	9,531,183.93

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,459,216.04	68,337,957.19	66,299,244.20	9,497,929.03
职工福利费	--	3,068,879.80	3,068,879.80	--
社会保险费	--	2,921,259.57	2,921,259.57	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,699,828.13	2,699,828.13	--
2. 工伤保险费	--	221,431.44	221,431.44	--
3. 生育保险费	--	--	--	--
4. 重大疾病补助金	--	--	--	--
住房公积金	--	2,750,214.33	2,750,214.33	--
工会经费	33,330.14	407,813.50	407,888.74	33,254.90
职工教育经费	--	63,930.90	63,930.90	--
合 计	7,492,546.18	77,550,055.29	75,511,417.54	9,531,183.93

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	--	--	--	--
其中：基本养老保险费	--	5,225,016.05	5,225,016.05	--
失业保险费	--	205,286.83	205,286.83	--
合 计	--	5,430,302.88	5,430,302.88	--

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,165,062.87	435,599.27
企业所得税	2,544,220.27	462,914.26
个人所得税	22,486.34	69,144.72
城市维护建设税	102,114.43	248,895.20
其他税费	129,095.79	301,818.70
合 计	3,962,979.70	1,518,372.15

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	2,001,293.31	2,170,047.25
合 计	2,001,293.31	2,170,047.25

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
应付费	1,476,360.93	1,671,626.15
员工关爱基金	137,961.46	174,901.46
押金及保证金	298,746.92	212,400.39
其他	88,224.00	111,119.25
合 计	2,001,293.31	2,170,047.25

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末，本公司无超过一年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	--	9,900,000.00
一年内到期的租赁负债	1,034,436.48	336,333.30
合 计	1,034,436.48	10,236,333.30

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	--	9,900,000.00

(2) 一年内到期的租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	1,034,436.48	336,333.30

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,115,211.91	1,827,060.41
未到期已背书且不终止确认的承兑汇票	3,342,430.28	4,375,658.57
合 计	6,457,642.19	6,202,718.98

27、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
质押借款	--	--	--	--
抵押借款	--	--	9,900,000.00	3.55%
小 计	--	--	9,900,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	--	--	9,900,000.00	--
合 计	--	--	--	--

28、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,349,461.92	569,618.27
减：未确认融资费用	94,374.30	18,059.97
小 计	2,255,087.62	551,558.30
减：一年内到期的租赁负债	1,034,436.48	336,333.30
合 计	1,220,651.14	215,225.00

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 77,529.26 元，计入财务费用-利息支出金额为 77,529.26 元。

29、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,439,393.78	--	981,590.99	8,457,802.79	政府补助

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

30、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	7,272.7014	--	--	--	--	7,272.7014

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	311,819,964.51	--	--	311,819,964.51
其他资本公积	7,508,336.97	3,404,014.40	--	10,912,351.37
合 计	319,328,301.48	3,404,014.40	--	322,732,315.88

本年度，公司新增的其他资本公积系公司所实施的员工股权激励计划所致， 2024 年度共计提股权激励费用 3,404,014.40 元，计入资本公积——其他资本公积 3,404,014.40 元。

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	292,750.00	2,020,875.65	--	2,313,625.65

说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	95,065,161.40	57,281,055.38	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	95,065,161.40	57,281,055.38	
加：本期归属于母公司股东的净利润	40,584,925.45	37,816,338.82	--
减：提取法定盈余公积	2,020,875.65	32,232.80	10%
期末未分配利润	133,629,211.20	95,065,161.40	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,224,334.28	148,310,360.47	231,413,040.62	132,106,058.11
其他业务	3,382,953.95	2,306,224.88	9,739,090.88	3,967,409.74
合 计	251,607,288.23	150,616,585.35	241,152,131.50	136,073,467.85

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
光学镜头	196,205,501.08	107,391,319.23	198,437,709.70	108,704,775.44
光学镜片	9,407,888.42	8,523,853.97	11,210,219.80	8,489,513.78
工业相机	17,071,028.91	14,229,581.27	13,365,359.09	11,681,983.33
机器视觉配件及其他	25,539,915.87	18,165,606.00	8,399,752.03	3,229,785.56

小 计	248,224,334.28	148,310,360.47	231,413,040.62	132,106,058.11
其他业务:				
材料及治工具	2,093,990.30	1,140,211.94	4,452,902.13	2,760,910.90
租赁收入	1,288,963.65	1,166,012.94	5,286,188.75	1,206,498.84
小 计	3,382,953.95	2,306,224.88	9,739,090.88	3,967,409.74
合 计	251,607,288.23	150,616,585.35	241,152,131.50	136,073,467.85

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	181,905,857.36	114,099,130.60	177,903,705.88	106,077,956.04
境外	66,318,476.92	34,211,229.87	53,509,334.74	26,028,102.07
小 计	248,224,334.28	148,310,360.47	231,413,040.62	132,106,058.11

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额				
	镜头	镜片	相机	其他	合 计
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	196,205,501.08	9,407,888.42	17,071,028.91	25,419,915.87	248,104,334.28
在某一时段确认	--	--	--	120,000.00	120,000.00
其他业务收入					
在某一时刻确认	--	--	--	2,093,990.30	2,093,990.30
租赁收入	--	--	--	1,288,963.65	1,288,963.65
合 计	196,205,501.08	9,407,888.42	17,071,028.91	28,922,869.82	251,607,288.23

续:

项 目	本期发生额				
	镜头	镜片	相机	其他	合 计
主营业务成本					
其中：在某一时刻确认	107,391,319.23	8,523,853.97	14,229,581.27	18,165,606.00	148,310,360.47
在某一时段确认	--	--	--	--	--
其他业务成本					
在某一时刻确认	--	--	--	1,140,211.94	1,140,211.94
租赁收入	--	--	--	1,166,012.94	1,166,012.94
合 计	107,391,319.23	8,523,853.97	14,229,581.27	20,471,830.88	150,616,585.35

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	951,536.05	916,371.20
教育费附加	415,043.98	392,401.11
地方教育费附加	276,695.98	262,149.68
房产税	1,277,393.94	1,345,077.12
土地使用税	220,155.36	220,155.36
印花税	133,180.29	236,901.05
车船使用税	3,240.00	2,040.00
水利建设基金	157,707.61	52,364.76
合 计	3,434,953.21	3,427,460.28

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	11,355,313.73	9,653,932.45
广告宣传和市场费用	1,019,530.36	1,629,768.36
物料消耗费	828,798.22	506,230.10
交际应酬及差旅费	3,910,862.01	3,966,631.91
折旧及摊销	618,566.44	519,398.05
股权激励费	426,388.32	425,302.18
其他	467,869.32	494,492.46
合 计	18,627,328.40	17,195,755.51

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	16,490,442.98	15,565,398.75
办公杂费	1,432,596.76	1,562,751.70
专业机构服务费	2,706,384.53	5,223,089.58
折旧及摊销	2,860,979.94	2,516,942.95
股权激励费	2,334,275.92	2,135,366.52
交际应酬及差旅费	2,519,043.70	2,841,295.17
租金	9,350.98	190,958.13
其他	778,436.71	893,239.88
合 计	29,131,511.52	30,929,042.68

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发原料及试验投入	2,029,030.24	2,783,958.17
薪酬福利	16,010,253.30	13,443,802.80

设计及咨询费用	538,521.03	574,916.61
折旧及摊销	2,454,860.12	2,381,321.40
股权激励费	643,350.16	573,238.74
其他研发费用	770,803.86	634,139.74
合 计	22,446,818.71	20,391,377.46

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	324,305.29	1,233,908.26
减：利息资本化	--	--
利息收入	4,559,373.22	4,031,147.82
汇兑损益	-2,351,345.89	-1,619,994.22
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	72,008.06	78,465.61
合 计	-6,514,405.76	-4,338,768.17

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,909,907.14	6,623,622.09
代扣代缴个人所得税手续费返还	25,061.77	--
进项税额加计扣除	1,082,863.69	687,307.34
增值税税金减免	196,300.00	--
合 计	10,214,132.60	7,310,929.43

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	732,093.90	--
定期存单投资收益	792,037.77	374,354.79
合 计	1,524,131.67	374,354.79

42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	33,552.15	-60,406.16
应收账款坏账损失	-123,983.11	318,242.49
其他应收款坏账损失	20,612.85	22,073.58
合 计	-69,818.11	279,909.91

43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,242,218.09	-4,249,010.66

44、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	32,056.12	--
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	7,664.41	--
合 计	39,720.53	--

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	--	2,912.62	
无法支付的应付款项	17,980.26	70,793.49	
其他	4,218.90	41,356.37	
合 计	22,199.16	115,062.48	

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100,000.00	600.00	
非流动资产毁损报废损失	5,930.85	27,550.37	
滞纳金支出	14,944.22	950.30	
其他	18,079.94	106,786.21	
合 计	138,955.01	135,886.88	

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,358,444.99	4,214,923.88
递延所得税费用	-729,680.89	-862,107.74
合 计	3,628,764.10	3,352,816.14

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	44,213,689.55	41,169,154.96
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	11,053,422.39	10,292,288.74

某些子公司适用不同税率的影响	-4,378,977.11	-4,552,712.64
对以前期间当期所得税的调整	18,588.95	-50,013.26
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	464,059.85	428,000.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	328,942.11
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,484,267.40	-3,058,485.42
其他	-44,062.58	-35,203.67
所得税费用	3,628,764.10	3,352,816.14

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,960,824.15	7,534,468.00
扣缴税费手续费	25,061.77	--
利息收入	4,559,373.22	4,031,147.82
营业外收入	4,218.90	41,356.37
员工备用金	594,358.78	390,236.05
保证金及押金	245,093.07	637,684.64
合 计	13,388,929.89	12,634,892.88

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	16,993,239.34	27,008,563.40
营业外支出	133,024.16	108,336.51
员工备用金	1,430,428.60	929,865.44
保证金及押金	394,036.23	770,055.07
返还的政府补助	32,508.00	16,254.00
银行承兑汇票保证金	--	1.10
合 计	18,983,236.33	28,833,075.52

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单	13,296,933.33	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单	--	12,649,649.99

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	1,062,607.29	948,030.21

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短 期 借款	--	13,900,579.63	13,900,579.63	--	--	--	--
长 期 借款	9,900,000.00	--	9,900,000.00	--	--	--	--
租 赁 负债	551,558.30		1,062,607.29	77,529.26		2,688,606.94	2,255,087.62
合 计	10,451,558.30	13,900,579.63	24,863,186.92	77,529.26	--	2,688,606.94	2,255,087.62

说明：上述长期借款及租赁负债均包括一年内到期的非流动负债。

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,584,925.45	37,816,338.82
加：信用减值损失	69,818.11	-279,909.91
资产减值损失	1,242,218.09	4,249,010.66
固定资产折旧、投资性房地产折旧	10,338,028.06	10,522,515.35
使用权资产折旧	980,616.09	807,804.34
无形资产摊销	703,204.88	628,749.71
长期待摊费用摊销	397,788.39	111,608.46
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）	-39,720.53	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,930.85	24,637.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,027,040.60	-386,085.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,524,131.67	-374,354.79

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-908,631.43	-1,205,146.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	178,950.54	343,038.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,966,246.90	-15,929,403.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,262,013.77	-101,257,048.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,929,696.69	84,094,980.04
其他	3,386,034.14	3,063,113.95
经营活动产生的现金流量净额	57,021,920.19	22,229,849.44

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	--	--
新增使用权资产	2,643,959.89	458,861.07

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	204,199,774.39	195,725,716.31
减：现金的期初余额	195,725,716.31	246,714,852.68
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	8,474,058.08	-50,989,136.37

说明：

2024 年度，其他主要系计入期间费用的股份支付 3,404,014.40 元、无法支付的应付款项-17,980.26 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	204,199,774.39	195,725,716.31
其中：库存现金	40,975.72	39,460.58
可随时用于支付的银行存款	204,158,798.67	195,686,255.73
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	204,199,774.39	195,725,716.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	1.10	1.10	银行承兑汇票保证金

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,174,174.65	7.1884	37,194,037.05
欧元	245,419.93	7.5257	1,846,956.77
日元	4,002,740.00	0.0462	184,926.59
韩元	1,045,500.00	0.0049	5,122.95
林吉特	1,792.00	1.6199	2,902.86
新台币	4,113.00	0.2217	911.85
应收账款			
其中：美元	601,040.28	7.1884	4,320,517.95
日元	37,451,337.00	0.0462	1,730,251.77
欧元	3,324.00	7.5257	25,015.43
预付账款			
其中：美元	3,703.38	7.1884	26,621.38
应付账款			
其中：日元	48,784,517.94	0.0462	2,253,844.73
美元	1,691.12	7.1884	12,156.45
合同负债			
其中：美元	147,850.74	7.1884	1,062,810.26
其他应付款			
其中：日元	2,554,660.00	0.0462	118,025.29
美元	9,900.94	7.1884	71,171.92

51、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	379,264.22
低价值租赁费用	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
与租赁相关的现金流出总额	379,264.22
合 计	379,264.22

（2）作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	1,288,963.65
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-61,651.38

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第1年	959,571.86	499,908.26
第2年	927,431.19	30,091.74
第3年	188,557.59	4,403.67
第4年	--	--
第5年	--	--
5年后	--	--
合 计	2,075,560.65	534,403.67

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
研发原料及试验投入	2,029,030.24	--	2,783,958.17	--
薪酬福利	16,010,253.30	--	13,443,802.80	--
设计及咨询费用	538,521.03	--	574,916.61	--
折旧及摊销	2,454,860.12	--	2,381,321.40	--
股权激励费	643,350.16	--	573,238.74	--
其他研发费用	770,803.86	--	634,139.74	--
合 计	22,446,818.71	--	20,391,377.46	--

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

				直接	间接	
广州长步道光学科技有限公司	广东广州	广东广州	光学产品研发、制造、销售	100.00	--	投资设立
湖南长步道光学科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	光学产品研发、制造、销售	100.00	--	非同一控制下企业合并
湖南长步道智能仪器有限公司	湖南长沙	湖南长沙	智能仪器仪表制造	100.00	--	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

本公司不存在非全资子公司。

2、其他原因导致的合并范围的变动

本期公司合并范围未发生变动。

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

本公司不存在合营企业或联营企业。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	8,876,893.78	--	592,575.26	8,284,318.52
与收益相关的政府补助	562,500.00	--	389,015.73	173,484.27
合 计	9,439,393.78	--	981,590.99	8,457,802.79

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目
与资产相关的政 府补助：						
"135"工程升级版 标准厂房项目第 三批奖补资金	1,739,169.85	--	64,613.06	--	1,674,556.79	其他收益
2021年制造强省 专项补助项目	1,392,241.44	--	51,724.08	--	1,340,517.36	其他收益
长沙机器视觉光	1,970,392.78	--	73,203.48	--	1,897,189.30	其他收益

电产业项目工程 建设赶工费及场 地平整 长步道机器视觉 光电产业生产基 地项目用地购地 款奖励	1,368,760.64	--	29,541.60	--	1,339,219.04	其他收益
长沙市雨花区商 务局 2021 年加 工贸易专项资金	566,261.68	--	81,869.16	--	484,392.52	其他收益
长沙雨花经济开 发区管理委员会 2021 年智能制造 技改补贴	1,840,067.39	--	291,623.88	--	1,548,443.51	其他收益
小 计	8,876,893.78	--	592,575.26	--	8,284,318.52	
与收益相关的政 府补助:						
2022 光场波前测 量仪项目	562,500.00	--	389,015.73	--	173,484.27	其他收益
小 计	562,500.00	--	389,015.73	--	173,484.27	
合 计	9,439,393.78	--	981,590.99	--	8,457,802.79	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的 列报项目
与资产相关的政府补助:			
"135"工程升级版标准厂房项目第 三批奖补资金	64,613.06	56,289.95	其他收益
制造强省专项补助项目	51,724.08	51,724.14	其他收益
长步道机器视觉光电产业生产基 地项目用地购地款奖励	29,541.60	29,541.56	其他收益
长沙机器视觉光电产业项目工程 建设赶工费及场地平整	73,203.48	73,203.45	其他收益
长沙市雨花区商务局 2021 年加 工贸易专项资金	81,869.16	81,869.16	其他收益
长沙雨花经济开发区管理委员会 2021 年智能制造技改补贴	291,623.88	250,273.89	其他收益
小 计	592,575.26	542,902.15	
与收益相关的政府补助:			
超精密光学制造研发技改项目	--	558,005.94	其他收益
第三批专精特新重点"小巨人"企 业	2,000,000.00	--	其他收益
失业保险支持企业稳定岗位补贴	252,018.98	--	其他收益
一次性扩岗补助	9,000.00	10,500.00	其他收益

长沙市雨花区第四批租赁住房奖补	-32,508.00	-16,254.00	其他收益
长沙雨花经济开发区管理委员会			
2021年长沙市人工智能企业做大做强专项资金	--	800,000.00	其他收益
总部搬费用迁补贴	--	124,900.00	其他收益
2022年湖南省第三批制造强省专项资金（重大议定事项和奖励类事项）	--	3,000,000.00	其他收益
2022年支持园区开放发展资金	--	20,000.00	其他收益
雨花经开区 2022 年非公企业党员教育经费	--	1,000.00	其他收益
2022 年度平安建设工作优秀单位奖励	--	3,000.00	其他收益
2022 年度产业政策兑现奖励	--	200,000.00	其他收益
党建文化阵地建设提质提档	--	50,000.00	其他收益
2022 年长沙市外贸发展专项资金	20,000.00	394,000.00	其他收益
2023 年省级促进小微工业企业上规模发展政府补助	100,000.00	100,000.00	其他收益
2021 度湖南省企业研发财政奖补资金（第一批）	--	762,500.00	其他收益
2022 年非公党组织党费返还	--	9,717.00	其他收益
2021 年外贸发展专项资金（增量奖）	--	63,351.00	其他收益
上市扶植奖励	1,963,976.00	--	其他收益
雨花经开区非公企业党员教育经费	1,800.00	--	其他收益
产业政策兑现奖励	329,104.00	--	其他收益
智赋万企“上云上平台”标杆企业	200,000.00	--	其他收益
优秀等次行业平安创建单位	10,000.00	--	其他收益
第三届长沙市市长质量奖	500,000.00	--	其他收益
高解析度工业镜头产业化项目	500,000.00	--	其他收益
重点群体补贴	328,625.17	--	其他收益
安全生产和平安建设工作优秀单位奖励	5,000.00	--	其他收益
2022 年人工智能专项资金	1,000,000.00	--	其他收益
2023 年省级外贸稳增长资金	741,300.00	--	其他收益
凌云光技术股份有限公司 2022 光场波前测量仪项目	389,015.73	--	其他收益
小 计	8,317,331.88	6,080,719.94	
合 计	8,909,907.14	6,623,622.09	

3、本年返还政府补助情况

项 目	金 额	原 因
长沙市雨花区第四批租赁住房奖补	32,508.00	为方便公司后勤事务管理，改变两间房源的使用用途，退回相应租赁住房补贴资金
合 计	32,508.00	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和利率风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票

据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.20% (2023 年：39.38%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.80% (2023 年：41.88%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（上年年末：5,015.00 万元）。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(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，包括利率风险、汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具	3,010.00	1,200.00
金融资产	3,010.00	1,200.00
其中：定期存单	3,010.00	1,200.00
合 计	3,010.00	1,200.00
浮动利率金融工具	--	990.00
金融负债	--	990.00
其中：短期借款	--	--
一年内到期的长期借款	--	990.00
合 计	--	990.00

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 0.00 万元(上年年末: 1.86 万元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控集团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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元、日元和欧元等）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 453.37 万元(上年年末: 约 1,001.02 万元)。对于本公司以外币计价的应付账款、其他应付款等，假设人民币对外币（主要为对美元、日元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及其他综合收益均减少或增加约 35.18 万元（上年年末：约 18.48 万元）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
1.结构性存款	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
（二）应收款项融资	--	--	3,950,782.82	3,950,782.82

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。）

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李四清、李嵩彦父子；王力展、郭红夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
开东实业（广州）有限公司	直接或间接持有公司 5%以上股份的法人
广州开东云图酒店管理有限公司	实际控制人李嵩彦配偶陈雪霄控制的公司
湖南省众立建设工程有限公司	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人持股 51.33%
广州普华灵动机器人技术有限公司	董事钟东海担任董事
凌云光集团（注 1）	曾任董事杨艺担任其董事、副总经理
北京凌云光子技术有限公司	曾任董事杨艺担任其董事、副总经理
北京华夏视科技术股份有限公司	曾任董事杨艺的姐的配偶张殿斌为实际控制人
长光辰芯集团（注 2）	曾任董事杨艺担任其董事

广州市梦达装饰工程有限公司	曾任财务总监李桂阳之弟李武林担任董事
先导集团（注3）	直接或间接持有公司5%以上股份的自然人所控制的公司

注1：凌云光集团包括：凌云光技术股份有限公司、北京凌云光子技术有限公司、苏州凌云光工业智能技术有限公司、深圳市凌云视迅科技有限责任公司、苏州凌云视界智能设备有限责任公司、凌云天博光电科技股份有限公司、北京元客方舟科技有限公司、北京元客视界科技有限公司等。其中凌云光集团于2023年3月31日出售子公司北京凌云光子技术有限公司100%股权。

注2：长光辰芯集团包括：长春长光辰芯微电子股份有限公司、杭州长光辰芯微电子有限公司、大连长光辰芯微电子有限公司。

注3：先导集团包括：无锡先导智能装备股份有限公司、江苏立导科技有限公司。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州开东云图酒店管理有限公司	采购商品、接受劳务	--	4,510.06
凌云光集团	采购商品、接受劳务	-45,718.59	333,036.99
长光辰芯集团	采购商品、接受劳务	199,513.27	--
Omron Sentech CO.,LTD.（注1）	采购商品、接受劳务	不适用	4,069,604.30
Omron Sentech CO.,LTD.（注1）	知识产权使用费	不适用	244,833.17
广州市梦达装饰工程有限公司	采购商品、接受劳务	126,274.19	306,308.32

注1：Omron Sentech CO.,LTD.本期不再认定为公司关联方。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华夏视科技术股份有限公司	出售商品、提供劳务	247,756.60	111,398.25
凌云光集团	出售商品、提供劳务	7,503,872.33	14,658,444.91
北京凌云光子技术有限公司	出售商品、提供劳务	3,366.38	13,513.27
长光辰芯集团	出售商品、提供劳务	9,716.81	26,150.46
Omron Sentech CO.,LTD.（注1）	出售商品、提供劳务	不适用	1,553,728.44
先导集团	出售商品、提供劳务	5,406,499.82	1,660,289.45

注1：Omron Sentech CO.,LTD.本期不再认定为公司关联方。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李四清	14,000,000.00	2024-03-26	2025-03-26	注 1
李四清	7,000,000.00	2024-03-27	2025-03-27	注 2

说明：

注 1：2024 年 03 月 26 日，李四清与湖南银行四方坪支行签订最高额保证合同，担保金额为 14,000,000.00 元，约定保证期间为一年。截止至 2024 年 12 月 31 日，已结清担保事项。

注 2：2024 年 03 月 27 日，李四清与中国民生银行股份有限公司长沙分行签订最高额保证合同，担保金额为 7,000,000.00 元，约定保证期间为一年。截止至 2024 年 12 月 31 日，已结清担保事项。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,754,520.88	4,424,111.40

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京华夏视科技技术股份有限公司	53,555.00	1,788.74	18,000.00	734.40
应收账款	凌云光集团	3,999,989.00	133,599.63	8,887,355.06	362,604.08
应收账款	北京凌云光子技术有限公司	2,560.00	85.50	7,280.00	297.02
应收账款	长光辰芯集团	--	--	5,700.00	232.56
应收账款	Omron Sentech CO.,LTD. (注 1)	不适用	不适用	36,552.96	2,887.68
应收账款	先导集团	2,673,934.00	89,309.40	663,325.00	27,063.66
其他应收款	李嵩彦	30,000.00	30.00	30,000.00	60.00
其他应收款	吴沛林	340,000.00	12,240.00	340,000.00	16,320.00

注 1：Omron Sentech CO.,LTD.本期不再认定为公司关联方。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	凌云光集团	--	131,340.64
应付账款	Omron Sentech CO.,LTD.（注1）	不适用	1,155,088.30
合同负债	无锡先导智能装备股份有限公司	--	1,800.00
其他应付款	Omron Sentech CO.,LTD.（注1）	不适用	90,786.51

注 1：Omron Sentech CO.,LTD.本期不再认定为公司关联方。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：万股/万元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	--	--	--	--	--	--	--	--
管理及生产人员	18.00	288.74	--	--	--	--	14.00	35.14
研发人员	--	--	--	--	--	--	4.00	10.04
合 计	18.00	288.74	--	--	--	--	18.00	45.18

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
无	--	--	--	--

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股权价值评估/ 最近一次对外部投资者股权转让价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	同行业可比市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	可行权条件与管理层最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,912,351.37

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	426,388.32	--
管理及生产人员	2,334,275.92	--
研发人员	643,350.16	--
合 计	3,404,014.40	--

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无。
股份支付的终止情况	公司部分员工因个人原因退出公司股权激励计划，由于尚未达到公司的可行权条件，因此公司终止此部分股权激励。公司将上述股权激励作为授予权益工具的取消并作加速行权处理，本期因股权激励取消而导致的加速行权金额为：134,214.98 元。

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	21,090,834.06
经审议批准宣告发放的利润或股利	--

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间 报表项目	累积影响数
现金流量表调整	追溯重述	销售商品、提供劳务 收到的现金	-56,375,800.60
现金流量表调整	追溯重述	购买商品、接受劳务 支付的现金	-56,375,800.60

2、分部报告

除机器视觉光学成像关键硬件产品业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1 年以内	1,378,203.19	6,152,360.26
1 至 2 年	6,152,360.26	2,030,707.50
2 至 3 年	2,030,707.50	867,064.41
3 年以上	949,094.41	82,030.00
小 计	10,510,365.36	9,132,162.17
减：坏账准备	82,030.00	82,030.00
合 计	10,428,335.36	9,050,132.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,510,365.36	100.00	82,030.00	0.78	10,428,335.36
其中：					
应收境内销售客户	82,030.00	0.78	82,030.00	100.00	--
应收合并范围内关联方客户	10,428,335.36	99.22	--	--	10,428,335.36
合 计	10,510,365.36	100.00	82,030.00	0.78	10,428,335.36

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	9,132,162.17	100.00	82,030.00	0.90	9,050,132.17
其中：					
应收境内销售客户	82,030.00	0.90	82,030.00	100.00	--
应收合并范围内关联方客户	9,050,132.17	99.10	--	--	9,050,132.17
合 计	9,132,162.17	100.00	82,030.00	0.90	9,050,132.17

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收境内销售客户

期末余额	上年年末余额
------	--------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
3 年以上	82,030.00	82,030.00	100.00	82,030.00	82,030.00	100.00

组合计提项目：应收合并范围内关联方客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	1,378,203.19	--	--	6,152,360.26	--	--
1 至 2 年	6,152,360.26	--	--	2,030,707.50	--	--
2 至 3 年	2,030,707.50	--	--	867,064.41	--	--
3 年以上	867,064.41	--	--	--	--	--
合 计	10,428,335.36	--	--	9,050,132.17	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	82,030.00
本期计提	--
期末余额	82,030.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	--

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 10,510,365.36 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 82,030.00 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	136,629,563.80	113,400,960.33
合 计	136,629,563.80	113,400,960.33

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,245,051.84	72,820,421.33
1 至 2 年	72,820,421.33	40,274,767.74
2 至 3 年	12,485,633.99	322,111.26
3 年以上	99,526.69	--
小 计	136,650,633.85	113,417,300.33
减：坏账准备	21,070.05	16,340.00
合 计	136,629,563.80	113,400,960.33

② 按款项性质披露

项 目	期末金额		上年年末金额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备 用 金						
及 代 扣	51.84	0.05	51.79	--	--	--
代缴款						
保证金、	10,000.00	10.00	9,990.00	10,000.00	20.00	9,980.00
押金						
员 工 借	585,000.00	21,060.00	563,940.00	340,000.00	16,320.00	323,680.00
支款						
集 团 内						
往 来 款	136,055,582.01	--	136,055,582.01	113,067,300.33	--	113,067,300.33
项						
合 计	136,650,633.85	21,070.05	136,629,563.80	113,417,300.33	16,340.00	113,400,960.33

③ 坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30天但未超过90天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	136,650,633.85	0.02	21,070.05	136,629,563.80
应收备用金及代扣代缴款	51.84	0.10	0.05	51.79
应收出口退税款	--	--	--	--
应收押金及保证金	10,000.00	0.10	10.00	9,990.00
应收员工借支款	585,000.00	3.60	21,060.00	563,940.00
应收合并范围内关联方款	136,055,582.01	--	--	136,055,582.01
项				
合 计	136,650,633.85	0.02	21,070.05	136,629,563.80

期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	113,417,300.33	0.01	16,340.00	113,400,960.33
应收备用金及代扣代缴款	--	--	--	--
应收出口退税款	--	--	--	--
应收押金及保证金	10,000.00	0.20	20.00	9,980.00
应收员工借支款	340,000.00	4.80	16,320.00	323,680.00
应收合并范围内关联方款	113,067,300.33	--	--	113,067,300.33
项				
合 计	113,417,300.33	0.01	16,340.00	113,400,960.33

上年年末，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	16,340.00	--	--	16,340.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--

--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	4,730.05	--	--	4,730.05
期末余额	21,070.05	--	--	21,070.05

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	--

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
湖南长步道 光学科技有 限公司	应收合并范围内关联 方款项	130,785,130.22	3 年以内	95.70%	--
广州长步道 光学科技有 限公司	应收合并范围内关联 方款项	5,270,451.79	2-3 年及 3 年 以上	3.85%	--
吴沛林	应收员工借支款	340,000.00	1-2 年	0.25%	12,240.00
蒋博维	应收员工借支款	245,000.00	1 年以内	0.18%	8,820.00
湖南竞网智 赢网络技术 有限公司	应收押金及保证金	10,000.00	2-3 年	0.01%	10.00
合 计	--	136,650,582.01	--	99.99%	21,070.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	147,433,798.75	--	147,433,798.75	139,022,257.71	--	139,022,257.71

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州长步道光学科技有限公司	11,112,328.34	--	437,669.42	--	--	--	11,549,997.76	--
湖南长步道光学科技有限公司	123,909,929.37	--	1,973,871.62	--	--	--	125,883,800.99	--
湖南长步道智能仪器有限公司	4,000,000.00	--	6,000,000.00	--	--	--	10,000,000.00	--
合 计	139,022,257.71	--	8,411,541.04	--	--	--	147,433,798.75	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,646.01	2,165.74	5,952,954.16	41,541.14
其他业务	1,020,304.39	--	--	--
合 计	1,021,950.40	2,165.74	5,952,954.16	41,541.14

5、投资收益

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	21,000,000.00	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	314,623.88	--
定期存单投资收益	792,037.77	374,354.79
合 计	22,106,661.65	374,354.79

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	39,720.53	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,581,281.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	732,093.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
非货币性资产交换损益	--	
债务重组损益	--	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	--	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	--	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-134,214.98	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	--	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
交易价格显失公允的交易产生的收益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,755.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	9,102,125.57
减：非经常性损益的所得税影响数	1,593,857.81
非经常性损益净额	7,508,267.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,508,267.76

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.99%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51%	0.45	0.45

附件 会计信息调整及差异情况

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售商品、提供劳务收到的现金	270,338,053.14	213,962,252.54		
购买商品、接受劳务支付的现金	129,953,479.36	73,577,678.76		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

一、前期会计差错的原因

1、现金流量表合并抵消调整：

公司在编制 2023 年度现金流量表的过程中，因合并抵消项目错误，导致销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金项目发生额有误，对 2023 年度现金流量表相关数据产生了影响。公司根据相关规定，对财务报告进行了更正。

二、对财务状况和经营成果的影响

（一）2023 年度

1、上述会计差错更正对 2023 年合并现金流量表累积影响数如下表：

受影响的比较期间报表项目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
销售商品、提供劳务收到的现金	213,962,252.54	270,338,053.14	-56,375,800.60
购买商品、接受劳务支付的现金	73,577,678.76	129,953,479.36	-56,375,800.60

2、上述会计差错更正未对 2023 年母公司现金流量表产生影响：

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值	39,720.53

准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,581,281.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	732,093.90
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-134,214.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,755.85
非经常性损益合计	9,102,125.57
减：所得税影响数	1,593,857.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,508,267.76

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用