



湖北五方光电股份有限公司

2024 年年度报告

二〇二五年四月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人廖彬斌、主管会计工作负责人杨良成及会计机构负责人（会计主管人员）范琴声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”，详细阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 291,665,352 股扣除公司回购专户持有股份 2,469,000 股后的股本 289,196,352 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任.....	43
第六节 重要事项	45
第七节 股份变动及股东情况.....	55
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	63
第十节 财务报告	64

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的 2024 年年度报告文本原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (三) 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；
- (四) 报告期内公司在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (五) 以上文件的备置地点：公司证券事务部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
五方光电、本公司、公司	指	湖北五方光电股份有限公司
五方材料	指	苏州五方光电材料有限公司
五方创投	指	湖北五方创新投资有限公司
五方晶体	指	湖北五方晶体有限公司
五方新材料	指	湖北五方新材料有限公司
欧菲光	指	欧菲光集团股份有限公司（002456.SZ）及下属公司
舜宇光学科技	指	舜宇光学科技（集团）有限公司（02382.HK）及下属公司
丘钛科技	指	丘钛科技（集团）有限公司（01478.HK）及下属公司
信利光电	指	信利光电股份有限公司
立景创新科技	指	广州立景创新科技有限公司及下属公司
三赢兴	指	湖北三赢兴光电科技股份有限公司及下属公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北五方光电股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	五方光电	股票代码	002962
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北五方光电股份有限公司		
公司的中文简称	五方光电		
公司的外文名称（如有）	HUBEI W-OLF PHOTOELECTRIC TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	W-OLF TECH		
公司的法定代表人	廖彬斌		
注册地址	荆州市深圳大道 55 号		
注册地址的邮政编码	434000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	荆州市深圳大道 55 号		
办公地址的邮政编码	434000		
公司网址	http://www.w-olf.com		
电子信箱	david.luo@w-olf.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程涌	吴敏
联系地址	荆州市深圳大道 55 号	荆州市深圳大道 55 号
电话	0716-8800323	0716-8800323
传真	0716-8800055	0716-8800055
电子信箱	cy@w-olf.com	wumin@w-olf.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 (http://www.szse.cn)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券事务部办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91421000597171477D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
签字会计师姓名	李联、覃见忠

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减	2022 年
营业收入（元）	1,083,999,604.05	841,107,979.51	28.88%	1,029,421,582.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,122,099.04	67,793,004.00	-3.94%	88,856,296.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	58,164,827.82	57,656,254.43	0.88%	73,079,657.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,179,606.40	115,322,624.73	-46.95%	224,339,863.83
基本每股收益（元/股）	0.22	0.23	-4.35%	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.23	-4.35%	0.30
加权平均净资产收益率	3.57%	3.72%	-0.15%	4.96%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上 年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,122,236,671.17	2,117,839,837.61	0.21%	2,009,674,283.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,827,986,458.51	1,826,787,396.37	0.07%	1,818,803,656.62

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

是 否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	266,272,922.28	303,969,259.64	298,191,498.03	215,565,924.10
归属于上市公司股东的净利润	21,380,457.67	19,416,198.86	23,459,890.96	865,551.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,940,628.55	18,635,332.36	22,171,318.60	-582,451.69
经营活动产生的现金流量净额	-8,077,408.16	49,986,679.39	23,502,518.85	-4,232,183.68

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	526,628.03	357,560.81	-92,117.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,458,988.11	12,810,990.56	19,000,980.98	
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	9,354.58	-1,214,403.15	191,126.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,457.66	-44,110.03	-592,225.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			92,853.50	
减：所得税影响额	1,188,004.10	1,728,421.44	2,697,312.58	
少数股东权益影响额（税后）	15,153.06	44,867.18	126,666.28	
合计	6,957,271.22	10,136,749.57	15,776,639.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为精密光电薄膜元器件行业，属于光学光电子器件行业的细分领域，具有较强的下游联动性，行业发展与下游消费电子行业的发展趋势及市场需求密切相关。智能手机、元宇宙、智能汽车、安防等行业的发展，支撑了包括精密光电薄膜元器件行业在内的诸多上游光学光电子行业的市场需求及技术升级。

（一）智能手机

智能手机行业涌现出许多引人注目的创新技术，折叠屏和柔性屏显示技术提升了设备的外观设计和便携性、AI 技术在终端的应用实现更高级别的智能化及个性化需求满足等，多项新技术在智能手机终端的应用为用户提供丰富和沉浸式的交互体验。虽近年来受全球宏观经济形势影响，智能手机市场需求放缓，但随着全球经济逐步复苏、技术创新的驱动以及新兴市场持续需求持续增长，智能手机行业展现出强劲的发展势头。

同时，影像技术仍然是用户关注的重点及各大手机厂商竞争的焦点之一，苹果 iPhone 15 Pro Max 首次搭载潜望式长焦镜头及 iPhone 16 系列升级 AI 智能拍摄、华为推出 XIMAGE 影像品牌持续拓展移动影像技术边界、OPPO 与哈苏达成影像战略合作使得其 Find 系列手机在影像美学和技术上取得了突破等。具体细分到手机摄像头方面，技术的更新及飞速发展体现在：高像素主摄的持续升级，相关机型已配备高达 5000 万像素甚至更高的主摄，能够捕捉更加细腻和丰富的图像细节，为用户提供近乎专业的便捷拍摄体验；多摄系统的完善，包括超广角、长焦、微距等多种镜头类型，能够覆盖更广泛的拍摄场景，满足用户多样化的拍摄需求；光学防抖技术的提升，进一步提高摄像头光学性能，确保成片质量；AI 计算摄影及夜景模式均取得了显著的技术突破。综上，摄像技术的进步与突破提升了手机影像及拍摄性能，叠加人工智能大模型在终端的应用，使智能手机不断满足消费者更高需求，激发消费者换机的意愿，推动行业景气度提升。

公司深耕光学领域并具有领先优势，公司面向客户需求为其提供高质量的产品和服务，与摄像头模组厂商及终端厂商保持密切交流互动，持续加大研发投入并不断探索新的光学技术及应用，以满足客户不断升级的技术要求，共同推动行业技术的快速创新及升级。

（二）新领域

1、元宇宙作为一个融合了多种技术的虚拟空间，其具体产品涵盖了广泛的领域，包括头戴式显示器、增强现实（AR）眼镜、虚拟现实（VR）头显以及各种配套的外设和配件等。这些产品旨在为用户提供沉浸式的虚拟体验，让用户能够在元宇宙中进行社交、娱乐、学习和工作等活动。

自 2020 年 Meta 发布的 Oculus Quest 2 迎来热销，元宇宙产业进入快速发展阶段，苹果、索尼、字节跳动等厂商纷纷参与并陆续推出相关产品，其中，苹果公司在 2023 年 2 月推出的 Vision Pro 引起了市场及消费者的广泛关注，初步销售表现良好，预示着行业具有强劲潜力，但目前受制于内容生态的不完善、基础硬件价格以及技术挑战、用户习惯的培养等因素，行业仍面临诸多挑战。但在国内相关政策的支持下以及随着资本投入不断增加和产业链上下游的合作日益紧密，多方共同优化配置、推动技术不断进步并打造丰富的内容生态，整个产业前景依然广阔。公司将持续密切关注该领域的动态并进行布局，持续与上下游企业保持积极联动，利用自身在精密光学元件、半导体光学等方面技术优势响应客户的光学硬件需求，助推行业快速发展。

2、智能汽车在国内迎来了蓬勃发展，相应的车载摄像头、激光雷达行业的市场规模也不断扩大，相关产品在 L2 及以上级别的自动驾驶中发挥着重要作用。随着公司战略布局的推进，公司的精密光电薄膜元器件产品及相关技术逐渐开始渗透到该领域。公司将积极与相关模组厂、整车厂建立互动，发挥公司在光学赛道的技术及规模制造优势，解决产品参数规格及供应商门槛等问题，与之达成深度合作。

3、人工智能、大数据、物联网及 5G 等前沿技术的加速应用推动安防行业由传统监控向智能化系统转型。在 AI 赋能下，人脸识别、车辆识别、行为分析等智能视觉技术不断拓展安防监控的应用边界；大数据技术显著提升了图像或数据处理及分析的效率和准确性；5G 技术及物联网的推广和融合增强了安防监控的实时性和交互能力。上述技术未来有望在智慧城市、智能交通、公共安全等多个场景发挥更加重要的作用，市场潜力和容量预计持续增长。公司将积极关注该领域，加快推进公司产品和技术的渗透。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务及主要产品

公司是一家专门从事精密光电薄膜元器件的研发、生产和销售的企业，主要产品包括红外截止滤光片和生物识别滤光片，为摄像头的必备光学组件之一。经过多年的技术积累和发展，公司已成为国内领先的滤光片厂商，与舜宇光学科技、丘钛科技、欧菲光、立景创新科技、信利光电、三赢兴等国内主要摄像头模组厂商建立了紧密的合作关系，产品广泛应用于国内外知名智能手机品牌。

（二）经营模式

1、研发模式

公司设立研发中心，负责新产品的研发与生产技术创新。公司目前主要以自主研发为主，同时积极利用外部资源进行合作研发。

（1）自主研发模式

公司自主研发环节主要包括项目选择及项目实施。在项目选择阶段，主要由业务中心根据最新市场趋势提出产品研发需求或生产工艺改进建议以及研发中心根据行业发展趋势探索前瞻性技术创新，研发中心结合相关需求和技术布局提出设计、开发方案，经主管研发中心的副总裁批准立项，确定设计、开发计划。在项目实施阶段，由公司研发中心具体负责产品和工艺的设计、开发及实验，实验完成后协同制造中心优化生产工艺，制造中心下辖的生产部门负责进行工艺配套并实施试生产，设备部负责生产线设备改造。产品或工艺开发成功并进入市场后根据客户反馈由业务中心提出完善建议，研发中心协同制造中心具体实施改进措施。

（2）合作研发

公司合作研发主要是与设备供应商合作开发、改进生产设备。智能手机产业链竞争激烈，提高生产效率和提升产品良率是公司重要的核心竞争力之一，公司通过技术积累形成对设备参数设置以及设备设计改进的方案，并通过与设备供应商的协同开发不断改进生产设备、精化生产工艺，实现核心生产设备的定制化供应。

2、采购模式

（1）供应商的选择和管理

公司建立了《合格供应商名录》，对已纳入该名录的供应商的产品品质、交货速度及后续服务等方面均有严格的要求。对于新增原材料供应商，采购中心审核其基本资料后，要求供应商提供样品送交品保中心检验，检验合格后对供应商进行现场考察，并使用新增供应商提供的材料进行小批量试产，符合公司标准的方可纳入《合格供应商名录》。同时，采购中心还会定期对现有供应商进行考核评定，进一步加强对供应商的管理，确保产品质量的稳定性。

（2）采购计划的制定和实施

公司采用“以产定购”的采购模式，公司的采购计划主要根据客户的需求制定，同时保持一定的原材料安全备货量。业务中心取得客户订单，制造中心拟定生产计划，并结合产品物料清单和现有物料库存情况确定采购计划，生成采购申请单，向采购中心提出采购需求。采购中心根据公司《采购管理制度》、《供应商管理制度》进行采购。采购中心综合原材料和辅料的价格、质量、交期、服务等因素，选择一家或者多家供应商进行订单分配，到货后品保中心进行检验，验收合格后入库。采购价格则根据市场情况，与供应商协商决定。

3、生产模式

公司的主要产品为红外截止滤光片和生物识别滤光片，下游客户主要为摄像头模组厂商，公司下游客户因不同型号智能手机的设计要求存在差异，对滤光片膜层、性能、尺寸规格的要求亦不同，因此公司的产品具有定制化特点，公司主要采用“以销定产”模式，根据客户订单确定生产计划。

公司制造中心生产管理部负责评估、计算生产线产能，合理分配生产资源，拟定生产计划，以及监控生产进度；公司制造中心技术部、镀膜部、组立部和设备部，负责根据生产计划组织、协调、安排生产，确保生产过程整体平稳运行，提高生产效率，提升产品良率，并严格执行《安全生产操作规范》、《生产计划排产作业流程》、《订单交期管理办法》、《生产管理控制程序》等内部制度。公司品保中心负责按照标准对产成品进行检验，检验合格方可入库，如出现不合格品则严格按《不合格品管理程序》进行标识、隔离、处置。

4、销售模式

(1) 客户类型与合同签订

公司采用直销模式，且客户较为集中。公司客户主要包括大型摄像头模组生产厂商，如舜宇光学科技、丘钛科技、欧菲光、信利光电等，该类客户向公司采购滤光片后用于生产摄像头模组并最终主要用于智能手机等消费电子领域；同时，公司与全球知名光学玻璃制造企业保持紧密合作，如日本旭硝子等，公司与该客户主要采用进料生产业务合作方式。公司与前述客户一般会签订年度供货框架协议，对产品质量、定价方式、运输方式、结算方式、合同期限、违约责任和争议解决等事项进行约定，在前述框架协议的基础上，客户在每次采购时签订订单以约定具体的产品规格、采购数量和采购单价，公司根据客户订单安排生产和销售。

(2) 定价模式及信用政策

公司以原材料、设备折旧和人工成本等产品生产成本为基础，综合考虑同类竞争产品的市场价格、客户采购量及与客户的合作关系等因素进行产品定价，以合理保证公司的盈利水平。

公司的直接客户主要为大型摄像头模组生产厂商，且普遍为上市公司，终端客户主要为知名智能手机品牌，公司的直接客户普遍实力较强，信用良好。公司遵循行业惯例，根据与客户的合作年限、客户行业口碑及实际履约情况等制定信用政策。报告期内，公司对客户的信用期主要为 30 天、90 天和 120 天，且信用期稳定。

三、核心竞争力分析

公司的核心竞争优势是技术研发优势和快速响应协同管理优势，一方面，公司重视研发与创新，形成了精密光学镀膜技术、清洗技术、丝印技术、激光切割技术和组立技术等一系列核心技术，截至 2024 年 12 月 31 日，公司拥有 172 项专利，其中发明专利 26 项，实用新型专利 146 项；另一方面，公司具有丰富的生产经验，形成了高效的生产流程和灵活的协调机制，能够快速响应直接客户的需求，具有较高的客户满意度。

1、技术研发优势

公司镀膜技术先进、工艺成熟，镀膜设备精度高，产品质量稳定。公司拥有完善的研发体系，在产品开发和生产设备优化过程中，公司通过与供应商、客户之间形成的联动开发机制，及时把握市场动态和客户具体需求，一方面灵活有效的满足客户个性化需求，另一方面不断提高生产效率、优化产品质量。公司高效的研发体系使得公司具备较强的竞争优势。

2、快速响应优势

手机行业竞争日益激烈，加快手机新品的上市速度成为手机厂商应对市场竞争的重要手段。手机摄像头模组及其中的滤光片作为手机的非标准定制部件，其生产及研发需要与整机开发同步。手机摄像头作为智能手机的重要卖点，摄像头模组开发速度、滤光片产品设计到量产的周期、及时交货和快速响应成为影响整机开发速度的关键因素之一。

公司经过多年生产经验的积累，形成了符合行业与自身特点的生产流程以及内外部协调配合机制，能够与客户同步设计并对市场需求进行快速反应。此外公司针对客户“多批次、小批量”的采购需求，能够灵活、系统地协调和组织生产，满足下游客户要求，使得公司能够对市场的变化作出及时高效的反应。

3、稳定的客户资源优势

经过多年经营，公司与国内主要摄像头模组厂商保持了紧密的合作关系，如舜宇光学科技、丘钛科技、欧菲光、信利光电等，同时，公司还与全球知名光学玻璃制造企业保持良好稳固的合作关系，如日本旭硝子等，上述客户对供应商的遴选、认证极为严格，需要全面考察供应商的产品质量、市场信誉、供应能力、财务状况、产品价格和社会责任等情况。

4、完善的质量保证体系

公司建立了一套科学、系统、有效的质量控制体系，产品的质量水平和稳定性得到客户的广泛认可。公司已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系认证和 IATF 16949 质量管理体系认证。

5、人才和管理优势

经过多年的生产实践与技术攻关，公司已熟练掌握主要产品的生产工艺与流程，培养了一支精干的研发技术团队，公司具备丰富的行业经验，具备完善的生产、管理体系，已形成各职能部门权责明确、相互制衡的内部管理机制。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，全球经济温和复苏，通胀压力缓解、供应链逐步改善，消费者购买力有所回升，同时，得益于 5G 技术普及和折叠屏、AI 等创新技术应用刺激高端手机市场需求，以及新兴市场的强劲需求，智能手机市场迎来显著复苏。智能手机等终端市场的复苏为上游光学行业带来了新的机遇和挑战。公司紧跟行业发展趋势及市场需求变化，围绕公司发展战略规划和年度经营目标，有序推进市场开拓、研发创新、内部管理优化、人才队伍建设各项重点工作，公司整体经营保持稳健。报告期内，公司实现营业收入 108,399.96 万元，同比增长 28.88%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,512.21 万元，同比下降 3.94%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5,816.48 万元，同比增长 0.88%。报告期末，公司总资产 212,223.67 万元，较上年末增长 0.21%；归属于上市公司股东的净资产 182,798.65 万元，较上年末增长 0.07%。

（1）把握市场机遇，稳固主业基础

报告期内，由于智能手机等消费电子行业复苏及行业内创新技术加速发展，公司迎来市场需求增加和技术升级创新带来的机遇，但也面临着市场竞争加剧、技术研发成本和压力上升等挑战。公司密切关注市场动态，与客户保持紧密沟通和联系，积极响应客户需求和反馈，并始终贯彻品质为先的宗旨，强化产品全生命周期管理，确保产品品质和服务质量，巩固竞争优势，持续稳固深化现有客户关系和促进新客户关系建立，有效把握市场和客户需求，保障公司主营业务稳健发展。报告期内，公司红外截止滤光片实现销售收入 99,293.47 万元，同比增长 31.25%；公司生物识别滤光片实现销售收入 8,026.04 万元，同比增长 4.30%。

（2）强化业务拓展，推进战略规划

公司始终专注于光学领域，持续推进多元化和全球化的发展战略。一方面，公司面向元宇宙时代，围绕智能手机、智能驾驶、AR/VR、安防监控等应用场景，深耕红外截止滤光片和生物识别滤光片基石业务，并积极拓展光学冷加工、半导体光学、微纳光学等多元化业务布局。公司不断加强新客户开发、新领域拓展及存量客户需求挖掘力度，积极争取新项目、新客户合作机会，致力于推动公司业务规模增长和业务结构优化。报告期内，公司基石业务稳健增长，棱镜产品获得客户订单，同时半导体光学产品实现小批量出货，为公司注入新的活力。另一方面，公司同步布局国内和海外市场，紧跟市场需求变化及终端厂商竞争格局调整趋势，保障客户订单执行，并持续着力于客户满意度、客户粘性、品牌影响力提升及业务深化延展等重点目标任务。报告期内，公司国内外业务均实现稳中有升，公司国内业务实现销售收入 16,526.17 万元，同比增长 40.08%；海外业务实现销售收入 91,873.79 万元，同比增长 27.05%。

（3）推进项目建设，优化业务布局

公司重视产业协同发展和业务布局的优化，报告期内，公司积极推进五方新材料项目实施工作，完成了一期量产线建设和关键工艺的研发，于年底进入试产阶段，为公司在相关领域的市场开拓打下基础。由于五方新材料初期运营成本及研发投入阶段性增加，短期内对公司利润水平造成了一定影响。此外，公司在微纳光学相关技术领域对新加坡公司 Enlitho Private Limited 进行股权投资，拓展外部创新资源，进一步推进公司相关技术储备，助力公司优化业务布局。

（4）持续研发创新，增强核心竞争力

面对行业竞争和市场需求的不断变化，公司持续加强技术创新及研发体系建设，报告期内，公司研发投入 7,389.80 万元，同比增长 60.12%。公司根据既定战略推进多元化技术布局和技术集成创新，持续精进光学镀膜、丝印、切割等核心技术，同时基于在光学领域的业务、技术和资源积累，加强技术拓展和前瞻布局，大力推进光学材料、光学冷加工相关技术研发，并开展微纳光学半导体光刻项目、TGV（玻璃通孔）项目、用于 LIDAR 的光学元器件项目、光学盖板项目等研发项目。公司通过持续技术研发创新，推动现有产品性能优化和迭代升级，并推进棱镜、玻璃晶圆、多通道光谱传感芯片、图案化黑铬板、TGV 产品、ALD 镀膜、黑膜 Cover 等新产品研发进程和量产转化，促进公司产品结构优化，不断完善公司业务布局，进一步提升公司核心竞争力。

（5）优化内部管理，提升经营效益

公司围绕提升效率和效益、强化成本控制的总体要求，不断强化生产经营全业务流程的精细化管理。在生产管理方面，公司持续加强对生产各个环节规范化和标准化的管控，持续推进生产线智能化、自动化改造建设，持续改进、优化生产流程和工艺，同时进一步深化信息化平台运用，强化对生产活动的量化管理，不断夯实质量管理基础，促进生产效

率提升。在运营管理方面，公司围绕全年经营目标，强化全面预算管理和成本效益理念，规范预算编制、加强预算执行管理、严格费用支出管理及强化成本效益分析，进一步提升资金使用效率，增强公司盈利能力和抗风险能力。

(6) 夯实人才基础，集聚内生动力

公司坚持以人为本，围绕战略规划布局人才战略，不断健全人才引进和培养机制，加大重要岗位的人才引进与培养力度。公司不断探索人才引进的方式，拓展人才引进渠道，积极引进技术、管理等方面人才，持续强化核心竞争力；同时，公司持续开展具有针对性和实用性的员工职业素养提升培训，鼓励支持员工学历提升和职业技能水平提升，并畅通多元化职业晋升通道、拓宽员工职业发展空间，不断激发员工潜力、促进员工成长，进一步夯实公司人才基础，为公司未来发展提供有力支撑。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,083,999,604.05	100%	841,107,979.51	100%	28.88%
分行业					
光学光电子行业	1,083,999,604.05	100.00%	841,107,979.51	100.00%	28.88%
分产品					
红外截止滤光片	992,934,714.76	91.60%	756,512,325.36	89.94%	31.25%
生物识别滤光片	80,260,417.39	7.40%	76,948,102.13	9.15%	4.30%
其他	10,804,471.90	1.00%	7,647,552.02	0.91%	41.28%
分地区					
境外	918,737,912.45	84.75%	723,132,701.54	85.97%	27.05%
境内	165,261,691.60	15.25%	117,975,277.97	14.03%	40.08%
分销售模式					
直接销售	1,083,999,604.05	100.00%	841,107,979.51	100.00%	28.88%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
光学光电子行业	1,083,999,604.05	916,137,379.88	15.49%	28.88%	27.26%	1.08%
分产品						
红外截止滤光片	992,934,714.76	873,863,353.64	11.99%	31.25%	27.25%	2.76%
生物识别滤光片	80,260,417.39	36,753,496.56	54.21%	4.30%	25.21%	-7.64%
分地区						
境外	918,737,912.45	755,715,904.82	17.74%	27.05%	23.90%	2.09%
境内	165,261,691.60	160,421,475.06	2.93%	40.08%	45.89%	-3.87%

分销售模式						
直接销售	1,083,999,604.05	916,137,379.88	15.49%	28.88%	27.26%	1.08%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
光学光电子行业	销售量	PCS	1,110,321,522.00	788,286,263.00	40.85%
	生产量	PCS	1,117,124,820.00	846,955,689.00	31.90%
	库存量	PCS	167,202,972.00	160,399,674.00	4.24%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

销售量及生产量增加主要系客户订单增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
光学光电子行业	直接材料	749,342,791.49	81.79%	596,845,040.00	82.91%	25.55%
光学光电子行业	直接人工	65,050,705.75	7.10%	45,672,979.25	6.34%	42.43%
光学光电子行业	制造费用	101,743,882.64	11.11%	77,366,060.60	10.75%	31.51%

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
红外截止滤光片	直接材料	731,967,371.62	83.76%	581,322,516.06	84.65%	25.91%
红外截止滤光片	直接人工	58,846,113.98	6.73%	39,778,599.14	5.79%	47.93%
红外截止滤光片	制造费用	83,049,868.04	9.50%	65,607,074.86	9.55%	26.59%
生物识别滤光片	直接材料	16,718,890.03	45.49%	14,952,170.38	50.94%	11.82%
生物识别滤光片	直接人工	6,034,958.65	16.42%	5,747,212.38	19.58%	5.01%
生物识别滤光片	制造费用	13,999,647.88	38.09%	8,654,502.64	29.48%	61.76%
其他	直接材料	656,529.84	11.89%	570,353.56	14.92%	15.11%
其他	直接人工	169,633.12	3.07%	147,167.73	3.85%	15.27%
其他	制造费用	4,694,366.72	85.03%	3,104,483.10	81.23%	51.21%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	976,395,721.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	90.07%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	845,966,267.64	78.04%
2	第二名	49,560,122.54	4.57%
3	第三名	35,004,156.03	3.23%
4	第四名	24,480,060.16	2.26%
5	第五名	21,385,115.24	1.97%
合计	--	976,395,721.61	90.07%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	718,384,048.71
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	85.54%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	634,092,352.59	75.50%
2	第二名	33,386,063.08	3.98%
3	第三名	25,103,895.59	2.99%
4	第四名	16,877,070.00	2.01%
5	第五名	8,924,667.45	1.06%
合计	--	718,384,048.71	85.54%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	7,127,253.94	6,829,297.64	4.36%	
管理费用	52,276,809.92	38,958,527.24	34.19%	主要系 2024 年职工薪酬增加以及 2023 年冲回员工股权激励未能解禁股份前期计提的股份支付费用所致
财务费用	-29,725,115.39	-35,614,274.83	16.54%	
研发费用	73,898,041.35	46,151,323.11	60.12%	主要系本期新项目研发增加以及五方新材料投产前研发增加所致

4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
旋涂滤光片	旋涂滤光片在多个领域有着广泛的应用，主要改善成像质量；特别是优化光谱偏移和大角度成像质量，减少由于光线在传感器和镜头之间反射造成的花瓣鬼影，同时有效吸收红光波段，减少反射	量产线建设完成，相关产品打样和试产中	完成新技术开发，实现产品的规模生产、市场承认，达到或超过行业技术水平	为公司在现有国内手机头部客户及潜在客户提供更优产品，也是公司未来主要营收和利润增长点
微棱镜	潜望式棱镜对于实现高品质的手机长焦镜头拍照具有重要意义，是未来手机配置的重要组成部分	量产线建设完成，相关产品已开始量产	完成新技术开发，实现产品的规模生产、市场承认，达到或超过行业技术水平	为公司在现有国内手机头部客户及潜在客户提供更优产品，也是公司未来主要营收和利润增长点
微纳光学半导体光刻项目	2021 年，Meta 元宇宙概念引爆全球，元宇宙已成为业内共识，公司半导体光刻项目主要布局通光光阑，多通道光谱传感芯片等泛半导体光学产品	量产线建设完成，相关产品已开始量产	完成新技术开发，实现产品的规模生产、市场承认，达到或超过行业技术水平	布局万物互联、万物感知、微投显示等元宇宙时代的新产业链，助力公司产品从移动互联网时代进化到元宇宙时代，开拓新的业务机会，是未来公司主要营收和利润增长点
TGV（玻璃通孔）项目	玻璃是一种可能替代硅基转接板的材料，目前 TGV(玻璃通孔)已成为光学行业与 3D 半导体封装领域研究重点和热点	量产线建设完成，相关产品已开始量产	完成新技术开发，实现产品的规模生产、市场承认，达到或超过行业技术水平	开拓新的市场机会，提前对智能穿戴、生物医疗等相关行业布局
用于 LIDAR 的光学元器件项目	随着新能源汽车迎来需求的快速增长，激光雷达作为 L2+及以上自动驾驶传感器的关键部件。激光雷达的关键光学产品包括振镜、反射镜、棱镜，都是公司现阶段有能力制作或潜在的产品方向	新产品持续研发中，部分产品已量产	实现规模量产、市场承认，达到或超过行业技术水平	为公司在未来的高单价、高利润的车载领域中开拓新的市场、营收及利润增长点

光学盖板项目	钢化玻璃盖板在新兴光学模组上有广泛的应用，如无人镜头模组、LIDAR 模组、AR 眼镜光波导模组、智能家居传感模组等，是新兴光学模组的重要组成部分	实验线已建设完成，量产线建设完成，持续扩产中，部分产品已量产	完成新技术开发，实现产品的规模生产、市场承认，达到或超过行业技术水平	开拓新的市场机会，卡位新兴模组产品布局，服务公司产品多元化发展
玻璃晶圆深加工项目	玻璃晶圆产品是半导体封装与半导体光学产品的重要基片载体，是面向半导体类芯片产品和半导体光学产品的重要基石，构建从裸晶圆、到钢化晶圆、晶圆镀膜、键合晶圆的多元化产品组合。	实验线已建设完成，量产线建设完成，持续扩产中，部分产品已量产	实现规模量产、市场承认，达到或超过行业技术水平	是公司多元化产品向上游布局的重要战略，是公司实现产业链集成与垂直整合的重要举措，对于公司的未来发展具有重要战略意义
玻璃熔炼项目	沿光学产品产业链向上游继续布局，加强产业链集成与垂直整合，实现玻璃原材料的自我供给，对于增强公司综合竞争力有重要意义	一期量产线建设完成，试产中	实现规模量产、市场承认，达到或超过行业技术水平	是公司多元化产品向上游布局的重要战略，是公司实现产业链集成与垂直整合的重要举措，对于公司的未来发展具有重要战略意义

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	259	133	94.74%
研发人员数量占比	18.81%	12.61%	6.20%
研发人员学历结构			
本科	50	43	16.28%
硕士	12	12	0.00%
博士	2	3	-33.33%
大专及以下	195	75	160.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	92	53	73.58%
30~40 岁	118	60	96.67%
40 岁以上	49	20	145.00%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	73,898,041.35	46,151,323.11	60.12%
研发投入占营业收入比例	6.82%	5.49%	1.33%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

主要系研发新项目增加。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,117,032,027.37	910,620,282.73	22.67%
经营活动现金流出小计	1,055,852,420.97	795,297,658.00	32.76%
经营活动产生的现金流量净额	61,179,606.40	115,322,624.73	-46.95%
投资活动现金流入小计	5,334,547.23	5,025,990.81	6.14%
投资活动现金流出小计	82,913,685.52	90,715,392.90	-8.60%
投资活动产生的现金流量净额	-77,579,138.29	-85,689,402.09	9.46%
筹资活动现金流入小计	659,496,595.71	392,796,971.87	67.90%
筹资活动现金流出小计	697,607,288.30	427,041,664.94	63.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,110,692.59	-34,244,693.07	-11.29%
现金及现金等价物净增加额	-54,464,391.44	-2,382,227.69	-2,186.28%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流出小计同比增加 32.76%，主要系销售收入增加相应的购买生产物资及支付人工成本增加所致；

(2) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 46.95%，主要系销售收入增加相应的购买生产物资及支付人工成本增加，以及支付五方新材料投产前研发费用所致；

(3) 筹资活动现金流入小计同比增加 67.90%，主要系本期采购进口原材料增加，银行进口代付融资业务代付进口原材料货款同步增加所致；

(4) 筹资活动现金流出小计同比增加 63.36%，主要系本期银行进口代付融资业务代付进口原材料货款增加，相应地偿还银行代付进口原材料货款增加所致；

(5) 现金及现金等价物净增加额同比减少 2186.28%，主要系销售收入增加相应的购买生产物资及支付人工成本增加，以及支付五方新材料投产前研发费用所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-956,820.74	-1.46%	主要系长期股权投资确认的投资损失	否
公允价值变动损益	324,100.58	0.50%	主要系非交易性权益工具收益	否
资产减值	-2,069,708.67	-3.16%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	415,478.98	0.63%	主要系废品收入	否

营业外支出	450,254.92	0.69%	主要系捐赠及资产报废损失	否
其他收益	8,889,203.03	13.58%	主要系政府补助	否
信用减值损失	536,386.10	0.82%	主要系计提的应收账款坏账准备	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,122,937,408.92	52.91%	1,151,385,525.43	54.37%	-1.46%	
应收账款	96,038,029.75	4.53%	110,522,036.78	5.22%	-0.69%	
存货	168,626,847.97	7.95%	165,322,023.47	7.81%	0.14%	
长期股权投资	29,374,984.66	1.38%	15,759,262.39	0.74%	0.64%	主要系本期投资新加坡公司 Enlitho Private Limited
固定资产	417,969,884.18	19.69%	424,792,899.38	20.06%	-0.37%	
在建工程	22,600,679.24	1.06%	31,765,664.59	1.50%	-0.44%	主要系本期采购设备未验收数量少于去年同期
使用权资产	523,909.71	0.02%	756,758.31	0.04%	-0.02%	
短期借款	85,701,416.85	4.04%	50,044,833.33	2.36%	1.68%	主要系本期银行贷款增加
合同负债	80,128.15	0.00%	15,929.20	0.00%	0.00%	
租赁负债	324,614.87	0.02%	560,233.51	0.03%	-0.01%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
权益工具投资	87,765,521.95	329,182.58			10,000,000.00			98,094,704.53
应收款项融资	27,502,796.94						19,095,043.23	46,597,840.17
上述合计	115,268,318.89	329,182.58			10,000,000.00		19,095,043.23	144,692,544.70
金融负债	0.00		5,082.00					5,082.00

其他变动的内容

收到的银行承兑汇票增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	68,039,494.45	68,039,494.45	大额存单计提的应收利息、 票据保证金、ETC 冻结款	大额存单计提的应收利息、 票据保证金、ETC 冻结款
应收账款	10,553,503.25	10,553,503.25	质押	借款质押
应收款项融资	40,914,034.87	40,914,034.87	质押	票据质押开具应付票据
合计	119,507,032.57	119,507,032.57		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
58,341,142.51	52,282,730.62	11.59%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
五方晶体-光学蓝玻璃和微棱镜加工项目	自建	是	光学光电子行业	5,325,660.65	29,801,402.48	自有资金	74.50%			-		
研发中心项目（自有资金投资部分）	自建	是	光学光电子行业	9,118,972.05	24,702,188.35	自有资金	61.76%			-		
合计	--	--	--	14,44	54,503	--	--	0.00	0.00	--	--	--

				4,632	,590.8							
				.70	3							

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	0	0	-31.98	-31.47	3,514.8	3,034.07	480.73	0.26%
合计	0	0	-31.98	-31.47	3,514.8	3,034.07	480.73	0.26%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定进行核算。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，外汇衍生品交易损失 31.47 万元，尚未结算外汇衍生品计提损失 0.51 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展外汇套期保值业务用于降低或规避汇率波动风险，减少汇兑损失，控制经营风险。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1、风险分析</p> <p>公司开展外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全和有效的原则，不进行投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务仍存在一定的风险，主要包括：</p> <p>(1) 汇率波动风险：在汇率波动较大的情况下，开展的外汇套期保值业务可能会带来较大公允价值波动；若市场价格优于操作时的锁定价格，将造成汇兑风险。</p> <p>(2) 交易违约风险：在外汇套期保值交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。</p> <p>(3) 回款预测风险：在客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况下，货款实际回款情况与预测回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。</p> <p>(4) 操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇套期保值操作或未能充分理解外汇套期保值信息，将带来操作风险。</p> <p>(5) 其他风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，可能造成合约无法正常执行而</p>							

	<p>给公司带来损失。</p> <p>2、风控措施</p> <p>(1) 公司开展外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率及利率风险为目的，不进行投机和套利交易。具体开展外汇套期保值业务必须基于公司外币收付款的谨慎预测，外币持有规模、资金周转等方面的综合考虑。</p> <p>(2) 公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对相关业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。</p> <p>(3) 公司开展外汇套期保值业务的交易对手仅限经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格的银行，规避可能产生的法律风险。</p> <p>(4) 公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值业务的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。</p> <p>(5) 公司审计部对外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>报告期内，衍生品公允价值变动损失 31.47 万元，尚未结算外汇衍生品计提公允价值变动损失 0.51 万元，公允价值根据对应银行按合同约定的远期汇率及交易结束时即期汇率等信息计算而来。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 04 月 26 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州五方光电材料有限公司	子公司	光电子器件、电子器件的研发、生产、销售及相关的技术服务	105,000,000.00	274,475,737.62	233,359,027.32	93,480,836.34	14,971,552.08	14,183,974.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司致力于与全球大型摄像头模组生产厂商以及消费电子、智能汽车、安防监控等终端应用厂商构建紧密的业务合作关系，成为其产品和技术开发的重要合作伙伴，成为其全球供应链的重要一环，实现产品多元化、经营全球化，努力发展成为精密光电薄膜元器件行业的领军企业。

（二）经营计划

2025 年，公司将继续坚定战略发展方向，聚焦年度经营目标，沿着“稳存量、调结构、促增量、谋发展”总体思路，持续扎实推进业务拓展、技术创新、精益生产和团队建设等各项重点工作，进一步加强内部组织协同，巩固深化公司基石业务，并积极拓展新业务增长点，持续优化公司产品结构，完善公司业务布局，增强公司的综合实力和盈利能力。

1、聚力市场开拓，优化业务布局

公司将密切关注市场动态和发展趋势，积极把握市场机遇，继续深化多元化业务拓展。一方面，公司将进一步加强与客户的沟通交流，积极响应客户需求，密切跟进客户反馈，切实提升服务质量，在巩固现有业务合作的基础上，加快推进客户项目的实施与落地，拓展新业务领域，建立和维护与客户的长期稳定合作关系。另一方面，公司将围绕消费电子、智能汽车、安防监控、AR/VR 等应用领域，同步布局国内市场和国际市场，加强市场洞察，积极开拓新客户、新业务，深挖业务发展新契机，促进公司业务布局优化。

2、强化技术创新，培育增长动能

公司将持续密切关注行业技术和前沿技术发展趋势，不断推进公司研发创新能力建设，提升研发创新实效。公司将聚焦市场和客户需求，优化研发资源配置，加强对现有产品的研发，持续精进技术工艺水平，以快速响应客户多样化及更新迭代需求，加速客户定点项目推进与新产品投产及稳定量产，为新业务顺利开展和客户新项目承接提供支撑。同时，公司将结合产业政策导向及市场发展趋势，基于既有技术资源积累，适度推进前瞻性研发布局和技术储备，进一步增强公司核心竞争力。

3、加强精细化管理，夯实发展基础

公司将继续深入贯彻精细化管理，持续加强生产过程管理，进一步调整优化生产流程，提升生产智能化、自动化水平，加强专业工艺技术人员培养和储备，加强内部协同联动，并将安全管理落实到生产全过程，切实保障生产安全高效

推进。同时，公司进一步加强经营管理水平提升，深入推进全面预算管理和成本管理，加强部门沟通协调，强化目标落实，不断提升公司经营效率，为公司发展做好基础保障。

4、加强人才队伍建设，强化核心驱动力

公司坚持以人为本，将继续加强人才队伍建设，加强技术型和管理型高层次人才的引进，加强员工尤其是关键岗位人才的培养，有针对性的开展多样化培训，鼓励学历提升和职业技能提升，促进员工职业素养提升，进一步优化提升人岗匹配度，为公司稳健经营和长远发展奠定坚实的人才基础。

（三）公司可能面对的主要风险

1、宏观经济波动的风险

全球经济逐步复苏，但仍面临地缘政治冲突加剧、贸易格局动荡、政策不确定性、主要经济体表现分化等多重风险，可能在一定程度上将影响消费者购买力和消费意愿及全球供应链，进而给智能手机等消费电子行业带来一定挑战，给公司业务带来不确定性风险。针对此风险，公司将密切关注国内外宏观经济形势变化，根据行业发展趋势及市场需求变化及时调整经营策略，积极应对风险。

2、汇率波动风险

随着公司业务不断发展，进出口规模扩大，公司部分产品出口和原材料进口以日元、美元结算。受国际政治、经济环境及货币政策等因素影响，人民币兑美元、日元的汇率波动加剧，公司经营业绩将不可避免受到影响。针对此风险，公司将密切关注国际外汇市场动态，合理优化外币资产负债结构，适当开展远期外汇套期保值及相关业务，以降低汇率波动对公司经营成果的影响。

3、市场竞争加剧风险

随着智能手机市场步入存量竞争时代，行业竞争日益激烈，同时，若未来不断有竞争对手突破技术、资金等壁垒进入行业，市场竞争将进一步加剧，行业利润水平进一步下滑。虽然公司拥有多年的技术积累和稳定的客户资源，但如果公司未能有效应对不断加剧的市场竞争，不能持续保持在技术研发、产品品质、客户资源和生产规模等方面的竞争优势，将会对公司的经营业绩产生不利影响。针对此风险，公司一方面将通过持续提升产品品质和服务水平，巩固提高客户满意度和客户粘性；另一方面，通过技术研发推动产品升级创新及拓展延伸，优化产品结构，完善业务布局，不断增强公司核心竞争力，以保证公司在激烈的市场竞争环境下保持竞争优势。

4、产品和客户较为集中的风险

公司绝大部分收入和利润源自主要产品红外截止滤光片和生物识别滤光片，该产品主要用于智能手机摄像头模组，尽管摄像头模组是智能手机不可或缺的元器件，但如果未来因为技术变革等原因导致产品在智能手机领域的应用被替代，将对公司的经营业绩产生不利影响。

报告期内，公司客户集中度较高，这主要是公司产品的下游摄像头模组行业较为集中造成的。如果部分主要客户因行业洗牌或其他原因出现生产停滞、经营困难、财务状况恶化等情形，将给公司经营业绩带来不利影响。

针对此风险，公司未来将稳固深化与现有客户的合作，同时加大业务拓展力度，不断开发新客户。此外，公司还将不断加强新项目、新产品的研发，推动新业务落地及新市场拓展。

5、人力成本上升的风险

随着我国经济的迅速发展，以及人力资源和社会保障制度的不断规范和完善，企业员工工资水平和福利性支出持续增长，国内劳动力成本不断上涨，随着公司生产规模和业务范围扩大，公司的人力成本预计将会增加，一定程度上影响公司的经营业绩。针对此风险，公司将通过持续优化生产流程、技术升级改造、提高生产线自动化程度和智能化水平及加强员工技能培训等方式提升生产效率，降低人工成本上升的负面影响。

6、管理风险

未来随着公司业务规模扩大和业务布局完善，将对公司的经营管理能力提出更高的要求，如果管理机制不健全、管理水平与业务需求不匹配，则无法有效支撑公司经营规划的执行落实，从而影响经营目标的实现。针对此风险，公司将紧密结合发展战略规划，加强内部控制，优化公司治理结构，创新管理体系，不断引进高层次管理人才，提高公司整体管理水平，适应公司快速发展的要求。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，持续完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，股东大会采用现场表决与网络投票相结合的方式，为股东参加股东大会提供便利，平等对待所有股东，保障所有股东能够充分行使其权利。同时，公司聘请律师对股东大会进行现场见证，确保会议的召集、召开、表决程序以及表决结果等事项合法有效，充分尊重和维护股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，公司董事会、监事会和各内部机构独立运作。公司控股股东严格遵守相关法律法规的规定，规范自身行为，依法行使股东权力并承担相应义务，不存在占用公司资金的情形，亦不存在公司为其提供担保的情形。

3、关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的规定。公司全体董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》相关规定和要求，诚信、勤勉地履行职责，出席董事会会议和股东大会，了解掌握公司经营运作情况，并积极参加培训，熟悉相关法律法规，保障公司董事会规范运作和科学决策。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会，各专门委员会依法履行职责，积极发挥职能作用，促进公司董事会决策的科学性和决策效率提升。

4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 2 名，监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的规定。公司全体监事严格按照相关法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等公司制度的要求，认真履行职责，对公司生产经营情况、财务状况、重大事项以及董事、高级管理人员履职情况进行监督检查，切实维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较为完善的高级管理人员绩效考核标准和激励机制，高级管理人员的薪酬与公司经营业绩挂钩，董事会薪酬与考核委员会负责对公司董事、高级管理人员进行绩效考核，公司现有的绩效评价与激励约束机制符合公司发展现状。

6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护员工、客户、供应商、债权人等利益相关者的合法权利，重视与利益相关者的交流与合作，积极履行企业的社会责任，努力实现各方利益的协调平衡，共同推动公司持续健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法規及《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露相关信息，并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司通过投资者专线电话、电子邮箱、互动易、投资者网上集体接待日活动等渠道和形式与投资者进行沟通交流，构建与投资者的良好互动关系。

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

是 否

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

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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业互相独立，拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立自主经营的能力。

（一）资产独立情况

公司合法拥有开展业务所需机器设备、专利和商标等财产的所有权。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（二）人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东和其他关联方严格分开。现任董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举产生，公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

（三）财务独立情况

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。本公司设置了独立的财务部门，并按照业务要求配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系。公司拥有独立的银行账号并独立纳税，与股东及其关联企业保持了财务独立。公司独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（四）机构独立情况

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，并设置了较为完善的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门。公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况，控股股东、实际控制人及其他任何单位或个人均未干预公司的机构设置和生产经营活动。

（五）业务独立情况

公司主要从事精密光电薄膜元器件的研发、生产和销售。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。公司的主要业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	41.32%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2023 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-017)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
廖彬斌	男	51	董事长、总裁	现任	2017年08月30日	2026年12月28日	88,535,569				88,535,569	
魏蕾	女	56	董事	现任	2017年08月30日	2026年12月28日	14,222,992				14,222,992	
吴微微	男	42	董事、副总裁	现任	2017年08月30日	2026年12月28日	12,628,000				12,628,000	
赵绪新	男	60	董事	现任	2023年12月29日	2026年12月28日						
田泽云	男	54	董事	现任	2020年09月16日	2026年12月28日	230,552			-48,000	182,552	股权激励限制性股票回购注销
赵刚	男	37	董事	现任	2020年09月16日	2026年12月28日	135,169			-48,000	87,169	股权激励限制性股票回购注销
梅运河	男	51	独立董事	现任	2023年12月29日	2026年12月28日						

吴传娇	女	41	独立董事	现任	2023年12月29日	2026年12月28日						
汪涛	男	55	独立董事	现任	2023年12月29日	2026年12月28日						
王平	男	46	监事会主席	现任	2017年11月10日	2026年12月28日	86,030				86,030	
周翠娥	女	49	监事	现任	2020年09月16日	2026年12月28日	64,523				64,523	
苏永伟	男	41	监事	现任	2020年09月16日	2026年12月28日	86,030				86,030	
廖俊松	男	48	副总裁	现任	2023年12月29日	2026年12月28日						
杨良成	男	56	财务总监	现任	2020年06月05日	2026年12月28日	55,397			- 38,400	16,997	股权激励 限制性股票 回购注销
程涌	男	39	董事会秘书	现任	2021年01月28日	2026年12月28日	242,875			- 133,994	108,881	股权激励 限制性股票 回购注销
合计	--	--	--	--	--	--	116,287,137	0	0	- 268,394	116,018,743	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

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

(1) 廖彬斌先生，出生于1974年12月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。曾投资深圳市创达鑫电子有限公司，曾任念创实业（香港）有限公司董事；于2010年投资控股苏州五方光电科技有限公司，于2021年投资深圳市维方同跃信息咨询合伙企业（有限合伙），2022年起任惠州市三强线路有限公司董事；自2012年起在公司任职，现任公司董事长、总裁。

(2) 魏蕾女士，出生于1969年12月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于湖北蒲圻造纸总厂、深圳市宝安区龙华宾士达电子厂；曾任苏州五方光电科技有限公司监事、念创实业（香港）有限公司董事；现任深圳市创达鑫电子有限公司执行董事；自2017年起任公司董事。

(3) 免微微先生，出生于 1983 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于欧菲光集团股份有限公司、苏州五方光电科技有限公司；自 2014 年起在公司任职，现任公司董事、副总裁，兼任苏州五方光电材料有限公司执行董事和湖北五方晶体有限公司执行董事、总经理。

(4) 赵绪新先生，出生于 1965 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中科技大学，工学博士。1998 年起任职于深圳大学，历任物理教育系副主任、环境工程系主任、能源工程系主任；自 2023 年 12 月起任公司董事。

(5) 田泽云先生，出生于 1971 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任苏州五方光电科技有限公司采购经理；自 2012 年起在公司任职，现任公司董事、采购中心总监。

(6) 赵刚先生，出生于 1988 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于欧菲光集团股份有限公司；2015 年起任苏州五方光电材料有限公司生产部高级经理；自 2017 年起在公司任职，现任公司董事、制造中心总监，兼任湖北五方晶体有限公司监事。

(7) 梅运河先生，出生于 1974 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中国注册会计师。曾任职于湖北隆兴会计师事务所、大信会计师事务所三峡分所、大信会计师事务所北京总部；现任北京中弘盛信会计师事务所（普通合伙）执行事务合伙人、总经理，中成进出口股份有限公司独立董事；自 2023 年 12 月起任公司独立董事。

(8) 吴传娇女士，出生于 1984 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，法学硕士。曾任职于广东晟典律师事务所、北京市中伦（深圳）律师事务所；现任上海市锦天城（深圳）律师事务所高级合伙人、江西新瑞丰生化股份有限公司独立董事；自 2023 年 12 月起任公司独立董事。

(9) 汪涛先生，出生于 1970 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生。1995 年起任职于武汉大学，现任武汉大学经济与管理学院教授，并担任武汉众邦银行股份有限公司外部监事；自 2023 年 12 月起任公司独立董事。

(10) 王平先生，出生于 1979 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任职于宏达旺电子系统工程（深圳）有限公司和深圳伟特电子有限公司；2014 年起在公司任职，现任公司监事会主席及湖北五方新材料有限公司执行董事、业务总监。

(11) 周翠娥女士，出生于 1976 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任职于东莞厚新明晖电子厂、东莞新科电子有限公司；2010 年起，在苏州五方光电科技有限公司任职；自 2014 年起在公司任职，现任公司监事、生产管理部经理。

(12) 苏永伟先生，出生于 1984 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任职于苏州欧菲光科技有限公司；2010 年起，在苏州五方光电科技有限公司任职；自 2015 年起在公司任职，现任公司监事、镀膜部经理。

(13) 廖俊松先生，出生于 1977 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。曾任职于中国移动通信集团广东有限公司、唯品会（中国）有限公司、时代中国控股有限公司；自 2022 年起在公司任职，现任公司副总裁，兼任湖北五方创新投资有限公司执行董事、总经理和湖北高投鸿创私募基金投资管理有限公司董事。

(14) 杨良成先生，出生于 1969 年 8 月，中共党员，本科学历，高级会计师、注册会计师，长江大学客座教授、中南财经政法大学研究生校外合作导师。曾任湖北金松会计师事务所合伙人、副所长，荆州正信会计师事务所合伙人、副所长，安徽兴泰置业有限公司财务总监，荆州纪南文化产业投资有限公司财务部长、投资部长、工会主席、党委委员、纪检书记兼第二党支部支部书记；自 2020 年 6 月起任公司财务总监。

(15) 程涌先生，出生于 1986 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 12 月至 2013 年 5 月，在兴业证券股份有限公司担任项目经理；2013 年 5 月至 2014 年 11 月，在贵州红星发展股份有限公司担任证券部经理；2015 年 3 月至 2017 年 6 月，在浙江金鹰股份有限公司担任董事会秘书；2017 年 7 月至 2020 年 12 月，在湖北鼎龙控股股份有限公司担任董事、董事会秘书、副总经理；2021 年 1 月加入公司，现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
廖彬斌	荆州市五方群兴光电技术服务中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年06月13日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
廖彬斌	深圳市维方同跃信息咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
廖彬斌	惠州市三强线路有限公司	董事			否
魏蕾	深圳市创达鑫电子有限公司	执行董事			是
赵绪新	深圳大学	能源工程系主任			是
梅运河	北京中弘盛信会计师事务所（普通合伙）	执行事务合伙人、总经理			是
梅运河	中成进出口股份有限公司	独立董事			是
吴传娇	上海市锦天城（深圳）律师事务所	高级合伙人			是
吴传娇	江西新瑞丰生化股份有限公司	独立董事			是
汪涛	武汉大学	经济与管理学院教授			是
汪涛	武汉众邦银行股份有限公司	外部监事			是
廖俊松	湖北高投鸿创私募基金投资管理有限公司	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的岗位年薪由董事会薪酬与考核委员会考虑到岗位的价值、任职人员的贡献、资历及所在地区经济发展水平、相关岗位市场薪酬水平、行业的水平等综合因素每年给予核定。公司董事（不含独立董事）同时兼任高级管理人员或在公司担任其他职务的，其与高级管理人员或其他职务岗位相关的薪酬、绩效奖励及其他激励形式依据公司薪酬管理制度执行。公司董事如未在公司担任其他职务，则不在公司领取董事津贴。

公司独立董事年度津贴为税前 8 万元人民币，每个季度支付一次，每次支付 2 万元人民币。独立董事参加规定的培训、出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按《公司章程》等有关法律、法规行使职权所需的合理费用，可在公司据实报销。

公司监事若在公司担任其他职务，则与其职务相关的薪酬、绩效奖励及其他激励形式按其担任其他职务的岗位薪酬标准执行。公司监事如未在公司担任其他职务，则不在公司领取监事津贴。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬均按时支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
廖彬斌	男	51	董事长、总裁	现任	47.84	否
魏蕾	女	56	董事	现任	0	是
免微微	男	42	董事、副总裁	现任	74.7	否
赵绪新	男	60	董事	现任	0	否
田泽云	男	54	董事	现任	35.53	否
赵刚	男	37	董事	现任	50.18	否
梅运河	男	51	独立董事	现任	8	是
吴传娇	女	41	独立董事	现任	8	否
汪涛	男	55	独立董事	现任	8	否
王平	男	46	监事会主席	现任	29.27	否
周翠娥	女	49	监事	现任	35.73	否
苏永伟	男	41	监事	现任	47.35	否
廖俊松	男	48	副总裁	现任	68.13	否
杨良成	男	56	财务总监	现任	41.42	否
程涌	男	39	董事会秘书	现任	62.49	否
合计	--	--	--	--	516.64	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第二次会议	2024年04月24日	2024年04月26日	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《董事会决议公告》(公告编号: 2024-007)
第三届董事会第三次会议	2024年08月08日	2024年08月09日	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《半年报董事会决议公告》(公告编号: 2024-023)
第三届董事会第四次会议	2024年09月13日	2024年09月14日	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第三届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2024-031)
第三届董事会第五次会议	2024年10月29日	2024年10月30日	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第三届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2024-037)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
廖彬斌	4	2	2	0	0	否	1
魏蕾	4	0	4	0	0	否	1
免微微	4	2	2	0	0	否	1
赵绪新	4	0	4	0	0	否	1
田泽云	4	2	2	0	0	否	1
赵刚	4	2	2	0	0	否	1
梅运河	4	0	4	0	0	否	1
吴传娇	4	0	4	0	0	否	1
汪涛	4	0	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规及公司规章制度的相关规定，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，对提交董事会的各项议案认真审议，积极了解公司经营运作情况，积极对公司的经营发展、公司治理等方面提出相关建议，推动公司规范运作及持续健康发展，切实维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	梅运河、汪涛、魏蕾	3	2024年04月14日	1、审议关于2023年年度报告及其摘要的议案； 2、审议关于《2023年度财务决算报告》的议案； 3、审议关于《2023年度	审计委员会严格按照《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关规		

				募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；4、审议关于《2023 年度内部控制自我评价报告》的议案；5、审议关于 2024 年第一季度报告的议案；6、审议关于续聘 2024 年度审计机构的议案；7、审议关于开展外汇套期保值业务的议案；8、审议关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告的议案；9、审议关于《董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》的议案	定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。		
董事会审计委员会	梅运河、汪涛、魏蕾	3	2024 年 07 月 29 日	1、审议关于 2024 年半年度报告及其摘要的议案	审计委员会严格按照《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。		
董事会审计委员会	梅运河、汪涛、魏蕾	3	2024 年 10 月 25 日	1、审议关于 2024 年第三季度报告的议案	审计委员会严格按照《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。		
董事会薪酬与考核委员会	吴传娇、梅运河、廖彬斌	1	2024 年 04 月 14 日	1、审议关于董事、高级管理人员 2023 年薪酬及 2024 年薪酬方案的议案；2、审议关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案	薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	936
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	441
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,377
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,377
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	894
销售人员	20
技术人员	259
财务人员	14
行政人员	190
合计	1,377
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	125
大专	226
高中及以下	1,026
合计	1,377

2、薪酬政策

公司依据相关法律法规并结合公司实际情况，建立了较为完善的薪酬管理体系。公司员工薪酬由基本薪酬和浮动薪酬构成，公司基于岗位价值、员工综合能力并参照地区和行业相关标准确定基本薪酬，同时实行以价值贡献为导向的激励政策，根据员工绩效结果及公司业绩情况确定浮动薪酬，有效保证薪酬政策的内部公平性、激励性和外部竞争力。

3、培训计划

公司将员工培训工作作为公司长期战略的重要组成部分，注重员工培养和人才储备，以企业内训、外聘培训师或培训机构开展的企业内训、外派人员参加培训、员工自我学习等多种方式，全面提升各层级员工的专业技能水平和职业素质，建立了较为完善的培训体系。公司于每年年初根据各部门需求以及公司发展需要，制定年度培训计划，培训内容包括管理类、安全类、技术类、技能类等，引导员工持续提升自身专业技能和综合素质，实现“企业发展带动员工进步、员工进步促进企业发展”的良性循环。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关规定，在《公司章程》等文件中，对公司的利润分配政策、现金分红比例等作出了制度性安排，并对利润分配政策的制定与调整程序进行了明确规定。公司严格遵守《公司章程》的规定，实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展。同时，为进一步加强公司利润分配的计划性和透明度，完善和健全公司分红决策和监督机制，公司制定了《未来三年（2022 年-2024 年）股东分红回报规划》，公司最近连续三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行增加股票股利分配。公司第二届董事会第十四次会议和 2021 年度股东大会审议通过了上述事项。

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二次会议、于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了公司 2023 年年度利润分配方案，公司以当时总股本 292,871,256 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配现金红利 58,574,251.20 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。上述权益分派方案已于 2024 年 6 月 7 日实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
分配预案的股本基数（股）	289,196,352
现金分红金额（元）（含税）	57,839,270.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	5,588,290.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	63,427,560.40
可分配利润（元）	380,725,515.26
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司现有总股本 291,665,352 股扣除公司回购专户持有股份 2,469,000 股后的股本 289,196,352 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配现金红利 57,839,270.40 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。若在利润分配方案实施前，公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则，相应调整分配总额。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2020年9月25日，公司召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等议案，公司拟实施2020年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”），拟向激励对象授予362.88万股限制性股票，其中首次授予323.30万股，预留39.58万股，首次授予激励对象共计141人，首次授予价格为11.36元/股。

2020年10月15日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等议案，公司2020年限制性股票激励计划获得股东大会批准，董事会被授权办理本次激励计划的相关事宜。

2020年11月18日，公司召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，因部分激励对象离职或因个人原因放弃认购公司拟向其授予的限制性股票，本次激励计划首次授予的激励对象人数由141人调整为113人；授予限制性股票总数由362.88万股调整为323.48万股，其中，首次授予数量由323.30万股调整为283.90万股，预留39.58万股不变；同时，公司董事会确定以2020年11月18日为首次授予日，向113名激励对象授予283.90万股限制性股票，授予价格为11.36元/股。

2020年11月30日，公司召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，部分激励对象因个人原因自愿放弃认购其获授的全部限制性股票，本次激励计划首次授予激励对象人数由113人调整为109人，首次授予的限制性股票数量由283.90万股调整为277.90万股；同时，本次激励计划预留授予限制性股票39.58万股不变，授予限制性股票总数进行相应调整，由323.48万股调整为317.48万股。

2020年12月7日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，公司完成了2020年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，向109名激励对象共计授予277.90万股限制性股票，授予的限制性股票上市日期为2020年12月10日。

2021年6月15日，公司召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划业绩考核目标的议案》、《关于调整2020年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量的议案》、《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格、回购数量的议案》，同意公司对本次激励计划的业绩考核目标、预留部分限制性股票数量及首次授予限制性股票的回购价格、数量进行调整，调整后，本次激励计划预留部分限制性股票数量由39.58万股调整为47.4960万股，首次授予尚未解除限售的限制性股票回购价格由11.36元/股调整为9.30元/股，首次授予尚未解除限售的限制性股票数量由277.90万股调整为333.48万股；并同意对3名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票6.00万股进行回购注销。

2021年7月1日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划业绩考核目标的议案》和《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格、回购数量的议案》。公司于2021年8月26日披露了《关于2020年限制性股票部分限制性股票回购注销完成的公告》，公司完成了3名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票6.00万股的回购注销手续。本次回购注销完成后，公司本次激励计划首次授予激励对象人数由109名调整为106名，首次授予尚未解除限售的限制性股票数量由333.48万股调整为327.48万股。

2021年9月17日，公司召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2020年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，公司董事会确定以2021年9月17日为预留部分限制性股票的授予日，向17名激励对象共计授予47.4960万股限制性股票，授予价格为6.72元/股。

2021年11月1日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予登记完成的公告》，公司完成了2020年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的授予登记工作，向17名激励对象共计授予47.4960万股限制性股票，授予的限制性股票上市日期为2021年11月3日。

2022年6月14日，公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》和《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》，公司本次激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意为93名激励对象满足解除限售条件的72.2631万股限制性股票办理解除限售事宜；鉴于公司实施完成2021年年度权益分派方案，同意对本次激励计划尚未解除限售的限制性股票的回购价格进行调整，调整后，首次授予的限制性股票回购价格由9.30元/股调整为9.10元/股，预留授予的限制性股票回购价格由6.72元/股调整为6.52元/股；同意对离职的13名首次授予激励对象、2名预留授予激励对象尚未解除限售的限制性股票和本次激励计划93名首次授予激励对象第一个解除限售期未能解除限售部分的限制性股票合计57.4609万股进行回购注销，其中，回购注销首次授予部分54.9609万股，回购注销预留授予部分2.50万股。

2022年6月21日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，公司办理了本次激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售事宜，本次符合解除限售条件的激励对象共93人，解除限售的限制性股票数量为72.2631万股，解除限售股份的上市流通日期为2022年6月23日。

2022年6月30日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》。公司于2022年9月3日披露了《关于2020年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-050），公司完成了离职的13名首次授予激励对象、2名预留授予激励对象尚未解除限售的限制性股票和本次激励计划93名首次授予激励对象第一个解除限售期未能解除限售部分的限制性股票合计57.4609万股的回购注销手续，其中，回购注销首次授予部分54.9609万股，回购注销预留授予部分2.50万股。

2022年10月25日，公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》和《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司本次激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意为14名激励对象满足解除限售条件的10.8608万股限制性股票办理解除限售事宜；同意对离职的7名首次授予激励对象、1名预留授予激励对象尚未解除限售的限制性股票和本次激励计划14名预留授予激励对象第一个解除限售期未能解除限售部分的限制性股票合计19.1580万股进行回购注销，其中，回购注销首次授予部分15.1200万股，回购注销预留授予部分4.0380万股。

2022年11月1日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，公司办理了本次激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售事宜，本次符合解除限售条件的激励对象共14人，本次解除限售的限制性股票数量为10.8608万股，解除限售股份的上市流通日期为2022年11月3日。

2023年6月6日，公司召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》和《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》，公司本次激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已成就，同意为84名激励对象满足解除限售条件的45.5102万股限制性股票办理解除限售事宜；鉴于公司实施完成2022年年度权益分派方案，同意对本次激励计划尚未解除限售的限制性股票的回购价格进行调整，调整后，首次授予的尚未解除限售限制性股票的回购价格由9.10元/股调整为8.90元/股，预留授予的尚未解除限售限制性股票的回购价格由6.52元/股调整为6.32元/股；同意对离职的9名首次授予激励对象、1名预留授予激励对象尚未解除限售的限制性股票和本次激励计划14名预留授予激励对象第一个解除限售期、84名首次授予激励对象第二个解除限售期未能解除限售的限制性股票合计54.4318万股进行回购注销，其中，回购注销首次授予部分50.3938万股，回购注销预留授予部分4.0380万股。

2023年6月12日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-037），公司办理了本次激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售事宜，本次符合解除限售条件的激励对象共84人，本次解除限售的限制性股票数量为45.5102万股，解除限售股份的上市流通日期为2023年6月14日。

2023年8月7日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》。公司于2023年9月28日披露了《关于2020年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-064），公司完成了离职的9名首次授予激励对象、1名预留授予激励对象尚未解除限售的限制性股票和本次激励计划14名预留授予激励对象第一个解除限售期、84名首次授予激励对象第二个解除限售期未能解除限售的限制性股票合计54.4318万股的回购注销手续，其中，回购注销首次授予部分50.3938万股，回购注销预留授予部分4.0380万股。

2023年12月8日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》和《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司本次激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已成就，同意为14名激励对象满足解除限售条件的7.5011万股限制性股票办理解除限售事宜；同意对离职的2名首次授予激励对象尚未解除限售的限制性股票和本次激励计划14名预留授予激励对象第二个解除限售期未能解除限售的限制性股票合计6.3577万股进行回购注销，其中，回购注销首次授予部分0.96万股，回购注销预留授予部分5.3977万股。

2023年12月14日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-073），公司办理了本次激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售事宜，本次符合解除限售条件的激励对象共14人，本次解除限售的限制性股票数量为7.5011万股，解除限售股份的上市流通日期为2023年12月19日。

2023年12月29日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司于2024年3月2日披露了《关于2020年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2024-005），公司完成了离职的2名首次授予激励对象尚未解除限售的限制性股票和本次激励计划14名预留授予激励对象第二个解除限售期未能解除限售的限制性股票合计6.3577万股的回购注销手续，其中，回购注销首次授予部分0.96万股，回购注销预留授予部分5.3977万股。

2024年4月24日，公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》，由于公司本次激励计划第三个解除限售期公司层面业绩考核目标未达到，本次激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就，同意对涉及的82名首次授予激励对象对应第三个解除限售期的限制性股票103.3920万股和14名预留授予激励对象对应第三个解除限售期的限制性股票17.1984万股进行回购注销，回购注销限制性股票数量合计120.5904万股。

2024年5月16日，公司召开2023年度股东大会，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》。公司于2024年6月29日披露了《关于2020年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2024-021），公司完成了本次激励计划82名首次授予激励对象对应第三个解除限售期的限制性股票103.3920万股和14名预留授予激励对象对应第三个解除限售期的限制性股票17.1984万股的回购注销手续，回购注销限制性股票数量合计120.5904万股。

具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
田泽云	董事							17.39	48,000			11.36	0

赵刚	董事							17.39	48,000			11.36	0
杨良成	财务总监							17.39	38,400			11.36	0
程涌	董事会秘书							17.39	133,994			6.72	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	268,394	0	0	--	0
备注（如有）	报告期内，公司完成了田泽云先生、赵刚先生、杨良成和程涌先生 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期未能解除限售限制性股票及程涌先生 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期未能解除限售部分限制性股票的回购注销手续，回购注销其限制性股票数量分别为 48,000 股、48,000 股、38,400 股、133,994 股，合计共 268,394 股。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，认真履行职责。公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，以公司规范化管理及经营效益完成情况为基础，明确责任。公司董事会下设薪酬与考核委员会，具体审查公司高级管理人员的薪酬奖励方案，根据公司实际经营情况以及高级管理人员的工作绩效，对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司持续建立健全内部控制体系，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，并结合公司实际情况，对内部控制制度进行完善。同时，公司不断强化内部审计监督，提升内部审计工作的深度与广度，确保内部控制制度的有效性，切实提升公司整体规范运作水平，推动公司健康持续发展。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2024 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员出现任何程度的舞弊行为并给公司造成重要损失和不利影响；（2）当期财务报告存在上述认定的重大错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告；（3）公司未设立内部监督机构或内部监督机构未履行职责。</p> <p>重要缺陷：（1）当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；（2）应当引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应当认定为一般缺陷。</p>	<p>重大缺陷：（1）公司缺乏民主决策程序；（2）重大决策程序不科学；（3）严重违反国家法律、法规；（4）关键管理人员或核心人才大量流失；（5）内部控制评价的重大缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。</p> <p>重要缺陷：（1）公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；（2）应当引起董事会和管理层重视的财产损失。</p> <p>一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，五方光电公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
湖北五方光电股份有限公司	-	无	-	-	-
苏州五方光电材料有限公司	-	无	-	-	-
湖北五方创新投资有限公司	-	无	-	-	-
湖北五方晶体有限公司	-	无	-	-	-
湖北五方新材料有限公司	-	无	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司一直将环境保护作为公司履行社会责任的一项重要内容来贯彻实施，严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效治理，积极承担并履行企业环保责任。公司已通过了 ISO14001 环境管理体系认证，在环境因素识别与评价、环境监测与测量管理、废水废气固体废物处理控制等方面建立了一系列程序文件，明确了环境管理体系下的公司环保机构制度及职责。报告期内，公司及子公司未发生环境污染事故，不存在因违反环境保护法律法规而受到处罚的情形。

二、社会责任情况

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，持续完善法人治理结构，强化规范运作，切实保障股东的合法权益。公司依法召开股东大会，采取现场表决和网络投票相结合的方式，为广大股东参与股东大会提供便利，充分维护股东对公司重大事项的参与权和表决权；及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保所有投资者及时了解公司经营情况并公平获取公司信息；通过投资者专线电话、电子邮箱、互动易、投资者网上集体接待日活动等渠道和方式与投资者进行互动交流。同时，公司重视对投资者的合理回报，制定了稳定的利润分配政策和现金分红方案以回报股东。

2、员工权益保护

公司坚持以人为本，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定；公司切实关注员工安全和满意度，不断改善员工的工作环境和生活条件；同时，公司重视人才培养，积极开展职工培训，鼓励和支持职工学历提升和职业技能提升，提升自身素质和综合能力，实现员工与公司的共同成长。

3、供应商和客户的权益保护

公司一直秉承互惠共赢的合作理念，致力于与客户、供应商建立长期稳固的战略合作伙伴关系；重视与各方的沟通与协调，共同构建信任与合作的平台，切实履行公司对客户和供应商的社会责任。公司与客户和供应商的合同履约良好，各方的权益得到了应有的保护。

4、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，严格执行 ISO14001 环境管理体系的要求，并将环境保护和节能减排列入公司重要议事日程。公司严格按照相关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行处置，积极履行企业环保责任。

5、公共关系和社会公益事业

公司始终把依法经营作为日常运营和长远发展的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的协调发展，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终坚持合法经营、依法纳税，积极创造就业机会，支持地方经济发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖彬斌	股份减持承诺	本人在发行人首次公开发行股票前所持股份在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行时的发行价；本人在锁定期满后 2 年内，每年减持所持有的发行人股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日本人直接和间接持有的股份总数的 25%；且该减持行为将不影响本人对发行人控制权，不违反本人在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺；本人在减持持有的发行人股份前，应按照证监会、证券交易所有关规定、规则提前予以公告，并按照证监会、证券交易所有关规定、规则及时、准确地履行信息披露义务。	2018 年 04 月 26 日	2022 年 9 月 17 日至 2024 年 9 月 16 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	五方群兴	股份减持承诺	本企业在发行人首次公开发行股票前所持股份在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行时的发行价；本企业在锁定期满后 2 年内，每年减持所持有的发行人股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日本企业持有的股份总数的 25%；本企业在减持持有的发行人股份前，应按照证监会、证券交易所有关规定、规则提前予以公告，并按照证监会、证券交易所有关规定、规则及时、准确地履行信息披露义务。	2018 年 04 月 26 日	2022 年 9 月 17 日至 2024 年 9 月 16 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖彬斌、罗虹、魏蕾、吴微微、五方群兴	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺：（1）本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业未在中国境内外直接或间接投资其他与五方光电及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的企业，或对该等相竞争的企业施以重大影响，亦未直接或间接从事其他与五方光电及其子公司相同、类似的业务或活动。（2）本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业未来将不会在中国境内外直接或间接地以任何形式从事与五方光电及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务或活动。（3）凡本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业拟从事的业务或活动可能与五方光电及其子公司存在同业竞争，本企业/本人将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给五方光电及其子公司或采用任何其他可以被	2018 年 04 月 26 日	长期	正常履行中

			<p>监管部门所认可的方案，避免与五方光电及其子公司形成同业竞争。(4) 若本人/本企业违反本承诺而给五方光电或其他投资者造成损失的，本人/本企业将向五方光电或其他投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>(5) 本承诺持续有效，直至本企业/本人不再作为五方光电的实际控制人/主要股东为止。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖彬斌、罗虹、魏蕾、免微微、罗传泉、张俊杰、曾一龙、孙晓彦、杨云红、王平、罗义兵、赵刚	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于减少和避免关联交易的承诺：(1) 本人及本人所控制的其他任何企业与公司发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。(2) 本人及本人所控制的其他任何企业与公司发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害公司及其子公司权益的情形。(3) 本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，本人及本人控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定规范关联交易行为，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。(4) 本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业等公司关联方，同受本承诺函的约束。(5) 本人承诺以上承诺真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏；如若违反本承诺，本人将承担一切法律责任。在本人为公司董事/监事/高级管理人员期间，上述承诺持续有效。(6) 本人承诺，自本说明出具日起至公司完成上市前，若前述说明情况发生任何变化或发现相关信息存在错误、遗漏等，则本人将在相关事实或情况发生后及时告知公司及相关中介机构。</p>	2018年04月26日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	五方群兴	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于减少和避免关联交易的承诺：(1) 本企业及本企业所控制的其他任何企业与公司发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假陈述或者重大遗漏。(2) 本企业及本企业所控制的其他任何企业与公司发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害公司及其子公司权益的情形。(3) 本企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，本企业及本企业控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等相</p>	2018年04月26日	长期	正常履行中

			关规定规范关联交易行为，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；本企业承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。(4) 本企业将督促本企业投资的企业等关联方，同受本承诺函的约束。(5) 本企业承诺以上承诺真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏；若本企业未履行减少和规范关联交易承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本企业将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任，在本企业为公司持股 5%以上的股东期间，上述承诺持续有效。(6) 本企业承诺，自本说明出具日起至公司完成上市前，若前述说明情况发生任何变化或发现相关信息存在错误、遗漏等，则本企业将在相关事实或情况发生后及时告知公司及相关中介机构。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖北五方光电股份有限公司	其他承诺	(1) 公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；(2) 公司招股说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购公司首次公开发行的全部新股，回购价格不低于公司股票首次公开发行价格并加算同期银行存款利息。若公司股票在此期间因派息、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定对回购价格进行调整；(3) 若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。	2018年04月26日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖彬斌	其他承诺	(1) 公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；(2) 公司招股说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法购回已转让的原限售股份，回购价格不低于公司股票首次公开发行价格并加算同期银行存款利息。若公司股票在此期间因派息、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定对股份购买价格进行调整；(3) 若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2018年04月26日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖彬斌、罗虹、魏蕾、吴微微、罗传泉、张俊杰、曾一龙、孙晓彦、杨云红、	其他承诺	(1) 公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；(2) 若因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使	2018年04月26日	长期	正常履行中

	王平、罗义兵、赵刚		投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；（3）若公司未能履行回购股份、赔偿损失的承诺，本人将督促公司及时进行公告，在定期报告中披露关于公司回购首次公开发行的全部新股、控股股东及实际控制人回购股份、赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖北五方光电股份有限公司	其他承诺	<p>关于填补被摊薄即期回报的承诺：为降低首次公开发行摊薄公司即期回报的影响，公司承诺将通过一系列措施，增强盈利能力，实现可持续发展，以填补被摊薄的即期回报。公司将通过加强募集资金管理、提升公司盈利能力和水平、完善分红政策等措施，以提高投资者回报。具体如下：</p> <p>1、加强募集资金管理</p> <p>（1）加强募集资金安全管理</p> <p>本次发行募集资金到位后，公司将加强募集资金安全管理，对募集资金进行专项存储，保证募集资金合理、规范、有效地使用，防范募集资金使用风险，从根本上保障投资者特别是中小投资者利益。</p> <p>（2）加快募投项目实施进度</p> <p>募集资金到位后，公司将进一步提高募集资金使用效率，加快募投项目建设进度。随着公司募集资金投资项目的全部建设完成，公司现有产品生产能力和研发水平将有较大提升，产品线进一步丰富，预期将为公司带来良好的经济效益。</p> <p>2、提高公司盈利能力和水平</p> <p>（1）公司将继续加大对精密光电薄膜元器件产品的研发投入，加快研发成果转化步伐，开发新产品，以提升公司的销售规模和盈利能力。</p> <p>（2）公司积极推行成本管理，严控成本费用，提升公司利润率水平。根据公司整体经营目标，按各部门职能分担成本优化任务，加大成本控制力度，提升公司盈利水平。</p> <p>3、进一步完善现金分红政策，注重投资者回报及权益保护</p> <p>公司进一步完善现金分红政策，并在公司上市后适用的《公司章程（草案）》等文件中作出制度性安排，同时，公司将完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，制定明确的回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，给予广大投资者合理的回报，并建立科学、持续、稳定的股东回报机制。</p> <p>以上填补回报措施不等于对公司未来利润作出保证。</p>	2018年04月26日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖彬斌	其他承诺	关于填补回报措施的承诺：本人在作为公司控股股东、实际控制人期间，不得越权干预公司经营管理活动，不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也	2018年04月26日	长期	正常履行中

			不得采用其他方式损害公司利益，不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖彬斌、罗虹、魏蕾、免微微、罗传泉、张俊杰	其他承诺	关于填补回报措施的承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；（2）对自身的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2018年04月26日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖彬斌	其它承诺	如果公司及子公司因劳务派遣用工方式受到所在地有关主管部门处罚，或因损害劳务派遣人员利益导致公司及其子公司承担连带赔偿责任，本人将全额承担公司及其子公司因此受到的全部经济损失。 如果公司及其子公司因在报告期内未按照国家或地方法律、法规或规章的相关规定为员工缴纳社会保险及住房公积金而遭受任何处罚、损失、员工索赔，或应有权部门要求为员工补缴社会保险及住房公积金的，本人愿意承担由此给公司及其子公司造成的全部损失。	2018年04月26日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	民生证券股份有限公司	其他承诺	本公司为五方光电首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形；若因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法先行赔偿投资者损失。	2018年04月26日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	其他承诺	因本所为湖北五方光电股份有限公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，如能证明本所没有过错的除外。	2018年04月26日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京德恒律师事务所	其他承诺	如因本所未能依照适用的法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责而导致本所为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失，但是能够证明自己没有过错的除外。	2018年04月26日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	中瑞世联资产评估（北京）有限公司	其他承诺	本公司为五方光电首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；若因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2018年04月26日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	李联、覃见忠
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4、3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付内部控制审计费用 10 万。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2024 年 9 月 13 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于放弃参股公司股权转让优先购买权暨关联交易的议案》（公告编号：2024-032）。公司全资子公司五方创投持有 17.50% 股权的参股公司湖北高投鸿创私募基金投资管理有限公司（以下简称“高投鸿创”）股东柴鹏飞先生将其持有的高投鸿创 12.50% 股权（对应出资额人民币 62.50 万元）转让给公司副总裁廖俊松先生，股权转让价格为人民币 62.50 万元。基于公司整体发展规划、经营业务的综合考虑，同意五方创投放弃本次股权转让的优先购买权。本次股权转让完成后，五方创投持有高投鸿创股权比例不变。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于放弃参股公司股权转让优先购买权暨关联交易的公告》	2024 年 09 月 14 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司向深圳航天科创实业有限公司租赁办公场地、宿舍，用于深圳分公司的办公、住宿场所，具体情况如下：

序号	承租方	租赁地	出租方	租赁面积 (平方米)	租金 (元/月)	合同期限	房屋权属证明	备注
1	五方光电	深圳市龙华新区龙华办事处油松社区航天科工厂区 1 栋 3 层 A 区	深圳航天科创实业有限公司	378.40	18,920.00	2023-5-1 至 2027-3-31	深房地字第 5000430047 号	赁期限内租金第 2 年起每年在上年度租金标准基础上递增 5%
		深圳市龙华新区龙华街道油松社区航天科工苑宿舍 507 房		59.00	2,065.00	2023-5-1 至 2027-3-31		

五方材料向吴江伏特电子工业有限公司、久富兰生（苏州）科创服务有限公司、苏州芯科新能源有限公司、苏州辰稳信息科技有限公司出租生产场地、办公场地、宿舍，用于其生产、办公、住宿场所，具体情况如下：

序号	承租方	租赁地	出租方	租赁面积 (平方米)	租金 (元/月)	合同期限	房屋权属证明	备注
1	吴江伏特电子工业有限公司	吴江区友谊工业区长青路 117 号（生产车间二楼）	五方材料	3,952.00	71,136.00	2020-10-1 至 2025-9-30	苏（2022）苏州市吴江区不动产权第 9044963 号	房租前 3 年维持合同价格 18 元/平方米/月（含税），后两年上浮 8%
		76,826.88						
		吴江区友谊工业区长青路 117 号（办公楼一楼局部）		613.00	11,034.00	2020-10-1 至 2025-9-30		
		11,916.72						
		吴江区友谊工业区长青路 117 号（干部宿舍楼二楼）		115.00	2,070.00	2020-10-1 至 2025-9-30		
		2,235.60						
吴江区友谊工业区长青路 117 号（员工宿舍楼）	676.00	12,168.00	2020-10-1 至 2025-9-30					
13,141.44								
吴江区友谊工业区长青路 117 号（食堂）	600.00	10,800.00	2020-10-1 至 2024-9-30					
11,664.00								
吴江区友谊工业区长青路 117 号（化学品仓库）	34.00	612.00	2020-10-1 至 2025-9-30					
660.96								
2	久富兰生（苏州）科创服务有限公司	苏州市吴江区八坼街道长安路 78 号（包括车间三、车间四、职工宿舍楼一幢、干部宿舍楼一幢）	五方材料	18,582.92	353,075.48	2023-2-1 至 2032-12-31	苏（2022）苏州市吴江区不动产权第 9044963 号	

3	苏州芯科新能源有限公司	苏州市吴江区八坼长安路 88 号 2 幢 108 室	五方材料	10.00	416.67	2023-11-9 至 2028-11-8	苏（2022）苏州市吴江区不动产权第 9044963 号	
4	苏州辰稳信息科技有限公司	吴江区八坼友谊工业区长安路 88 号（4 幢二楼整层厂房）	五方材料	5,167.00	98,173.00	2023-4-17 至 2026-5-16	苏（2022）苏州市吴江区不动产权第 9044963 号	

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,710,287	28.58%				-1,296,039	-1,296,039	82,414,248	28.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	83,710,287	28.58%				-1,296,039	-1,296,039	82,414,248	28.26%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	83,710,287	28.58%				-1,296,039	-1,296,039	82,414,248	28.26%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	209,224,546	71.42%				26,558	26,558	209,251,104	71.74%
1、人民币普通股	209,224,546	71.42%				26,558	26,558	209,251,104	71.74%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	292,934,833	100.00%				-1,269,481	-1,269,481	291,665,352	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 报告期初，公司董事、高级管理人员所持高管锁定股按照相关规定解除限售，解除限售股份数量合计为 26,558 股。

(2) 2024 年 3 月 2 日，公司完成 2020 年限制性股票激励计划离职激励对象尚未解除限售的限制性股票及预留授予激励对象第二个解除限售期未能解除限售的限制性股票的回购注销手续，回购注销限制性股票数量合计为 63,577 股。回购注销完成后，公司股份总数由 292,934,833 股变更为 292,871,256 股。

(3) 2024 年 6 月 29 日，公司完成 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象和预留授予激励对象第三个解除限售期未能解除限售的限制性股票的回购注销手续，回购注销限制性股票数量合计为 1,205,904 股。回购注销完成后，公司股份总数由 292,871,256 股变更为 291,665,352 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 8 日召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第二十四次会议、于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对离职激励对象尚未解除限售的限制性股票及预留授予激励对象第二个解除限售期未能解除限售的限制性股票合计 63,577 股予以回购注销。本次回购注销手续已于 2024 年 3 月 2 日完成，公司股份总数由 292,934,833 股变更为 292,871,256 股。

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议、于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》，同意对首次授予激励对象和预留授予激励对象第三个解除限售期未能解除限售的限制性股票合计 1,205,904 股予以回购注销。本次回购注销手续已于 2024 年 6 月 29 日完成，公司股份总数由 292,871,256 股变更为 291,665,352 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动已按相关规定在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了回购注销手续。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
廖彬斌	62,215,776			62,215,776	高管锁定股	按董监高股份管理相关规定解除限售。
魏蕾	10,685,994		18,750	10,667,244	高管锁定股	按董监高股份管理相关规定解除限售。
兔微微	9,471,000			9,471,000	高管锁定股	按董监高股份管理相关规定解除限售。
田泽云	48,168	3,766	48,000	3,934	高管锁定股	2024 年 6 月 29 日，回购注销 48,000 股股权激励限售股；高管锁定股按董监高股份管理相关规定解除限售。
赵刚	70,593		65,609	4,984	高管锁定股	2024 年 6 月 29 日，回购注销 48,000 股股权激励限售股；高管锁定股按董监高股份管理相关规定解除限售。
杨良成	38,534	3,014	38,400	3,148	高管锁定股	2024 年 6 月 29 日，回购注销 38,400 股股权激励限售股；高管锁定股按董监高股份管理相关规定解除限售。

程涌	179,135	3,021	133,994	48,162	高管锁定股	2024年3月2日,回购注销32,010股股权激励限售股;2024年6月29日,回购注销101,984股股权激励限售股;高管锁定股按董监高股份管理相关规定解除限售。
2020年限制性股票激励计划激励对象(优秀骨干员工)	1,001,087		1,001,087	0	股权激励限售股	2024年3月2日,回购注销31,567股股权激励限售股;2024年6月29日,回购注销969,520股股权激励限售股。
合计	83,710,287	9,801	1,305,840	82,414,248	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2024年3月2日,公司完成2020年限制性股票激励计划离职激励对象尚未解除限售的限制性股票及预留授予激励对象第二个解除限售期未能解除限售部分限制性股票的回购注销手续,回购注销限制性股票数量合计为63,577股,其中,回购注销首次授予限制性股票9,600股,回购价格为8.90元/股;回购注销预留授予限制性股票53,977股,回购价格为6.32元/股。公司本次支付限制性股票回购款总额为426,574.64元。本次回购减少实收股本63,577.00元、资本公积-股本溢价362,997.64元,公司实收股本由292,934,833元减至292,871,256元,股份总数由292,934,833股减至292,871,256股。

2024年6月29日,公司完成2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象和预留授予激励对象第三个解除限售期未能解除限售限制性股票的回购注销手续,回购注销限制性股票数量合计为1,205,904股,其中,回购注销首次授予限制性股票1,033,920股,回购价格为8.70元/股;回购注销预留授予限制性股票171,984股,回购价格为6.12元/股。公司本次支付限制性股票回购款总额为10,047,646.08元。本次回购减少实收股本1,205,904.00元、资本公积-股本溢价8,841,742.08元,公司实收股本由292,871,256元减至291,665,352元,股份总数由292,871,256股减至291,665,352股。

报告期末,公司股份总数为291,665,352股,资产总额为2,122,236,671.17元,资产负债率为13.80%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,379	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,041	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
廖彬斌	境内自然人	28.44%	82,954,368	0	62,215,776	20,738,592	不适用	0
魏蕾	境内自然人	4.88%	14,222,992	0	10,667,244	3,555,748	质押	8,600,000
免微微	境内自然人	4.33%	12,628,000	0	9,471,000	3,157,000	不适用	0
荆州市五方群兴光电技术服务中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.69%	10,753,760	0	0	10,753,760	不适用	0
牛艳萍	境内自然人	3.19%	9,302,353	-100,000	0	9,302,353	不适用	0
罗浩	境内自然人	1.03%	2,990,784	-600,000	0	2,990,784	不适用	0
叶民	境内自然人	0.30%	883,444	633,127	0	883,444	不适用	0
黄利桂	境内自然人	0.27%	800,000	0	0	800,000	不适用	0
马玲	境内自然人	0.27%	775,800	775,800	0	775,800	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	其他	0.25%	721,900	721,900	0	721,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	荆州市五方群兴光电技术服务中心（有限合伙）为公司控股股东、实际控制人廖彬斌先生控制的企业。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
廖彬斌	20,738,592	人民币普通股	20,738,592
荆州市五方群兴光电技术服务中心(有限合伙)	10,753,760	人民币普通股	10,753,760
牛艳萍	9,302,353	人民币普通股	9,302,353
魏蕾	3,555,748	人民币普通股	3,555,748
免微微	3,157,000	人民币普通股	3,157,000
罗浩	2,990,784	人民币普通股	2,990,784
叶民	883,444	人民币普通股	883,444
黄利桂	800,000	人民币普通股	800,000
马玲	775,800	人民币普通股	775,800
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	721,900	人民币普通股	721,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	荆州市五方群兴光电技术服务中心（有限合伙）为公司控股股东、实际控制人廖彬斌先生控制的企业。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
廖彬斌	中国	否
主要职业及职务	廖彬斌先生，出生于 1974 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。曾投资深圳市创达鑫电子有限公司，曾任念创实业（香港）有限公司董事；于 2010 年投资控股苏州五方光电科技有限公司，于 2021 年投资深圳市维方同跃信息咨询合伙企业（有限合伙），2022 年起任惠州市三强线路有限公司董事；自 2012 年起在公司任职，现任公司董事长、总裁。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

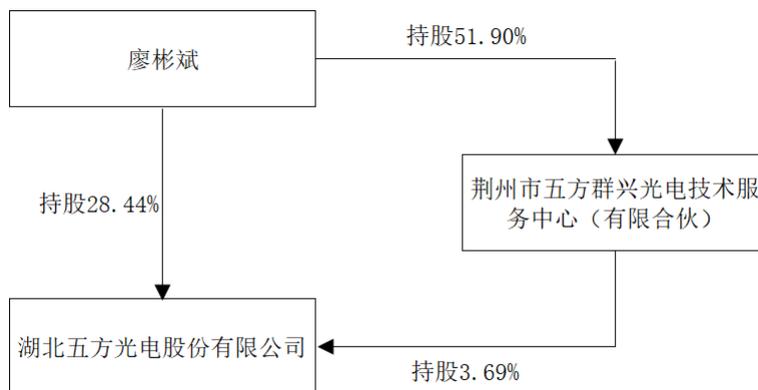
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
廖彬斌	本人	中国	否
主要职业及职务	廖彬斌先生，出生于 1974 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。曾投资深圳市创达鑫电子有限公司，曾任念创实业（香港）有限公司董事；于 2010 年投资控股苏州五方光电科技有限公司，于 2021 年投资深圳市维方同跃信息咨询合伙企业（有限合伙），2022 年起任惠州市三强线路有限公司董事；自 2012 年起在公司任职，现任公司董事长、总裁。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 08 月 09 日	1,875,000-3,125,000	0.64%-1.07%	3,000-5,000	2024 年 8 月 8 日-2025 年 8 月 7 日	员工持股计划或者股权激励	450,000	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 24 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2025）3-297 号
注册会计师姓名	李联、覃见忠

审计报告正文

湖北五方光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北五方光电股份有限公司（以下简称五方光电公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了五方光电公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于五方光电公司，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

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）和五（二）1。

五方光电公司的营业收入主要来自于红外截止滤光片和生物识别滤光片。2024 年度，五方光电公司的营业收入为人民币 1,083,999,604.05 元，其中红外截止滤光片和生物识别滤光片的营业收入为人民币 1,073,195,132.15 元，占营业收入的 99.00%。

由于营业收入是五方光电公司关键业绩指标之一，可能存在五方光电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售订单、销售发票、送货单及客户对账单等；对于外销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售订单、提单及出口报关单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）、五（一）6 及五（二）11。

截至 2024 年 12 月 31 日，五方光电公司存货账面余额为人民币 170,696,556.64 元，跌价准备为人民币 2,069,708.67 元，账面价值为人民币 168,626,847.97 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。五方光电公司管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

五方光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估五方光电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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五方光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督五方光电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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对五方光电公司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五方光电公司不能持续经营。

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

(六) 就五方光电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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北五方光电股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,122,937,408.92	1,151,385,525.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	96,038,029.75	110,522,036.78
应收款项融资	46,597,840.17	27,502,796.94
预付款项	19,210,234.17	857,153.25
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	985,526.18	135,475.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	168,626,847.97	165,322,023.47
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,116,098.01	1,400,960.40
流动资产合计	1,463,511,985.17	1,457,125,971.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,374,984.66	15,759,262.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	98,094,704.53	87,765,521.95
投资性房地产		
固定资产	417,969,884.18	424,792,899.38
在建工程	22,600,679.24	31,765,664.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	523,909.71	756,758.31
无形资产	70,744,559.20	72,576,495.74
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,355,647.45	2,376,015.16
递延所得税资产	7,283,867.03	7,881,948.25
其他非流动资产	4,776,450.00	17,039,300.00
非流动资产合计	658,724,686.00	660,713,865.77
资产总计	2,122,236,671.17	2,117,839,837.61
流动负债：		
短期借款	85,701,416.85	50,044,833.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	5,082.00	

应付票据	48,939,655.90	25,294,113.30
应付账款	98,125,713.58	132,084,158.04
预收款项	2,108,463.81	3,691,748.78
合同负债	80,128.15	15,929.20
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	14,061,706.04	12,996,648.87
应交税费	1,366,495.99	5,312,364.38
其他应付款	2,764,521.56	13,143,120.95
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	235,618.64	215,050.56
其他流动负债	16,818.18	8,472.32
流动负债合计	253,405,620.70	242,806,439.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	324,614.87	560,233.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,318,953.71	41,112,157.22
递延所得税负债	760,837.11	1,165,254.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,404,405.69	42,837,645.37
负债合计	292,810,026.39	285,644,085.10
所有者权益：		
股本	291,665,352.00	292,934,833.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	960,053,549.71	969,258,289.43
减：库存股	5,589,966.50	10,715,401.52
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	75,274,449.61	70,064,869.96
一般风险准备		
未分配利润	506,583,073.69	505,244,805.50
归属于母公司所有者权益合计	1,827,986,458.51	1,826,787,396.37
少数股东权益	1,440,186.27	5,408,356.14
所有者权益合计	1,829,426,644.78	1,832,195,752.51
负债和所有者权益总计	2,122,236,671.17	2,117,839,837.61

法定代表人：廖彬斌 主管会计工作负责人：杨良成 会计机构负责人：范琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	998,940,523.24	1,049,693,864.37
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	84,877,902.69	90,255,146.06
应收款项融资	44,766,192.71	27,107,492.41
预付款项	17,744,991.19	355,997.56
其他应收款	25,036,938.96	36,651,093.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	151,553,356.86	160,410,982.31
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,439,496.83	1,005,818.16
流动资产合计	1,326,359,402.48	1,365,480,394.51
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	254,005,455.94	240,302,429.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	48,152,943.51	38,057,399.31
投资性房地产		
固定资产	243,601,875.70	283,172,744.61
在建工程	12,853,860.87	3,508,324.39
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	523,909.71	756,758.31
无形资产	51,696,209.40	53,143,307.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	632,760.24	445,850.88
递延所得税资产	5,985,350.45	6,417,613.69
其他非流动资产	4,072,400.00	4,575,000.00
非流动资产合计	621,524,765.82	630,379,428.31
资产总计	1,947,884,168.30	1,995,859,822.82
流动负债：		
短期借款	60,014,166.67	40,034,833.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,939,655.90	25,294,113.30
应付账款	78,621,955.91	149,295,951.05
预收款项		
合同负债	36,928.15	
应付职工薪酬	9,266,899.04	8,906,938.41
应交税费	1,084,967.47	4,857,043.97
其他应付款	1,389,057.28	15,136,369.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	235,618.64	215,050.56
其他流动负债	11,202.18	6,401.52
流动负债合计	209,600,451.24	243,746,701.86
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	324,614.87	560,233.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,704,610.69	35,409,140.00
递延所得税负债	366,242.10	428,257.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,395,467.66	36,397,631.14

负债合计	243,995,918.90	280,144,333.00
所有者权益：		
股本	291,665,352.00	292,934,833.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	961,812,899.03	971,017,638.75
减：库存股	5,589,966.50	10,715,401.52
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,274,449.61	70,064,869.96
未分配利润	380,725,515.26	392,413,549.63
所有者权益合计	1,703,888,249.40	1,715,715,489.82
负债和所有者权益总计	1,947,884,168.30	1,995,859,822.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,083,999,604.05	841,107,979.51
其中：营业收入	1,083,999,604.05	841,107,979.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,025,973,238.71	779,528,668.43
其中：营业成本	916,137,379.88	719,884,079.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,258,869.01	3,319,715.42
销售费用	7,127,253.94	6,829,297.64
管理费用	52,276,809.92	38,958,527.24
研发费用	73,898,041.35	46,151,323.11
财务费用	-29,725,115.39	-35,614,274.83
其中：利息费用	1,180,892.15	215,019.33
利息收入	31,567,535.50	37,447,217.28
加：其他收益	8,889,203.03	13,870,960.91
投资收益（损失以“-”号填列）	-956,820.74	-1,768,185.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-642,074.74	29,429.63

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	324,100.58	583,211.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	536,386.10	-427,958.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,069,708.67	-2,302,359.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	726,861.63	505,430.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,476,387.27	72,040,411.18
加：营业外收入	415,478.98	189,295.61
减：营业外支出	450,254.92	381,275.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,441,611.33	71,848,431.06
减：所得税费用	4,687,682.16	3,670,992.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,753,929.17	68,177,438.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,753,929.17	68,177,438.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	65,122,099.04	67,793,004.00
2. 少数股东损益	-4,368,169.87	384,434.63
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	60,753,929.17	68,177,438.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,122,099.04	67,793,004.00
归属于少数股东的综合收益总额	-4,368,169.87	384,434.63
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.22	0.23
（二）稀释每股收益	0.22	0.23

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

法定代表人：廖彬斌 主管会计工作负责人：杨良成 会计机构负责人：范琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	1,004,975,688.54	772,486,602.00
减：营业成本	906,821,963.47	702,685,297.03
税金及附加	3,893,832.52	1,665,775.22
销售费用	5,490,715.07	5,120,665.22
管理费用	33,983,940.50	20,541,240.40
研发费用	32,082,485.46	25,133,355.12
财务费用	-26,896,132.14	-33,140,312.10
其中：利息费用	950,621.96	160,019.33
利息收入	29,687,145.69	35,174,686.03
加：其他收益	6,725,648.05	11,788,239.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-554,770.67	-1,551,021.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-554,770.67	255,428.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	95,544.20	57,399.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	592,418.67	-650,888.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,462,067.87	-1,926,798.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	755,384.18	33,218.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,751,040.22	58,230,729.39
加：营业外收入	312,479.96	89,755.45
减：营业外支出	349,927.19	322,271.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,713,592.99	57,998,213.47
减：所得税费用	3,617,796.51	4,235,100.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,095,796.48	53,763,112.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,095,796.48	53,763,112.86
（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	52,095,796.48	53,763,112.86
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,088,279,146.45	866,849,838.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,959,373.77	10,115,346.02
收到其他与经营活动有关的现金	17,793,507.15	33,655,098.15
经营活动现金流入小计	1,117,032,027.37	910,620,282.73
购买商品、接受劳务支付的现金	877,349,915.62	664,327,049.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,543,816.14	89,878,750.40
支付的各项税费	18,897,231.05	15,905,849.12
支付其他与经营活动有关的现金	37,061,458.16	25,186,008.52
经营活动现金流出小计	1,055,852,420.97	795,297,658.00
经营活动产生的现金流量净额	61,179,606.40	115,322,624.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,916,167.66

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,334,547.23	3,109,823.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,334,547.23	5,025,990.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,341,142.51	49,917,777.90
投资支付的现金	24,257,797.01	39,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	314,746.00	1,797,615.00
投资活动现金流出小计	82,913,685.52	90,715,392.90
投资活动产生的现金流量净额	-77,579,138.29	-85,689,402.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000.00	6,206,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	400,000.00	6,206,000.00
取得借款收到的现金	648,596,595.71	386,410,971.87
收到其他与筹资活动有关的现金	10,500,000.00	180,000.00
筹资活动现金流入小计	659,496,595.71	392,796,971.87
偿还债务支付的现金	620,712,816.36	347,247,927.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,539,850.50	59,877,564.08
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	16,354,621.44	19,916,173.55
筹资活动现金流出小计	697,607,288.30	427,041,664.94
筹资活动产生的现金流量净额	-38,110,692.59	-34,244,693.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,833.04	2,229,242.74
五、现金及现金等价物净增加额	-54,464,391.44	-2,382,227.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,109,362,305.91	1,111,744,533.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,054,897,914.47	1,109,362,305.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,001,743,762.90	791,582,342.03
收到的税费返还	7,346,724.53	4,806,079.05
收到其他与经营活动有关的现金	24,440,175.11	117,960,348.53
经营活动现金流入小计	1,033,530,662.54	914,348,769.61
购买商品、接受劳务支付的现金	901,827,238.10	640,284,195.65
支付给职工以及为职工支付的现金	79,373,005.49	59,799,227.68
支付的各项税费	11,143,903.99	6,233,722.33
支付其他与经营活动有关的现金	21,257,084.09	20,605,396.92
经营活动现金流出小计	1,013,601,231.67	726,922,542.58

经营活动产生的现金流量净额	19,929,430.87	187,426,227.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,916,167.66
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,820,000.00	77,529.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,820,000.00	1,993,697.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,894,310.84	36,895,871.47
投资支付的现金	24,257,797.01	129,974,000.00
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		1,806,450.00
投资活动现金流出小计	45,152,107.85	168,676,321.47
投资活动产生的现金流量净额	-40,332,107.85	-166,682,624.29
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	632,923,961.84	376,410,971.87
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	
筹资活动现金流入小计	633,423,961.84	376,410,971.87
偿还债务支付的现金	610,712,816.36	347,247,927.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,179,196.62	59,787,564.08
支付其他与筹资活动有关的现金	16,354,621.44	5,036,173.55
筹资活动现金流出小计	687,246,634.42	412,071,664.94
筹资活动产生的现金流量净额	-53,822,672.58	-35,660,693.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-844,265.67	2,377,198.56
五、现金及现金等价物净增加额	-75,069,615.23	-12,539,891.77
加：期初现金及现金等价物余额	1,009,132,316.08	1,021,672,207.85
六、期末现金及现金等价物余额	934,062,700.85	1,009,132,316.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期 末余额	292,9 34,83 3.00				969, 258, 289. 43	10,7 15,4 01.5 2			70,0 64,8 69.9 6		505, 244, 805. 50		1,82 6,78 7,39 6.37	5,40 8,35 6.14	1,83 2,19 5,75 2.51
加：会															

计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	292,934,833.00			969,258,289.43	10,715,401.52			70,064,869.96		505,244,805.50		1,826,787,396.37	5,408,356.14	1,832,195,752.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,269,481.00			-9,204,739.72	-5,125,435.02			5,209,579.65		1,338,268.19		1,199,062.14	-3,968,169.87	-2,769,107.73
（一）综合收益总额										65,122,099.04		65,122,099.04	-4,368,169.87	60,753,929.17
（二）所有者投入和减少资本	-1,269,481.00			-9,204,739.72	-10,474,220.72								400,000.00	400,000.00
1. 所有者投入的普通股	-1,269,481.00			-9,204,739.72	-10,474,220.72								400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配					-241,180.80			5,209,579.65		-63,783,830.85		-58,333,070.40		-58,333,070.40
1. 提取盈余公积								5,209,579.65		-5,209,579.65				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配					-241,180.80					-58,574,251.20		-58,333,070.40		-58,333,070.40

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					5,589,966.50							-5,589,966.50			-5,589,966.50
四、本期期末余额	291,665,352.00			960,053,549.71	5,589,966.50			75,274,449.61		506,583,073.69		1,827,986,458.51	1,440,186.27		1,829,426,644.78

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	293,479,151.00			979,560,915.00	20,448,911.04			64,688,558.67		501,523,942.99		1,818,803,656.62	11,938,572.19		1,830,742,228.81
加：会计政策变更															
前															

期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	293,479,151.00			979,560,915.00	20,448,911.04			64,688,558.67		501,523,942.99		1,818,803,656.62	11,938,572.19	1,830,742,228.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-544,318.00			-10,302,625.57	-9,730,350.952			5,376,311.29		3,720,862.51		7,983,739.75	-6,530,216.05	1,453,523.70
（一）综合收益总额										67,793,004.00		67,793,004.00	384,434.63	68,177,438.63
（二）所有者投入和减少资本	-544,318.00			-10,302,625.57	-4,740,249.80							-6,106,693.77	-6,914,650.68	-13,021,344.45
1. 所有者投入的普通股	-544,318.00			-3,439,931.80	-4,740,249.80							756,000.00	5,450,000.00	6,206,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-4,347,344.45								-4,347,344.45		-4,347,344.45
4. 其他				-2,515,349.32								-2,515,349.32	-12,364,650.68	-14,880,000.00
（三）利润分配					-468,782.40			5,376,311.29		-64,072,141.49		-58,227,047.80		-58,227,047.80
1. 提取盈余公积								5,376,311.29		-5,376,311.29				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配					-468,782.40					-58,695,830.20		-58,227,047.80		-58,227,047.80

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						-						4,52		4,52
						4,52						4,47		4,47
						7.32						7.32		7.32
四、本期期末余额	292,934,833.00			969,258,289.43	10,715,401.52			70,064,869.96		505,244,805.50		1,826,787,396.37	5,408,356.14	1,832,195,752.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	292,934,833.00				971,017,638.75	10,715,401.52			70,064,869.96	392,413,549.63				1,715,715,489.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他												
二、本年期初余额	292,934,833.00				971,017,638.75	10,715,401.52			70,064,869.96	392,413,549.63		1,715,715,489.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,269,481.00				-9,204,739.72	-5,125,435.02			5,209,579.65	-11,688,034.37		-11,827,240.42
（一）综合收益总额										52,095,796.48		52,095,796.48
（二）所有者投入和减少资本	-1,269,481.00				-9,204,739.72	-10,474,220.72						
1. 所有者投入的普通股	-1,269,481.00				-9,204,739.72	-10,474,220.72						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配						-241,180.80			5,209,579.65	-63,783,830.85		-58,333,070.40
1. 提取盈余公积									5,209,579.65	-5,209,579.65		
2. 对所有者（或股东）的分配						-241,180.80				-58,574,251.20		-58,333,070.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						5,589,966.50						-5,589,966.50
四、本期期末余额	291,665,352.00				961,812,899.03	5,589,966.50			75,274,449.61	380,725,515.26		1,703,888,249.40

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	293,479,151.00				979,560,915.00	20,448,911.04			64,688,558.67	402,722,578.26		1,720,002,291.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	293,479,151.00				979,560,915.00	20,448,911.04			64,688,558.67	402,722,578.26		1,720,002,291.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-544,318.00				-8,543,276.25	-9,733,509.52			5,376,311.29	-10,309,028.63		-4,286,802.07
(一) 综合收益总额										53,763,112.86		53,763,112.86

(二) 所有者投入和减少资本	-				-	-					-
	544,318.00				8,543,276.25	4,740,249.80					4,347,344.45
1. 所有者投入的普通股	-				-	-					
	544,318.00				4,195,931.80	4,740,249.80					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-						-
					4,347,344.45						4,347,344.45
4. 其他											
(三) 利润分配						-					-
						468,782.40			5,376,311.29	-	58,227,047.80
									64,072,141.49		
1. 提取盈余公积									5,376,311.29	-	
									5,376,311.29		
2. 对所有者(或股东)的分配						-				-	-
						468,782.40			58,695,830.20		58,227,047.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提											

取												
2. 本期使用												
(六) 其他						- 4,524 ,477. 32						4,524,477.32
四、本期期末余额	292,934,833.00				971,017,638.75	10,715,401.52			70,064,869.96	392,413,549.63		1,715,715,489.82

三、公司基本情况

湖北五方光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖北五方光电科技有限公司，系由周红、廖彬斌投资设立，于 2012 年 6 月 11 日在荆州市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省荆州市。公司现持有统一社会信用代码为 91421000597171477D 的营业执照，注册资本 29,166.5352 万元，股份总数 29,166.5352 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件股份 82,414,248 股，无限售条件股份 209,251,104 股。公司股票已于 2019 年 9 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。公司主营业务为精密光电薄膜元器件研发、生产、销售。产品主要有：红外截止滤光片、生物识别滤光片。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 24 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备的应收账款超过资产总额 0.3% 的认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款
重要的在建工程项目	公司将单个在建工程项目超过资产总额 0.3% 的认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄 1 年以上且金额超过资产总额 0.3% 的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄 1 年以上且金额超过资产总额 0.3% 的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的组成部分	公司将利润总额占集团比例超过 15% 的组成部分认定为重要的组成部分

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

(2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- (1) 合营安排分为共同经营和合营企业。
- (2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

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

11、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

②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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

1) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

其他应收款——合并范围内关联方组合	五方光电公司合并范围内关联方	状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------------	----------------	--

2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	五方光电公司合并范围内关联方	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

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

12、应收票据

见本节“五-11、金融工具”相关内容。

13、应收账款

见本节“五-11、金融工具”相关内容。

14、应收款项融资

见本节“五-11、金融工具”相关内容。

15、其他应收款

见本节“五-11、金融工具”相关内容。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下,可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	原材料可变现净值计算方法
1年以内(含,下同)	账面余额的100%
1年以上	账面余额的0%

库龄组合可变现净值的确定依据:

原材料:公司原材料主要为蓝玻璃、白玻璃和镜座等,在不同产品中具有一定的通用性;由于原材料难以和最终产品一一对应,公司结合实际经营经验,合理预期其可变现净值通常高于存货成本,1年以内的原材料不存在减值。但由于产品更新换代及技术进步,库龄时间较长的原材料可能会被淘汰,使用机会较小,管理层合理估计库龄超过1年的原材料全额计提存货跌价准备,公司周转材料同原材料库龄计提方式。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

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

（3）终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

(4) 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
需安装调试的机器设备	1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
房屋及建筑物	1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；2) 建设工程达到预定设计要求，经施工、监理等单位完成验收。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	法定使用年限	50
软件	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	5-10

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

2) 直接投入费用

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

3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

4) 无形资产摊销费用

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

5) 装备调试费

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

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

6) 其他费用

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

(2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：1) 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；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

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

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

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

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

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司的主营业务为精密光电薄膜元器件研发、生产和销售，产品主要有：红外截止滤光片、生物识别滤光片。公司的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，包括内销和外销两种模式，收入确认具体标准如下：

- 1) 境内销售：根据约定的交货方式将货物交付给客户，公司与客户对账完成并获取客户的确认信息后确认收入。
- 2) 境外销售：公司已按合同约定将产品报关，取得报关单且相关经济利益很可能流入的时间为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

不适用

39、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：a. 租赁负债的初始计量金额；b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c. 承租人发生的初始直接费用；d. 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2) 售后租回

①公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

2) 售后租回

①公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》		0.00

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

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

 适用 □ 不适用

调整情况说明

见“（1）重要会计政策变更”相关内容。

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 或 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州五方光电材料有限公司（以下简称五方光电材料公司）	15%
湖北五方晶体有限公司（以下简称五方晶体公司）	15%
湖北五方创新投资有限公司（以下简称五方创投公司）	20%
湖北五方新材料有限公司（以下简称五方新材料公司）	20%

2、税收优惠

(1) 所得税

1) 经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，本公司于 2022 年 10 月 12 日取得编号为 GR202242000832 的高新技术企业证书，有效期三年，2024 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2) 经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准, 本公司之子公司五方晶体公司于 2022 年 11 月 9 日取得编号为 GR202242003575 的高新技术企业证书, 有效期三年, 2024 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3) 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准, 本公司之子公司五方光电材料公司于 2024 年 11 月 6 日取得编号为 GR202432000949 的高新技术企业证书, 有效期三年, 2024 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

4) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。子公司五方创投公司、五方新材料公司本期享受了该税收优惠政策。

(2) 增值税

1) 根据《财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22 号), 企业招用建档立卡贫困人口, 以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》(注明“企业吸纳税收政策”) 的人员, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元, 最高可上浮 30%, 各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。根据《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号, 财税〔2019〕22 号) 中规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。公司、子公司五方光电材料公司和五方晶体公司本期享受了该税收优惠政策。

2) 根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(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% 抵减应纳税额。公司和子公司五方晶体公司本期享受了该税收优惠政策。

3) 根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部、税务总局、退役军人事务部公告 2023 年第 14 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 企业招用自主就业退役士兵, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元, 最高可上浮 50%, 各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。公司和子公司五方晶体公司本期享受了该税收优惠政策。

(3) 城镇土地使用税

1) 根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》(鄂财税发〔2021〕8 号), 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日, 对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收, 最低不低于法定税额标准。公司本期享受了该税收优惠政策。

2) 根据《苏州市人民政府办公室关于开展城镇土地使用税税额标准调整工作的通知》(苏府办〔2019〕24 号), 税务部门根据各市(区)上一年度通报确认的工业企业资源集约利用综合评价结果, 对上一年度被认定为 A 类的企业, 其当年城镇土地使用税直接按最低档(大城市年单位税额 1.5 元/平方米、中等城市年单位税额 1.2 元/平方米)缴纳。子公司五方光电材料公司本期享受了该税收优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,993.54	37,748.97
银行存款	1,114,368,449.24	1,142,910,565.15
其他货币资金	8,558,966.14	8,437,211.31
合计	1,122,937,408.92	1,151,385,525.43
其中：存放在境外的款项总额	8,750.94	15,882.56

其他说明：

银行存款中包含大额存单应收利息 59,487,065.74 元，使用受限。

其他货币资金中 8,550,428.71 元系保证金，2,000.00 元系 ETC 冻结款，使用受限；6,537.43 元为回购专用证券账户资金余额，使用不受限。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	100,451,571.24	115,266,708.64
1 至 2 年		1,431,475.35
2 至 3 年	1,359,274.25	300,429.23
3 年以上	96,400.23	67,179.76
3 至 4 年	96,400.23	
4 至 5 年		67,179.76
合计	101,907,245.72	117,065,792.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,358,993.75	1.33%	817,661.24	60.17%	541,332.51	1,358,993.75	1.16%	679,496.88	50.00%	679,496.87
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	100,548,251.97	98.67%	5,051,554.73	5.02%	95,496,697.24	115,706,799.23	98.84%	5,864,259.32	5.07%	109,842,539.91
其中：										
合计	101,907,245.72	100.00%	5,869,215.97	5.76%	96,038,029.75	117,065,792.98	100.00%	6,543,756.20	5.59%	110,522,036.78

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	1,358,993.75	679,496.88	1,358,993.75	817,661.24	60.17%	客户集团公司正在进行重整，根据重整方案计提坏账
合计	1,358,993.75	679,496.88	1,358,993.75	817,661.24		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,451,571.24	5,022,578.56	5.00%
2-3 年	280.50	56.10	20.00%
3-4 年	96,400.23	28,920.07	30.00%
合计	100,548,251.97	5,051,554.73	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	679,496.88	138,164.36				817,661.24
按组合计提坏账准备	5,864,259.32	-745,524.83		67,179.76		5,051,554.73
合计	6,543,756.20	-607,360.47		67,179.76		5,869,215.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,179.76

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,880,840.35		15,880,840.35	15.58%	794,042.02
第二名	15,087,965.52		15,087,965.52	14.81%	754,398.28
第三名	12,840,701.89		12,840,701.89	12.60%	642,035.09
第四名	10,323,733.60		10,323,733.60	10.13%	516,186.68
第五名	7,481,441.92		7,481,441.92	7.34%	374,072.10
合计	61,614,683.28		61,614,683.28	60.46%	3,080,734.17

6、合同资产

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,597,840.17	27,502,796.94
合计	46,597,840.17	27,502,796.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	46,597,840.17	100.00%			46,597,840.17	27,502,796.94	100.00%			27,502,796.94
其中：										
银行承兑汇票	46,597,840.17	100.00%			46,597,840.17	27,502,796.94	100.00%			27,502,796.94
合计	46,597,840.17	100.00%			46,597,840.17	27,502,796.94	100.00%			27,502,796.94

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	46,597,840.17		
合计	46,597,840.17		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	40,914,034.87
合计	40,914,034.87

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	985,526.18	135,475.57
合计	985,526.18	135,475.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险赔款	900,000.00	
押金保证金	229,335.58	229,135.58
备用金	23,673.31	3,773.33
代收代付款	925.00	
合计	1,153,933.89	232,908.91

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	924,798.31	4,173.33
1 至 2 年	400.00	

2至3年		100,000.00
3年以上	228,735.58	128,735.58
3至4年	100,000.00	73,215.58
4至5年	73,215.58	520.00
5年以上	55,520.00	55,000.00
合计	1,153,933.89	232,908.91

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,153,933.89	100.00%	168,407.71	14.59%	985,526.18	232,908.91	100.00%	97,433.34	41.83%	135,475.57
其中：										
合计	1,153,933.89	100.00%	168,407.71	14.59%	985,526.18	232,908.91	100.00%	97,433.34	41.83%	135,475.57

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	924,798.31	46,239.92	5.00%
1-2年	400.00	40.00	10.00%
3-4年	100,000.00	30,000.00	30.00%
4-5年	73,215.58	36,607.79	50.00%
5年以上	55,520.00	55,520.00	100.00%
合计	1,153,933.89	168,407.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	208.67		97,224.67	97,433.34
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-20.00	20.00		

本期计提	46,051.25	20.00	24,903.12	70,974.37
2024年12月31日余额	46,239.92	40.00	122,127.79	168,407.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他应收款坏账准备三阶段划分依据：

①1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；

②1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)；

③2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3年代表较少的已发生信用减值，3-4年代表进一步发生信用减值，4-5年代表更多的信用减值，5年以上代表已全部减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	97,433.34	70,974.37				168,407.71
合计	97,433.34	70,974.37				168,407.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保险赔款	900,000.00	1年以内	77.99%	45,000.00
第二名	押金	100,000.00	3-4年	8.67%	30,000.00
第三名	押金	62,363.58	4-5年	5.40%	31,181.79
第四名	押金	60,852.00	4-5年、5年以上	5.27%	55,426.00
第五名	备用金	17,500.00	1年以内	1.52%	875.00
合计		1,140,715.58		98.85%	162,482.79

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,055,184.17	99.19%	857,153.25	100.00%
1 至 2 年	155,050.00	0.81%		
合计	19,210,234.17		857,153.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第一名	16,723,084.60	87.05
第二名	404,134.20	2.10
第三名	389,108.38	2.03
第四名	338,450.00	1.76
第五名	278,482.75	1.45
小计	18,133,259.93	94.39

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	40,941,267.20	442,903.46	40,498,363.74	57,165,624.43	767,310.66	56,398,313.77
在产品	39,835,332.31	257,838.03	39,577,494.28	30,763,719.27	607,424.83	30,156,294.44
库存商品	79,654,020.90	650,895.17	79,003,125.73	74,728,682.18	457,414.02	74,271,268.16
周转材料	47,743.82	918.58	46,825.24	62,310.00	442.48	61,867.52
发出商品	10,218,192.41	717,153.43	9,501,038.98	4,898,378.17	469,767.90	4,428,610.27

委托加工物资				5,669.31		5,669.31
合计	170,696,556.64	2,069,708.67	168,626,847.97	167,624,383.36	2,302,359.89	165,322,023.47

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	767,310.66	442,903.46		767,310.66		442,903.46
在产品	607,424.83	257,838.03		607,424.83		257,838.03
库存商品	457,414.02	650,895.17		457,414.02		650,895.17
周转材料	442.48	918.58		442.48		918.58
发出商品	469,767.90	717,153.43		469,767.90		717,153.43
合计	2,302,359.89	2,069,708.67		2,302,359.89		2,069,708.67

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	以该存货的订单售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资、半成品	以该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用
原材料、其他周转材料	基于库龄确定存货可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料（含周转材料）——库龄组合	40,989,011.02	443,822.04	1.08%	57,227,934.43	767,753.14	1.34%
合计	40,989,011.02	443,822.04	1.08%	57,227,934.43	767,753.14	1.34%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	7,706,654.54	1,400,960.40
预缴所得税	1,409,443.47	
合计	9,116,098.01	1,400,960.40

其他说明：

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门汇桥科创股权投资合伙企业(有限合伙)	15,328,429.60				-152,542.95						15,175,886.65	
湖北高投鸿创私募基金投资管理有限公司	430,832.79				-87,304.07						343,528.72	
ENLITHO PRIVATE LIMITED			14,257,797.01		-402,227.72						13,855,569.29	
小计	15,759,262.39		14,257,797.01		-642,074.74						29,374,984.66	
合计	15,759,262.39		14,257,797.01		-642,074.74						29,374,984.66	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	98,094,704.53	87,765,521.95
合计	98,094,704.53	87,765,521.95

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	417,969,884.18	424,792,899.38
固定资产清理		
合计	417,969,884.18	424,792,899.38

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	184,817,360.43	527,786,610.17	2,398,304.41	47,620,500.85	762,622,775.86
2. 本期增加金额	4,161,982.14	55,429,998.18	533,394.69	3,951,230.34	64,076,605.35
(1) 购置		7,332,738.99	533,394.69	3,951,230.34	11,817,364.02

(2) 在建工程转入	4,161,982.14	48,097,259.19			52,259,241.33
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		9,631,610.95	107,706.18	876,765.03	10,616,082.16
(1) 处置或报废		9,631,610.95	107,706.18	876,765.03	10,616,082.16
4. 期末余额	188,979,342.57	573,584,997.40	2,823,992.92	50,694,966.16	816,083,299.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	30,475,456.11	272,021,395.15	2,138,643.61	33,194,381.61	337,829,876.48
2. 本期增加金额	9,104,968.39	52,296,208.60	180,120.79	5,123,711.86	66,705,009.64
(1) 计提	9,104,968.39	52,296,208.60	180,120.79	5,123,711.86	66,705,009.64
3. 本期减少金额		5,487,390.67	102,320.87	831,759.71	6,421,471.25
(1) 处置或报废		5,487,390.67	102,320.87	831,759.71	6,421,471.25
4. 期末余额	39,580,424.50	318,830,213.08	2,216,443.53	37,486,333.76	398,113,414.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	149,398,918.07	254,754,784.32	607,549.39	13,208,632.40	417,969,884.18
2. 期初账面价值	154,341,904.32	255,765,215.02	259,660.80	14,426,119.24	424,792,899.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	26,751,077.50

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五方光电总部项目(一期)一1#厂房	29,959,208.51	正在按流程办理当中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,600,679.24	31,765,664.59
合计	22,600,679.24	31,765,664.59

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	2,902,499.87		2,902,499.87	3,756,905.09		3,756,905.09
安装设备	19,698,179.37		19,698,179.37	28,008,759.50		28,008,759.50
合计	22,600,679.24		22,600,679.24	31,765,664.59		31,765,664.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

机器设备-研发中心	85,210,000.00	8,702,143.20		8,702,143.20			28.58%	28.58%				募集资金
机器设备-研发中心（自有资金投资部分）	40,000,000.00	15,304,416.30	10,379,052.93	25,615,069.23		68,400.00	64.70%	64.70%				其他
合计	125,210,000.00	24,006,559.50	10,379,052.93	34,317,212.43		68,400.00						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	911,990.71	911,990.71
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	911,990.71	911,990.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	155,232.40	155,232.40
2. 本期增加金额	232,848.60	232,848.60
(1) 计提	232,848.60	232,848.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	388,081.00	388,081.00
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	523,909.71	523,909.71
2. 期初账面价值	756,758.31	756,758.31

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,754,648.15			2,846,895.21	82,601,543.36
2. 本期增加金额				58,407.08	58,407.08
(1) 购置				58,407.08	58,407.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	79,754,648.15			2,905,302.29	82,659,950.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,674,248.69			1,350,798.93	10,025,047.62
2. 本期增加金额	1,595,092.92			295,250.70	1,890,343.62
(1) 计提	1,595,092.92			295,250.70	1,890,343.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,269,341.61			1,646,049.63	11,915,391.24
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	69,485,306.54			1,259,252.66	70,744,559.20
2. 期初账面价值	71,080,399.46			1,496,096.28	72,576,495.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,288,015.52	5,603,347.25	1,491,166.07		6,400,196.70
运营服务费	87,999.64		29,246.28		58,753.36
厂房改造工程		926,605.51	29,908.12		896,697.39
合计	2,376,015.16	6,529,952.76	1,550,320.47		7,355,647.45

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,938,924.64	1,190,838.70	8,737,020.89	1,448,612.67
内部交易未实现利润	2,254,919.30	338,237.90	750,475.73	112,571.36
递延收益	38,318,953.71	5,747,843.06	39,435,304.47	6,317,912.12
公允价值变动损益	9,991.98	1,498.80	292.96	73.24
租赁负债	560,233.51	84,035.03	775,284.07	116,292.61
合计	49,083,023.14	7,362,453.49	49,698,378.12	7,995,462.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	3,867,050.51	737,895.58	5,803,038.91	1,165,254.64
使用权资产	523,909.71	78,586.46	756,758.31	113,513.75
公允价值变动损益	152,943.53	22,941.53		
合计	4,543,903.75	839,423.57	6,559,797.22	1,278,768.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	78,586.46	7,283,867.03	113,513.75	7,881,948.25
递延所得税负债	78,586.46	760,837.11	113,513.75	1,165,254.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	168,407.71	1,883,381.29
可抵扣亏损	40,002,742.15	5,013,885.01
合计	40,171,149.86	6,897,266.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	239,284.89	239,284.89	
2026	331,438.71	1,835,404.12	
2027	1,121,448.16	1,121,448.16	
2028	814,182.20	1,817,747.84	
2029	37,496,388.19		
合计	40,002,742.15	5,013,885.01	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	4,776,450.00		4,776,450.00	17,039,300.00		17,039,300.00
合计	4,776,450.00		4,776,450.00	17,039,300.00		17,039,300.00

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	68,039,49 4.45	68,039,49 4.45	大额存单 计提的应 收利息、 票据保证 金、ETC 冻 结款	大额存单 计提的应 收利息、 票据保证 金、ETC 冻 结款	42,023,21 9.52	42,023,21 9.52	大额存单 计提的应 收利息、 票据保证 金	大额存单 计提的应 收利息、 票据保证 金
应收账款	10,553,50 3.25	10,553,50 3.25	质押	借款质押	11,437,50 0.00	11,437,50 0.00	质押	借款质押
应收款项 融资	40,914,03 4.87	40,914,03 4.87	质押	票据质押 开具应付 票据	18,412,15 4.75	18,412,15 4.75	质押	票据质押 开具应付 票据
合计	119,507,0 32.57	119,507,0 32.57			71,872,87 4.27	71,872,87 4.27		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,023,333.34	50,044,833.33
信用借款	25,678,083.51	
票据贴现	10,000,000.00	
合计	85,701,416.85	50,044,833.33

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	5,082.00	
合计	5,082.00	

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,939,655.90	25,294,113.30
合计	48,939,655.90	25,294,113.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	90,395,064.63	124,845,585.00
应付长期资产款	7,534,158.09	4,388,930.48
其他	196,490.86	2,849,642.56
合计	98,125,713.58	132,084,158.04

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,764,521.56	13,143,120.95
合计	2,764,521.56	13,143,120.95

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用款	1,639,706.56	1,181,162.73
押金保证金	1,067,235.00	1,066,958.00
其他	57,580.00	179,598.70
限制性股票回购义务		10,715,401.52
合计	2,764,521.56	13,143,120.95

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	2,108,463.81	3,691,748.78
合计	2,108,463.81	3,691,748.78

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	80,128.15	15,929.20
合计	80,128.15	15,929.20

账龄超过 1 年的重要合同负债

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,996,648.87	117,898,135.89	116,833,078.72	14,061,706.04
二、离职后福利-设定提存计划		7,273,213.85	7,273,213.85	
合计	12,996,648.87	125,171,349.74	124,106,292.57	14,061,706.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,996,648.87	103,926,126.17	102,861,069.00	14,061,706.04
2、职工福利费		7,679,718.60	7,679,718.60	
3、社会保险费		3,876,023.81	3,876,023.81	
其中：医疗保险费		3,541,997.19	3,541,997.19	
工伤保险费		334,026.62	334,026.62	
4、住房公积金		1,820,505.00	1,820,505.00	
5、工会经费和职工教育经费		595,762.31	595,762.31	
合计	12,996,648.87	117,898,135.89	116,833,078.72	14,061,706.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,012,524.65	7,012,524.65	
2、失业保险费		260,689.20	260,689.20	
合计		7,273,213.85	7,273,213.85	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	126,205.44	99,715.37
企业所得税		4,074,845.18
个人所得税	399,161.63	553,428.55
城市维护建设税	244,445.73	46,378.39
房产税	298,081.85	404,503.74
教育费附加	130,069.59	20,433.59
地方教育附加	89,713.06	13,622.39
土地使用税	67,640.87	67,640.87
印花税	11,177.82	31,796.30
合计	1,366,495.99	5,312,364.38

其他说明：

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	235,618.64	215,050.56
合计	235,618.64	215,050.56

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,818.18	8,472.32
合计	16,818.18	8,472.32

短期应付债券的增减变动：

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	332,973.83	611,647.63
租赁负债未确认融资费用	-8,358.96	-51,414.12
合计	324,614.87	560,233.51

其他说明：

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,112,157.22	1,043,200.00	3,836,403.51	38,318,953.71	与资产相关的补助尚未结转收益
合计	41,112,157.22	1,043,200.00	3,836,403.51	38,318,953.71	--

其他说明：

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末数
技改补贴	10,426,786.58	543,200.00	1,965,754.95		9,004,231.63
基础建设补贴	26,621,081.17		609,670.80		26,011,410.37
智能化改造补贴	3,929,289.47		625,977.76		3,303,311.71
财政贴息	135,000.00	500,000.00		635,000.00	
小计	41,112,157.22	1,043,200.00	3,201,403.51	635,000.00	38,318,953.71

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	292,934,833.00				-1,269,481.00	-1,269,481.00	291,665,352.00

其他说明：

公司于 2023 年 12 月 8 日召开第二届董事会第二十七次会议、于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》；公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二次会议、于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》。报告期内，公司完成了上述回购注销限制性股票事宜，两次共回购注销限制性股票 1,269,481 股，减少资本公积-股本溢价 9,204,739.72 元，减少库存股 10,474,220.72 元。

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	969,258,289.43		9,204,739.72	960,053,549.71
合计	969,258,289.43		9,204,739.72	960,053,549.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2023 年 12 月 8 日召开第二届董事会第二十七次会议、于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》；公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二次会议、于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》。报告期内，公司完成了上述回购注销限制性股票事宜，两次共回购注销限制性股票 1,269,481 股，减少资本公积-股本溢价 9,204,739.72 元，减少库存股 10,474,220.72 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	10,715,401.52	5,589,966.50	10,715,401.52	5,589,966.50
合计	10,715,401.52	5,589,966.50	10,715,401.52	5,589,966.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期库存股增加为公开市场上回购公司股票，公司于 2024 年 8 月 8 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，截至本期末，公司共回购 45 万股，使用资金及手续费金额为 5,589,966.50 元；

(2) 公司于 2023 年 12 月 8 日召开第二届董事会第二十七次会议、于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》；公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二次会议、于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》。报告期内，公司完成了上述回购注销限制性股票事宜，两次共回购注销限制性股票 1,269,481 股，减少资本公积-股本溢价 9,204,739.72 元，减少库存股 10,474,220.72 元；

(3) 本期分红支付给股权激励对象 241,180.80 元，减少库存股 241,180.80 元。

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,064,869.96	5,209,579.65		75,274,449.61
合计	70,064,869.96	5,209,579.65		75,274,449.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增加 5,209,579.65 元，系按母公司本年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	505,244,805.50	501,522,906.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,036.68
调整后期初未分配利润	505,244,805.50	501,523,942.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,122,099.04	67,793,004.00
减：提取法定盈余公积	5,209,579.65	5,376,311.29
应付普通股股利	58,574,251.20	58,695,830.20
期末未分配利润	506,583,073.69	505,244,805.50

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,074,986,300.40	912,251,668.82	834,380,415.79	716,906,192.46
其他业务	9,013,303.65	3,885,711.06	6,727,563.72	2,977,887.39
合计	1,083,999,604.05	916,137,379.88	841,107,979.51	719,884,079.85

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,077,572,823.01	914,274,847.76					1,077,572,823.01	914,274,847.76
其中：								
红外截止滤光片	992,934,714.76	873,863,353.64					992,934,714.76	873,863,353.64
生物识别滤光片	80,260,417.39	36,753,496.56					80,260,417.39	36,753,496.56
其他	4,377,690.86	3,657,997.56					4,377,690.86	3,657,997.56
按经营地区分类	1,077,572,823.01	914,274,847.76					1,077,572,823.01	914,274,847.76
其中：								
境外	918,737,912.45	755,715,904.82					918,737,912.45	755,715,904.82
境内	158,834,910.56	158,558,942.94					158,834,910.56	158,558,942.94
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	1,077,572,823.01	914,274,847.76					1,077,572,823.01	914,274,847.76
其中：								
在某一时点确认收入	1,077,572,823.01	914,274,847.76					1,077,572,823.01	914,274,847.76
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,686,936.70	800,985.52
教育费附加	722,972.28	343,277.00
房产税	2,403,338.60	1,677,168.49
土地使用税	270,563.51	-274,782.04
车船使用税	11,967.57	2,849.76
印花税	675,018.00	537,165.40
地方教育附加	481,981.51	228,851.29
环境保护税	6,090.84	4,200.00
合计	6,258,869.01	3,319,715.42

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,187,923.94	23,144,806.91
折旧与摊销	9,016,016.38	10,966,242.08
维修保养费	4,102,418.76	1,526,725.85
专业服务费	3,102,935.49	2,532,996.31
财产保险费	1,368,591.33	
业务招待费	1,730,936.40	841,968.44
水电费	1,309,683.62	1,215,576.51
办公费	1,234,070.94	1,075,730.68
其他	3,224,233.06	2,001,824.91
股份支付		-4,347,344.45
合计	52,276,809.92	38,958,527.24

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,400,808.27	4,624,954.68
业务招待费	1,186,670.35	653,718.46
差旅费	672,055.26	571,532.58
办公费	545,652.86	552,388.71
折旧与摊销	257,345.35	360,183.52
其他	64,721.85	66,519.69
合计	7,127,253.94	6,829,297.64

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	26,108,517.93	19,125,874.95
物料消耗	17,364,158.97	8,904,846.39
折旧与摊销	15,753,476.49	13,218,765.55
动力费	11,939,027.73	2,906,273.65
其他	2,732,860.23	1,995,562.57
合计	73,898,041.35	46,151,323.11

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,180,892.15	215,019.33
利息收入	-31,567,535.50	-37,447,217.28
汇兑损益	590,088.75	1,552,768.94
手续费及其他	71,439.21	65,154.18
合计	-29,725,115.39	-35,614,274.83

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,201,403.51	3,025,012.40
与收益相关的政府补助	4,257,584.60	9,269,694.00
增值税加计抵减	876,184.10	944,912.73
增值税减免	456,874.35	516,284.16
代扣个人所得税手续费返还	97,156.47	115,057.62
合计	8,889,203.03	13,870,960.91

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
非交易性权益工具	329,182.58	583,211.85
衍生金融负债公允价值变动	-5,082.00	
合计	324,100.58	583,211.85

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-642,074.74	29,429.63
外汇衍生品交易损失	-314,746.00	-1,797,615.00
合计	-956,820.74	-1,768,185.37

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	536,386.10	-427,958.30
合计	536,386.10	-427,958.30

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,069,708.67	-2,302,359.89
合计	-2,069,708.67	-2,302,359.89

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	726,861.63	505,430.90
合计	726,861.63	505,430.90

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	357,627.07	121,966.95	357,627.07
无需支付的款项	47,113.15	57,427.50	47,113.15
其他	10,738.76	9,901.16	10,738.76
合计	415,478.98	189,295.61	415,478.98

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	250,000.00	221,000.00	250,000.00
非流动资产毁损报废损失	200,233.60	147,870.09	200,233.60
罚款支出	21.32	12,405.64	21.32
合计	450,254.92	381,275.73	450,254.92

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,494,018.47	4,246,988.46
递延所得税费用	193,663.69	-575,996.03
合计	4,687,682.16	3,670,992.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,441,611.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,821,005.64
子公司适用不同税率的影响	-941,329.17
调整以前期间所得税的影响	130,474.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,097.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-549,121.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,700,138.18
税率变动对期初递延所得税余额的影响	69,410.55
研发加计扣除	-11,887,994.39
所得税费用	4,687,682.16

其他说明：

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,346,863.82	12,670,084.58
租金	4,843,496.07	6,264,571.38
政府补助	4,800,784.60	14,556,251.62
往来款	336,840.36	32,238.13
个税返还	97,156.47	
其他	368,365.83	131,952.44
合计	17,793,507.15	33,655,098.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用、研发费用	32,149,535.01	12,921,847.50
支付销售费用	2,469,100.32	1,844,159.44
购买大额存单时支付的应收利息	1,680,385.85	5,491,457.36
预付费用类或其他应收款	325,759.05	
支付票据保证金	115,217.40	4,629,984.41
支付银行手续费等	71,439.21	65,154.18
其他	250,021.32	233,405.63
合计	37,061,458.16	25,186,008.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇衍生品交易损失	314,746.00	1,797,615.00
合计	314,746.00	1,797,615.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政贴息	500,000.00	180,000.00
票据贴现	10,000,000.00	
合计	10,500,000.00	180,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	10,474,220.72	4,740,249.80
公开市场股票回购及手续费	5,589,966.50	
租赁支出	260,212.00	295,923.75
商业承兑汇票贴现利息	30,222.22	
收购少股股东股权		14,880,000.00
合计	16,354,621.44	19,916,173.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,044,833.33	658,596,595.71	-451,265.71	622,488,746.48		85,701,416.85
其他应付款	10,715,401.52		58,574,251.20	58,574,251.20	10,715,401.52	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	775,284.07		25,790.20	240,840.76		560,233.51
合计	61,535,518.92	658,596,595.71	58,148,775.69	681,303,838.44	10,715,401.52	86,261,650.36

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额		6,550,796.36
其中：支付货款		4,544,796.36
支付固定资产等长期资产购置款		2,006,000.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,753,929.17	68,177,438.63
加：资产减值准备	1,533,322.57	2,730,318.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,705,009.64	62,241,255.05
使用权资产折旧	232,848.60	262,589.21
无形资产摊销	1,890,343.62	1,896,980.64
长期待摊费用摊销	1,550,320.47	1,215,963.76
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）	-726,861.63	-505,430.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	200,233.60	147,870.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-324,100.58	-583,211.85
财务费用（收益以“-”号填列）	1,770,980.90	1,767,788.27
投资损失（收益以“-”号填列）	956,820.74	1,768,185.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	598,081.22	-696,983.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-404,417.53	120,987.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,374,533.17	-66,065,079.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,856,261.44	-18,043,250.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,326,109.78	65,234,548.67
其他		-4,347,344.45
经营活动产生的现金流量净额	61,179,606.40	115,322,624.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,054,897,914.47	1,109,362,305.91
减：现金的期初余额	1,109,362,305.91	1,111,744,533.60
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	-54,464,391.44	-2,382,227.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,054,897,914.47	1,109,362,305.91
其中：库存现金	9,993.54	37,748.97
可随时用于支付的银行存款	1,054,881,383.50	1,109,324,556.94
可随时用于支付的其他货币资金	6,537.43	
三、期末现金及现金等价物余额	1,054,897,914.47	1,109,362,305.91

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	68,039,494.45	42,023,219.52	票据保证金、计提的大额存单利息、ETC 冻结款
合计	68,039,494.45	42,023,219.52	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,202,696.61
其中：美元	348,869.26	7.1884	2,507,811.79
欧元			

港币			
日元	144,618,419.00	0.046233	6,686,143.37
韩元	1,770,242.00	0.004938	8,741.45
应收账款			32,118,334.75
其中：美元	2,260,186.01	7.1884	16,247,121.11
欧元			
港币			
日元	343,287,557.30	0.046233	15,871,213.64
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			34,405,218.68
其中：日元	744,170,153.00	0.046233	34,405,218.68

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	262,021.91	240,000.00
合计	262,021.91	240,000.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	25,790.16	19,984.80
与租赁相关的总现金流出	522,233.91	593,121.00

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	6,426,781.04	
合计	6,426,781.04	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,793,993.56	6,464,135.18
第二年	4,009,486.36	6,091,216.48
第三年	3,518,621.36	4,627,043.33
第四年	3,517,788.03	4,202,622.28
第五年	3,513,621.36	4,202,239.98
五年后未折现租赁收款额总额	10,540,864.08	18,440,009.13

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**83、数据资源**

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	26,108,517.93	19,125,874.95
物料消耗	17,364,158.97	8,904,846.39
折旧与摊销	15,753,476.49	13,218,765.55
动力费	11,939,027.73	2,906,273.65
其他	2,732,860.23	1,995,562.57
合计	73,898,041.35	46,151,323.11
其中：费用化研发支出	73,898,041.35	46,151,323.11

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

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

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
五方光电材料公司	105,000,000.00	苏州	苏州	制造业	100.00%		设立
五方晶体公司	65,000,000.00	荆州	荆州	制造业	95.15%		设立
五方创投公司	50,000,000.00	武汉	武汉	投资管理	100.00%		设立
五方新材料公司	40,000,000.00	荆州	荆州	制造业		73.27%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
五方晶体公司（合并）	4.85%	-4,368,169.87		1,440,186.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
五方晶体公司（合并）	65,911,823.57	45,402,194.09	111,314,017.66	38,485,867.37	1,232,906.31	39,718,773.68	61,399,994.79	31,024,463.58	92,424,458.37	15,746,865.22	1,676,852.75	17,423,717.97

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五方晶体公司（合并）	55,403,537.88	-3,805,496.42	-3,805,496.42	24,139,662.51	27,840,224.89	1,905,499.76	1,905,499.76	1,437,992.51

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	7,458,988.11	12,810,990.56
财政贴息对利润总额的影响金额	635,000.00	45,000.00
合计	8,093,988.11	12,855,990.56

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1) 信用风险管理实务

①信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- a. 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- b. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

②违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- a. 债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- c. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- d. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、及五（一）5 之说明。

4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

②应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在信用集中风险，本公司应收账款的 60.46%(2023 年 12 月 31 日：74.66%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用借款、票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	85,701,416.85	87,091,038.31	87,091,038.31		
应付票据	48,939,655.90	48,939,655.90	48,939,655.90		
应付账款	98,125,713.58	98,125,713.58	98,125,713.58		
其他应付款	2,764,521.56	2,764,521.56	2,764,521.56		
一年内到期的非流动负债	235,618.64	252,883.64	252,883.64		
租赁负债	324,614.87	332,973.82		332,973.82	
衍生金融负债	5,082.00	5,082.00	5,082.00		
小计	236,096,623.40	237,511,868.81	237,178,894.99	332,973.82	

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	50,044,833.33	51,396,500.00	51,396,500.00		
应付票据	25,294,113.30	25,294,113.30	25,294,113.30		
应付账款	132,084,158.04	132,084,158.04	130,826,543.18	1,257,614.86	
其他应付款	13,143,120.95	13,143,120.95	1,507,120.33	795,710.00	10,840,290.62
一年内到期的非流动负债	215,050.56	240,840.72	240,840.72		
租赁负债	560,233.51	585,857.46		518,406.72	67,450.74
衍生金融负债					
小计	221,341,509.69	222,744,590.47	209,265,117.53	2,571,731.58	10,907,741.36

(3) 市场风险

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

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司银行借款有关。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，主要活动以人民币计价，虽然本公司有较多日元的交易，但因本公司购买主要原材料和销售产品均为日元交易，外汇的风险仅存在于收付的日元差额，且两者时间间隔较短，故本公司承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			98,094,704.53	98,094,704.53
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			98,094,704.53	98,094,704.53
（二）权益工具投资			98,094,704.53	98,094,704.53
（二）应收款项融资			46,597,840.17	46,597,840.17
持续以公允价值计量的资产 总额			144,692,544.70	144,692,544.70
（六）交易性金融负债		5,082.00		5,082.00

衍生金融负债		5,082.00		5,082.00
持续以公允价值计量的负债总额		5,082.00		5,082.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融负债为远期外汇合约，本公司采用远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

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

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值；

对于持有的其他非流动金融资产，因被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司的实际控制人为廖彬斌先生。廖彬斌先生直接持有公司股份 82,954,368 股，通过五方群兴间接持有公司股份 5,581,201 股，合计持有公司股份 88,535,569 股，廖彬斌先生直接和间接持有的股权比例为 30.36%。

本企业最终控制方是廖彬斌。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市创达鑫电子有限公司	本公司董事及股东魏蕾女士持股 44.50%，并担任执行董事

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市创达鑫电子有限公司	车辆	240,000.00	240,000.00			271,200.00	271,200.00				

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,166,503.45	4,873,240.77

（8）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市创达鑫电子有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	20,000.00

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.00
利润分配方案	根据公司 2025 年 4 月 24 日第三届董事会第七次会议审议通过的 2024 年度利润分配预案，以公司现有总股本 291,665,352 股扣除公司回购专户持有股份 2,469,000 股后的股本 289,196,352 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 57,839,270.40 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。以上议案尚需提交公司 2024 年度股东大会审议。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,218,242.92	94,186,398.23
1 至 2 年		1,431,194.85
2 至 3 年	1,358,993.75	
3 年以上		67,179.76
4 至 5 年		67,179.76
合计	89,577,236.67	95,684,772.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,358,993.75	1.52%	817,661.24	60.17%	541,332.51	1,358,993.75	1.42%	679,496.88	50.00%	679,496.87
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,218,242.92	98.48%	3,881,672.74	4.40%	84,336,570.18	94,325,779.09	98.58%	4,750,129.90	5.04%	89,575,649.19
其中：										
合计	89,577,236.67	100.00%	4,699,333.98	5.25%	84,877,902.69	95,684,772.84	100.00%	5,429,626.78	5.67%	90,255,146.06

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	1,358,993.75	679,496.88	1,358,993.75	817,661.24	60.17%	集团公司正在进行重整，根据重整方案计提坏账
合计	1,358,993.75	679,496.88	1,358,993.75	817,661.24		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	10,584,788.08		
账龄组合	77,633,454.84	3,881,672.74	5.00%
其中：1年以内	77,633,454.84	3,881,672.74	5.00%
合计	88,218,242.92	3,881,672.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	679,496.88	138,164.36				817,661.24
按组合计提坏账准备	4,750,129.90	-801,277.40		67,179.76		3,881,672.74
合计	5,429,626.78	-663,113.04		67,179.76		4,699,333.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,179.76

其中重要的应收账款核销情况：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,880,840.35	0.00	15,880,840.35	17.73%	794,042.02
第二名	15,087,965.52	0.00	15,087,965.52	16.84%	754,398.28
第三名	10,314,564.33	0.00	10,314,564.33	11.51%	515,728.22
第四名	9,965,826.70	0.00	9,965,826.70	11.13%	498,291.34
第五名	7,481,441.92	0.00	7,481,441.92	8.35%	374,072.10
合计	58,730,638.82	0.00	58,730,638.82	65.56%	2,936,531.96

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,036,938.96	36,651,093.64
合计	25,036,938.96	36,651,093.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,051,772.78	36,516,258.07
保险赔款	900,000.00	
押金	228,415.58	228,215.58
备用金	23,673.31	3,773.33
代收代付款	925.00	
合计	25,204,786.67	36,748,246.98

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,462,729.34	1,010,656.77
1 至 2 年	1,006,883.44	509,374.63
2 至 3 年	509,374.63	100,000.00
3 年以上	15,225,799.26	35,128,215.58
3 至 4 年	100,000.00	35,073,215.58
4 至 5 年	15,070,799.26	
5 年以上	55,000.00	55,000.00
合计	25,204,786.67	36,748,246.98

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,204,786.67	100.00%	167,847.71	0.67%	25,036,938.96	36,748,246.98	100.00%	97,153.34	0.26%	36,651,093.64
其中：										
合计	25,204,786.67	100.00%	167,847.71	0.67%	25,036,938.96	36,748,246.98	100.00%	97,153.34	0.26%	36,651,093.64

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	24,051,772.78		
账龄组合	1,153,013.89	167,847.71	14.56%
其中：1年以内	924,798.31	46,239.92	5.00%
3-4年	100,000.00	30,000.00	30.00%
4-5年	73,215.58	36,607.79	50.00%
5年以上	55,000.00	55,000.00	100.00%
合计	25,204,786.67	167,847.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	188.67		96,964.67	97,153.34
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	46,051.25		24,643.12	70,694.37
2024年12月31日余额	46,239.92		121,607.79	167,847.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他应收款坏账准备三阶段划分依据：

- ①1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段）；
 ②1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段）；

③2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值，3-4 年代表进一步发生信用减值，4-5 年代表更多的信用减值，5 年以上代表已全部减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	97,153.34	70,694.37				167,847.71
合计	97,153.34	70,694.37				167,847.71

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	16,004,784.99	1 年以内、4-5 年	63.50%	
第二名	往来款	6,148,724.90	1 年以内	24.40%	
第三名	往来款	1,516,258.07	1-2 年、2-3 年	6.02%	
第四名	保险赔款	900,000.00	1 年以内	3.57%	45,000.00
第五名	往来款	382,004.82	1 年以内	1.52%	
合计		24,951,772.78		99.01%	45,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	224,974,000.00		224,974,000.00	224,974,000.00		224,974,000.00
对联营、合营企业投资	29,031,455.94		29,031,455.94	15,328,429.60		15,328,429.60
合计	254,005,455.94		254,005,455.94	240,302,429.60		240,302,429.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
五方光电 材料公司	105,000,0 00.00						105,000,0 00.00	
五方晶体 公司	69,974,00 0.00						69,974,00 0.00	
五方创投 公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
合计	224,974,0 00.00						224,974,0 00.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
厦门 汇桥 科创 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	15,32 8,429 .60				- 152,5 42.95							15,17 5,886 .65	
ENLIT HO PRIVA TE LIMIT ED			14,25 7,797 .01		- 402,2 27.72							13,85 5,569 .29	
小计	15,32 8,429 .60		14,25 7,797 .01		- 554,7 70.67							29,03 1,455 .94	
合计	15,32 8,429 .60		14,25 7,797 .01		- 554,7 70.67							29,03 1,455 .94	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	999,023,045.66	901,757,378.91	768,798,892.11	699,465,633.58
其他业务	5,952,642.88	5,064,584.56	3,687,709.89	3,219,663.45
合计	1,004,975,688.54	906,821,963.47	772,486,602.00	702,685,297.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,004,419,945.38	906,618,842.99					1,004,419,945.38	906,618,842.99
其中：								
红外截止滤光片	988,982,940.42	896,473,215.10					988,982,940.42	896,473,215.10
生物识别滤光片	9,667,820.99	4,886,754.72					9,667,820.99	4,886,754.72
其他	5,769,183.97	5,258,873.17					5,769,183.97	5,258,873.17
按经营地区分类	1,004,419,945.38	906,618,842.99					1,004,419,945.38	906,618,842.99
其中：								
境外	847,772,621.13	747,851,417.56					847,772,621.13	747,851,417.56
境内	156,647,324.25	158,767,425.43					156,647,324.25	158,767,425.43
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	1,004,419,945.38	906,618,842.99					1,004,419,945.38	906,618,842.99
其中:								
在某一时点确认收入	1,004,419,945.38	906,618,842.99					1,004,419,945.38	906,618,842.99
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-554,770.67	255,428.84
外汇衍生品交易损失		-1,806,450.00
合计	-554,770.67	-1,551,021.16

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	526,628.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,458,988.11	
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	9,354.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,457.66	
减：所得税影响额	1,188,004.10	
少数股东权益影响额（税后）	15,153.06	
合计	6,957,271.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

湖北五方光电股份有限公司

法定代表人: 廖彬斌

二〇二五年四月二十四日