

中光学集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告



2024 年 8 月 23 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 386,385,365.42 | 405,454,829.19 |
| 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 | 38,234,953.30 | 62,069,882.65 |
| 应收账款 | 1,040,438,982.83 | 827,362,511.06 |
| 应收款项融资 | 19,043,095.93 | 6,187,474.89 |
| 预付款项 | 75,559,056.14 | 75,844,876.39 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 24,633,713.47 | 27,281,689.74 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 349,708,063.30 | 326,284,469.67 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 9,108,924.88 | 9,685,878.28 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 43,818,754.36 | 65,228,376.87 |
| 其他流动资产 | 15,519,010.35 | 17,284,034.52 |
| 流动资产合计 | 2,002,449,919.98 | 1,822,684,023.26 |
| 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 | 72,343,124.28 | 75,010,511.39 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | 181,437,829.85 | 184,345,721.32 |
| 其他权益工具投资 | 30,312,815.55 | 30,312,815.55 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 47,849,684.56 | 49,283,383.01 |
| 固定资产 | 717,338,534.87 | 678,002,763.24 |
| 在建工程 | 50,802,378.62 | 47,415,716.04 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 27,872,098.00 | 31,689,873.66 |
| 无形资产 | 64,777,150.20 | 66,622,182.47 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 6,160,357.37 | 6,535,320.77 |
| 递延所得税资产 | 55,084,455.72 | 55,138,756.76 |
| 其他非流动资产 | 79,880,870.11 | 84,639,413.62 |
| 非流动资产合计 | 1,333,859,299.13 | 1,308,996,457.83 |
| 资产总计 | 3,336,309,219.11 | 3,131,680,481.09 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,026,827,305.11 | 640,546,527.78 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 13,091,947.43 | 9,340,415.37 |
| 应付账款 | 766,383,484.70 | 682,021,567.71 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 73,072,077.80 | 299,486,866.79 |
| 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 | 58,983,216.04 | 80,721,416.51 |
| 应交税费 | 29,437,113.22 | 27,538,489.53 |
| 其他应付款 | 92,081,738.25 | 96,744,231.33 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | 1,139,397.01 |
| 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 | 23,338,193.61 | 18,362,975.44 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | 23,469,793.66 | 51,035,807.59 |
| 流动负债合计 | 2,106,684,869.82 | 1,905,798,298.05 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | 5,401,816.67 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 20,730,561.24 | 28,752,263.65 |
| 长期应付款 | 22,452,295.92 | 22,850,643.46 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 9,271,191.18 | 5,438,917.44 |
| 递延所得税负债 | 24,025.66 | 24,025.66 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 52,478,074.00 | 62,467,666.88 |
| 负债合计 | 2,159,162,943.82 | 1,968,265,964.93 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 261,199,273.00 | 261,199,273.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 650,624,320.21 | 650,624,320.21 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 1,938,073.86 | 1,938,073.86 |
| 专项储备 | 23,887,606.19 | 21,180,348.58 |
| 盈余公积 | 38,388,753.85 | 38,388,753.85 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 135,201,636.48 | 121,663,177.97 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,111,239,663.59 | 1,094,993,947.47 |
| 少数股东权益 | 65,906,611.70 | 68,420,568.69 |
| 所有者权益合计 | 1,177,146,275.29 | 1,163,414,516.16 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,336,309,219.11 | 3,131,680,481.09 |

法定代表人：陈海波 主管会计工作负责人：杨凯 会计机构负责人：王祎鹏

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 | 7,757,936.41 | 14,482,527.15 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 预付款项 | 9,716,858.08 | 134,900.86 |
| 其他应收款 | 114,617,745.79 | 146,629,223.06 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 34,269,942.22 | 35,455,845.23 |
| 存货 | 8,624.12 | 4,488.65 |
| 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 | 1,679,263.86 | 1,428,259.82 |
| 流动资产合计 | 133,780,428.26 | 162,679,399.54 |
| 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 | 1,365,939,601.73 | 1,366,847,493.20 |
| 其他权益工具投资 | 30,312,815.55 | 30,312,815.55 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 2,535,683.01 | 2,636,194.11 |
| 固定资产 | 47,460,141.94 | 47,398,862.47 |
| 在建工程 | 7,622,935.78 | 7,622,935.78 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 6,737,551.71 | 6,839,060.02 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 746,923.88 | 747,473.68 |
| 其他非流动资产 | | 1,388,999.24 |
| 非流动资产合计 | 1,461,355,653.60 | 1,463,793,834.05 |
| 资产总计 | 1,595,136,081.86 | 1,626,473,233.59 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 445,680,638.44 | 440,399,861.11 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,626,596.45 | 323,391.55 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬 | 1,626,254.51 | 5,959,727.76 |
| 应交税费 | 403,149.73 | 481,538.78 |
| 其他应付款 | 7,497,112.64 | 11,006,952.82 |
| 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 | 5,401,816.67 | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 462,235,568.44 | 458,171,472.02 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 5,401,816.67 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | 5,401,816.67 |
| 负债合计 | 462,235,568.44 | 463,573,288.69 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 261,199,273.00 | 261,199,273.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 755,884,361.57 | 755,884,361.57 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -2,041,354.74 | -2,041,354.74 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 38,388,753.85 | 38,388,753.85 |
| 未分配利润 | 79,469,479.74 | 109,468,911.22 |
| 所有者权益合计 | 1,132,900,513.42 | 1,162,899,944.90 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,595,136,081.86 | 1,626,473,233.59 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,018,445,266.94 | 1,149,562,657.85 |
| 其中：营业收入 | 1,018,445,266.94 | 1,149,562,657.85 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 二、营业总成本 | 1,020,965,248.45 | 1,231,250,708.10 |
| 其中：营业成本 | 847,474,539.19 | 1,056,365,060.64 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 6,894,573.79 | 9,884,838.82 |
| 销售费用 | 21,792,544.06 | 24,516,015.15 |
| 管理费用 | 68,693,690.51 | 61,785,567.06 |
| 研发费用 | 65,307,436.22 | 82,188,469.05 |
| 财务费用 | 10,802,464.68 | -3,489,242.62 |
| 其中：利息费用 | 13,166,737.54 | 9,205,527.35 |
| 利息收入 | 646,639.10 | 4,355,107.81 |
| 加：其他收益 | 14,466,882.66 | 7,427,720.38 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -2,455,803.47 | -9,376,215.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,907,891.47 | -9,376,215.00 |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 2,239,200.61 | -1,988,678.82 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -90,145.79 | -5,564,458.53 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | -4,345.20 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 11,640,152.50 | -91,194,027.42 |
| 加：营业外收入 | 250,257.68 | 38,122.12 |
| 减：营业外支出 | 40,617.66 | 7,146.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 11,849,792.52 | -91,163,052.15 |
| 减：所得税费用 | 825,291.00 | 263,377.52 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 11,024,501.52 | -91,426,429.67 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 11,024,501.52 | -91,426,429.67 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 13,538,458.51 | -82,494,281.55 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -2,513,956.99 | -8,932,148.12 |

| | | |
|----------------------|---------------|----------------|
| 列) | | |
| 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 | 11,024,501.52 | -91,426,429.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 13,538,458.51 | -82,494,281.55 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -2,513,956.99 | -8,932,148.12 |
| 八、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | 0.05 | -0.32 |
| (二)稀释每股收益 | 0.05 | -0.32 |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈海波 主管会计工作负责人：杨凯 会计机构负责人：王祎鹏

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 4,023,574.68 | 4,020,877.43 |
| 减：营业成本 | 1,268,727.12 | 1,483,245.18 |
| 税金及附加 | 776,694.60 | 895,024.95 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 18,526,582.45 | 20,858,042.72 |
| 研发费用 | 5,481,830.87 | |
| 财务费用 | 5,944,832.20 | 3,699,869.98 |
| 其中：利息费用 | 7,159,291.98 | 5,544,583.33 |
| 利息收入 | 1,221,372.33 | 1,848,053.24 |
| 加：其他收益 | 236,783.09 | 41,716.78 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -2,455,803.47 | 48,128,535.19 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,907,891.47 | -9,376,215.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认 | | |

| | | |
|------------------------|----------------|---------------|
| 收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 2,199.18 | 5,898.61 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -30,191,913.76 | 25,260,845.18 |
| 加：营业外收入 | 193,032.08 | 12,000.09 |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -29,998,881.68 | 25,272,845.27 |
| 减：所得税费用 | 549.80 | 23,651.60 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -29,999,431.48 | 25,249,193.67 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -29,999,431.48 | 25,249,193.67 |
| （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 | -29,999,431.48 | 25,249,193.67 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 931,424,674.89 | 1,606,816,110.27 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 2,295,294.81 | 3,846,809.54 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 25,129,525.30 | 27,457,393.97 |
| 经营活动现金流入小计 | 958,849,495.00 | 1,638,120,313.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 996,728,536.65 | 1,274,782,571.91 |
| 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 | 234,673,425.59 | 248,830,686.57 |
| 支付的各项税费 | 16,896,478.31 | 42,670,394.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 52,627,279.57 | 50,218,952.59 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,300,925,720.12 | 1,616,502,605.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -342,076,225.12 | 21,617,708.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 78,412.13 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 452,088.00 | 266,800.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,268.00 | 9,110.00 |
| 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 | 541,768.13 | 275,910.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 46,528,897.97 | 80,264,383.58 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 46,528,897.97 | 80,264,383.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,987,129.84 | -79,988,473.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,200,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 3,200,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 426,087,799.57 | 150,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 426,087,799.57 | 153,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 40,000,000.00 | 286,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,983,830.66 | 7,708,069.45 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,967,849.80 | 2,648,761.32 |

| | | |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 55,951,680.46 | 296,356,830.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 370,136,119.11 | -143,156,830.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,369,954.81 | 407,718.79 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -16,557,281.04 | -201,119,877.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 384,229,893.91 | 647,688,396.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 367,672,612.87 | 446,568,519.64 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 6,197,156.40 | 311,640.00 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,671,466.59 | 5,078,552.40 |
| 经营活动现金流入小计 | 7,868,622.99 | 5,390,192.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,543,216.30 | 12,420.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 20,702,727.19 | 15,274,436.86 |
| 支付的各项税费 | 1,036,617.39 | 1,072,023.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,174,470.25 | 8,698,191.31 |
| 经营活动现金流出小计 | 41,457,031.13 | 25,057,071.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -33,588,408.14 | -19,666,879.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,637,991.01 | 30,266,800.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 74,970,409.55 | 22,350,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 76,608,400.56 | 52,616,800.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,966,068.33 | 5,306,021.15 |
| 投资支付的现金 | 2,000,000.00 | 6,800,000.00 |
| 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 | 41,900,000.00 | 22,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 47,866,068.33 | 34,106,021.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 28,742,332.23 | 18,510,778.85 |
| 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 | 45,280,777.33 | 75,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 45,280,777.33 | 75,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 40,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 7,159,291.98 | 5,544,583.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 47,159,291.98 | 65,544,583.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,878,514.65 | 9,455,416.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -0.18 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -6,724,590.74 | 8,299,316.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 14,482,527.15 | 7,150,700.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 7,757,936.41 | 15,450,016.76 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----|-----------------|---------------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 261,199,273.00 | | | | 650,624,320.21 | | 1,938,073.86 | 21,180,348.58 | 38,388,753.85 | | 121,663,177.97 | | 1,094,993,947.7 | 68,420,568.69 | 1,163,414,516.6 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 261,199,273.00 | | | | 650,624,320.21 | | 1,938,073.86 | 21,180,348.58 | 38,388,753.85 | | 121,663,177.97 | | 1,094,993,947.7 | 68,420,568.69 | 1,163,414,516.6 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 2,707,257.61 | | | 13,538,458.51 | | 16,245,716.12 | -2,513,959.9 | 13,731,759.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 13,538,458.51 | | 13,538,458.51 | -2,513,959.9 | 11,024,501.52 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 2,707,257.61 | | | | | 2,707,257.61 | | 2,707,257.61 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,392,218.26 | | | | | 3,392,218.26 | | 3,392,218.26 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 684,960.65 | | | | | 684,960.65 | | 684,960.65 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 261,199,273.00 | | | | 650,624,320.21 | | 1,938,073.86 | 23,887,606.19 | 38,388,753.85 | | 135,201,636.48 | | 1,111,239,663.59 | 65,906,611.70 | 1,177,146,275.29 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | |
|----|-------------|--|--|-----|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | 少 所 |

| | 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 | 数 股 东 权 益 | 有 者 权 益 合 计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 261,726,953.00 | | | | 659,089,584.51 | 3,276,638.35 | 2,979,194.51 | 17,564,445.86 | 38,388,753.85 | | 369,786,343.18 | | 1,346,258,636.56 | 95,458,928.77 | 1,441,717,565.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 261,726,953.00 | | | | 659,089,584.51 | 3,276,638.35 | 2,979,194.51 | 17,564,445.86 | 38,388,753.85 | | 369,786,343.18 | | 1,346,258,636.56 | 95,458,928.77 | 1,441,717,565.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | -1,229,583.20 | | | 319,238.44 | | | -82,494,281.55 | | -83,404,626.31 | -5,732,148.12 | -89,136,744.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -82,494,281.55 | | -82,494,281.55 | -8,932,148.12 | -91,426,429.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -1,229,583.20 | | | | | | | | -1,229,583.20 | 3,200,000.00 | 1,970,416.80 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 |
| 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 | | | | | -1,229,583.20 | | | | | | | | -1,229,583.20 | | -1,229,583.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--|-------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 319,238.44 | | | | | 319,238.44 | | 319,238.44 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 527,919.79 | | | | | 527,919.79 | | 527,919.79 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 208,681.35 | | | | | 208,681.35 | | 208,681.35 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 261,726,953.00 | | | | 657,860,001.31 | 3,276,638.35 | 2,979,194.51 | 17,883,684.30 | 38,388,753.85 | | 287,2061.63 | | 1,262,854,010.25 | 89,726,780.65 | 1,352,580,790.00 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 261,199,273.00 | | | | 755,884,361.57 | | -2,041,354.74 | | 38,388,753.85 | 109,468,911.22 | | 1,162,899,944.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 261,199,273.00 | | | | 755,884,361.57 | | -2,041,354.74 | | 38,388,753.85 | 109,468,911.22 | | 1,162,899,944.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | -29,999.43 | | -29,999.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -29,999.43 | | -29,999.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|---------------|--|------------------|
| 者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 261,199,273.00 | | | | 755,884,361.57 | | -2,041,354.74 | | 38,388,753.85 | 79,469,479.74 | | 1,132,900,513.42 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|---------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 261,726,953.00 | | | | 764,350,825.87 | 3,276,638.35 | -1,000,234.09 | | 38,388,753.85 | 129,709,894.68 | | 1,189,899,554.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 261,726,953.00 | | | | 764,350,825.87 | 3,276,638.35 | -1,000,234.09 | | 38,388,753.85 | 129,709,894.68 | | 1,189,899,554.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | | | | | -1,229,583.20 | | | | | 25,249,193.67 | | 24,019,610.47 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------|--|--|--|---------------|-------|-------|--|-------|---------------|--|---------------|
| “一”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 25,249,193.67 | | 25,249,193.67 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -1,229,583.20 | | | | | | | -1,229,583.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -1,229,583.20 | | | | | | | -1,229,583.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 | 261,7 | | | | 763,1 | 3,276 | -1,00 | | 38,38 | 154,9 | | 1,213 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------|--|--|--|---------------|-------------|--------------|--|--------------|---------------|--|---------------------|
| 末余额 | 26,95 3.00 | | | | 21,24 2.67 | ,638. 35 | 0,234 .09 | | 8,753 .85 | 59,08 8.35 | | ,919, 165.4 3 |
|-----|---------------|--|--|--|---------------|-------------|--------------|--|--------------|---------------|--|---------------------|

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

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

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

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

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

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

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

2020年8月24日，公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于变更注册资本并修订的议案》，拟变更注册资本并对《公司章程》进行修订。由于公司限制性股票激励计划所授予的3名激励对象已离职，公司拟将原授予该3名激励对象的合计43,000股限制性股票回购注销。回购注销后，公司总股本将由262,568,166股变更为262,525,166股。

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

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

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

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

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

2. 公司实际从事的主要经营活动。

本公司属于光学光电子行业，主要业务包括精密光学元器件、光电防务、要地监控、投影整机及其核心部件。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司及实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

5. 营业期限

本公司的营业期限为：1995 年 04 月 05 日至无固定期限。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、存货跌价准备的计提方法、固定资产折旧和无形资产摊销以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

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

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的

净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

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

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|---------|---------------------------------------|
| 应收票据 | 银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失 |
| | 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|-------------|---|
| 信用风险特征组合 | 账龄组合-国内客户组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| | 账龄组合-国外客户组合 | |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失 |

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------|-------------|---|
| 应收票据 | 银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失 |
| | 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |
| 应收款项组合 | 账龄组合-国内客户组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| | 账龄组合-国外客户组合 | |
| | 合并范围内关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失 |

上述组合中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

6. 金融资产转移

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

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

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

12、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见（十一）金融工具。

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见（十一）金融工具。

14、应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量

其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。确认组合的依据及计算预期信用损失方法（十一）金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的其他应收款项，本公司采用预期信用损失一般模型进行处理，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见（十一）金融工具。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失一般模型进行处理，形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见（十一）金融工具。

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

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

18、长期应收款

19、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承

担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

21、固定资产

(1) 确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

22、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金

额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、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

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。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 专利权 | 7-10 |
| 软件 | 3 |

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

①职工薪酬

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

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，职工薪酬的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

②材料、燃动费

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

③折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

④设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的

费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

⑤装备调试费用

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

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

⑥委托外部研究开发费用

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

⑦其他费用

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

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

25、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

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

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设

定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

29、预计负债

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

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

30、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

31、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

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

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司收入确认的具体政策：

①精密光学元器件、投影整机及其核心部件的收入确认原则和方式

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

②特品的收入确认原则和方式

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

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

③要地监控产品的收入确认原则和方式

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

(3) 收入的计量

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

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。

33、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

34、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 判断依据

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

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

低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁,承租人可根据每项租赁的具体情况作出简化会计处理选择。

(2) 会计处理方法

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

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

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

37、其他重要的会计政策和会计估计

38、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

(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

39、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|-----------------------------------|-----------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当 | 13%、9%、6%、5%、3% |

| | | |
|---------|-----------------------------|-------------|
| | 期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为 应交增值税 | |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、20%、15% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2% |

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

2、税收优惠

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

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

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

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

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

(6) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】第 100 号）文件规定的软件产品的优惠政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，在征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，川光电力符合上述文件规定的软件产品增值税优惠政策。

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 12,271.13 | 15,602.19 |
| 银行存款 | 195,418,853.79 | 76,865,826.03 |
| 其他货币资金 | 3,052,264.01 | 3,610,199.14 |
| 存放财务公司款项 | 187,901,976.49 | 324,963,201.83 |
| 合计 | 386,385,365.42 | 405,454,829.19 |

其他说明

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | |
| 保函保证金 | 2,052,264.01 | 2,843,111.95 |
| 信用证保证金 | 1,549,592.34 | 1,040,961.49 |
| 代建往来资金 | 15,110,896.20 | 17,340,861.84 |
| 合计 | 18,712,752.55 | 21,224,935.28 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 30,975,768.33 | 38,135,437.57 |
| 商业承兑票据 | 7,259,184.97 | 23,934,445.08 |
| 合计 | 38,234,953.30 | 62,069,882.65 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|----------|-------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 38,242,947.20 | 100.00% | 7,993.90 | 0.02% | 38,234,953.30 | 62,095,738.48 | 100.00% | 25,855.83 | 0.04% | 62,069,882.65 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 7,267,178.87 | 19.00% | 7,993.90 | 0.11% | 7,259,184.97 | 23,960,300.91 | 38.59% | 25,855.83 | 0.11% | 23,934,445.08 |
| 银行承兑汇票 | 30,975,768.33 | 81.00% | | | 30,975,768.33 | 38,135,437.57 | 61.41% | | | 38,135,437.57 |
| 合计 | 38,242,947.20 | | 7,993.90 | | 38,234,953.30 | 62,095,738.48 | | 25,855.83 | | 62,069,882.65 |

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票 | 7,267,178.87 | 7,993.90 | 0.11% |
| 合计 | 7,267,178.87 | 7,993.90 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 30,975,768.33 | | |
| 合计 | 30,975,768.33 | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|-------|----|----|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收票据坏账准备 | 25,855.83 | -17,861.93 | | | | 7,993.90 |
| 合计 | 25,855.83 | -17,862.03 | | | | 7,993.90 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 13,532,289.12 |
| 商业承兑票据 | | 1,402,500.00 |
| 合计 | | 14,934,789.12 |

3、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） | 884,745,703.06 | 675,555,600.49 |
| 其中：0-6个月 | 615,661,658.87 | 606,537,579.20 |
| 7-12个月 | 269,127,306.35 | 69,018,021.29 |
| 1至2年 | 161,250,137.61 | 154,590,733.33 |
| 2至3年 | 16,841,984.12 | 13,073,275.37 |
| 3年以上 | 73,717,648.73 | 81,804,626.93 |
| 3至4年 | 9,802,197.00 | 13,718,277.91 |
| 4至5年 | 8,823,157.05 | 6,257,614.64 |
| 5年以上 | 55,092,294.68 | 61,828,734.38 |
| 合计 | 1,136,555,473.52 | 925,024,236.12 |

(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 | 18,892,327.49 | 1.66% | 14,514,409.99 | 76.83% | 4,377,917.50 | 18,892,327.49 | 2.04% | 14,514,409.99 | 76.83% | 4,377,917.50 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,117,663,146.03 | 98.34% | 81,602,080.70 | 7.30% | 1,036,061,065.33 | 906,131,908.63 | 97.96% | 83,147,315.07 | 9.18% | 822,984,593.56 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险特征组合—境内客户 | 1,090,961,261.97 | 95.99% | 81,458,257.42 | 7.47% | 1,009,503,004.55 | 882,930,813.96 | 95.45% | 82,512,977.96 | 9.35% | 800,417,836.00 |
| 信用风险特征组合—境外客户 | 26,701,884.06 | 2.35% | 143,823.28 | 0.54% | 26,558,060.78 | 23,201,094.67 | 2.51% | 634,337.11 | 2.73% | 22,566,757.56 |
| 合计 | 1,136,555,473.52 | 100.00% | 96,116,490.69 | | 1,040,438,982.83 | 925,024,236.12 | 100.00% | 97,661,725.06 | | 827,362,511.06 |

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款坏账准备

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 |
| 南阳首控光电有限公司 | 5,033,776.20 | 5,033,776.20 | 5,033,776.20 | 5,033,776.20 | 100.00% | 涉诉，收回风险较大 |
| 南阳市卧龙服装城有限公司 | 2,909,200.00 | 290,920.00 | 2,909,200.00 | 290,920.00 | 10.00% | 涉诉，已签署回款协议 |
| 衡水河建房地产开发有限公司 | 2,418,900.00 | 1,209,450.00 | 2,418,900.00 | 1,209,450.00 | 50.00% | 涉诉，收回风险较大 |
| 山东宇航电子有限公司 | 2,071,000.00 | 2,071,000.00 | 2,071,000.00 | 2,071,000.00 | 100.00% | 涉诉，收回风险较大 |
| 贵州水城经济开发区高科技开发投资有限公司 | 1,756,127.64 | 1,756,127.64 | 1,756,127.64 | 1,756,127.64 | 100.00% | 涉诉，已签署回款协议 |
| 河南浩博宏盛置业有限公司 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 100.00% | 涉诉，收回风险较大 |
| 南阳市鑫邦房地产开发有限公司 | 1,100,375.00 | 550,187.50 | 1,100,375.00 | 550,187.50 | 50.00% | 涉诉，收回风险较大 |
| 德州可视激光科技有限公司 | 915,226.85 | 915,226.85 | 915,226.85 | 915,226.85 | 100.00% | 涉诉，收回风险较大 |
| 沈阳方成鸿基科技有限公司 | 539,392.76 | 539,392.76 | 539,392.76 | 539,392.76 | 100.00% | 涉诉，收回风险较大 |
| 重庆触通商贸有限公司 | 284,054.93 | 284,054.93 | 284,054.93 | 284,054.93 | 100.00% | 单位已经注销，预计无法收回 |
| 长葛市易和置业有限公司 | 189,200.00 | 189,200.00 | 189,200.00 | 189,200.00 | 100.00% | 涉诉，收回风险较大 |
| 毕节市昌宏房地产开发有限公司 | 120,690.00 | 120,690.00 | 120,690.00 | 120,690.00 | 100.00% | 涉诉，收回风险较大 |
| 武汉箭峰科技有限公司 | 101,256.00 | 101,256.00 | 101,256.00 | 101,256.00 | 100.00% | 单位已经注销，预计无法 |

| | | | | | | 收回 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------------|
| 成都光明汉玻璃有限责任公司 | 49,000.00 | 49,000.00 | 49,000.00 | 49,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 镇平正泰房地产开发有限公司 | 40,000.00 | 40,000.00 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00% | 涉诉, 收回风险较大 |
| 河南天工建设集团有限公司机电安装工程分公司 | 36,508.44 | 36,508.44 | 36,508.44 | 36,508.44 | 100.00% | 单位已经注销, 预计无法收回 |
| 江苏众星发动机制造有限公司 | 22,331.67 | 22,331.67 | 22,331.67 | 22,331.67 | 100.00% | 单位已经注销, 预计无法收回 |
| 上海红安信息技术有限公司 | 4,558.00 | 4,558.00 | 4,558.00 | 4,558.00 | 100.00% | 单位已经注销, 预计无法收回 |
| 河南神汽专用汽车有限公司 | 730.00 | 730.00 | 730.00 | 730.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 18,892,327.49 | 14,514,409.99 | 18,892,327.49 | 14,514,409.99 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：境内客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 0-6 个月 | 592,678,606.92 | 651,946.47 | 0.11% |
| 7-12 个月 | 263,101,665.11 | 3,446,631.81 | 1.31% |
| 1-2 年 (含 2 年) | 161,238,607.86 | 19,687,234.02 | 12.21% |
| 2-3 年 (含 3 年) | 15,741,609.12 | 5,301,773.95 | 33.68% |
| 3-4 年 (含 4 年) | 9,762,197.00 | 4,809,834.46 | 49.27% |
| 4-5 年 (含 5 年) | 4,809,530.20 | 3,931,790.94 | 81.75% |
| 5 年以上 | 43,629,045.76 | 43,629,045.76 | 100.00% |
| 合计 | 1,090,961,261.97 | 81,458,257.42 | |

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：境外客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 0 至 6 个月 | 26,541,004.29 | | 0.00% |
| 7 个月至 1 年 | 5,526.74 | | 0.00% |
| 1 至 2 年 | 11,529.75 | | 0.00% |
| 2 至 3 年 | 0.00 | | |
| 3 至 4 年 | 0.00 | | |
| 4 至 5 年 | 0.00 | | |
| 5 年以上 | 143,823.28 | 143,823.28 | 100.00% |
| 合计 | 26,701,884.06 | 143,823.28 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 14,514,409.99 | | | | | 14,514,409.99 |
| 按组合计提坏账准备 | 83,147,315.07 | -1,545,234.37 | | | | 81,602,080.70 |
| 合计 | 97,661,725.06 | -1,545,234.37 | | 0.00 | 0.00 | 96,116,490.69 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 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 | 190,902,202.75 | | 190,902,202.75 | 18.35% | 209,992.42 |
| 第二名 | 104,280,761.35 | | 104,280,761.35 | 10.02% | 1,366,077.97 |
| 第三名 | 55,077,462.93 | | 55,077,462.93 | 5.29% | 932,283.96 |
| 第四名 | 45,633,230.82 | | 45,633,230.82 | 4.39% | 50,196.55 |
| 第五名 | 31,993,832.14 | | 31,993,832.14 | 3.08% | 188,773.72 |
| 合计 | 427,887,489.99 | | 427,887,489.99 | 41.13% | 2,747,324.62 |

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 9,178,129.82 | 69,204.94 | 9,108,924.88 | 9,755,083.22 | 69,204.94 | 9,685,878.28 |
| 合计 | 9,178,129.82 | 69,204.94 | 9,108,924.88 | 9,755,083.22 | 69,204.94 | 9,685,878.28 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,178,129.82 | 100.00% | 69,204.94 | 0.75% | 9,108,924.88 | 9,755,083.22 | 100.00% | 69,204.94 | 0.71% | 9,685,878.28 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 质保金组合 | 9,178,129.82 | 100.00% | 69,204.94 | 0.75% | 9,108,924.88 | 9,755,083.22 | 100.00% | 69,204.94 | 0.71% | 9,685,878.28 |
| 合计 | 9,178,129.82 | 100.00% | 69,204.94 | 0.75% | 9,108,924.88 | 9,755,083.22 | 100.00% | 69,204.94 | 0.71% | 9,685,878.28 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----|--------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 质保金 | 9,178,129.82 | 69,204.94 | 0.75% |
| 合计 | 9,178,129.82 | 69,204.94 | |

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

适用 不适用

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 | 69,204.94 | | | 69,204.94 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 69,204.94 | | | 69,204.94 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指合同资产的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指合同资产的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指合同资产已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 19,043,095.93 | 6,187,474.89 |
| 合计 | 19,043,095.93 | 6,187,474.89 |

(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 | 19,043,095.93 | 100.00% | | | 19,043,095.93 | 6,187,474.89 | 100.00% | | | 6,187,474.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 19,043,095.93 | 100.00% | | | 19,043,095.93 | 6,187,474.89 | 100.00% | | | 6,187,474.89 |
| 合计 | 19,043,095.93 | 100.00% | | | 19,043,095.93 | 6,187,474.89 | 100.00% | | | 6,187,474.89 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 19,043,095.93 | | |
| 合计 | 19,043,095.93 | | |

确定该组合依据的说明：

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

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 | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减 | |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------------|--|----|----|--|
| | | 值) | 值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 24,633,713.47 | 27,281,689.74 |
| 合计 | 24,633,713.47 | 27,281,689.74 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 24,866,135.24 | 30,344,097.62 |
| 押金及保证金 | 27,053,971.07 | 25,366,469.59 |
| 备用金 | 2,752,818.43 | 1,711,754.23 |
| 其他 | 566,517.96 | 1,141,201.74 |
| 合计 | 55,239,442.70 | 58,563,523.18 |

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） | 10,718,702.62 | 12,830,586.09 |
| 其中：0-6 个月 | 1,367,823.11 | 9,067,954.15 |
| 7-12 个月 | 9,350,879.51 | 3,762,631.94 |
| 1 至 2 年 | 8,220,985.57 | 8,308,011.83 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 2至3年 | 5,250,238.09 | 5,636,477.97 |
| 3年以上 | 31,049,516.42 | 31,788,447.29 |
| 3至4年 | 7,531,721.79 | 8,263,382.56 |
| 4至5年 | 2,627,908.36 | 2,200,629.70 |
| 5年以上 | 20,889,886.27 | 21,324,435.03 |
| 合计 | 55,239,442.70 | 58,563,523.18 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 11,411,817.52 | 20.66% | 11,411,817.52 | 100.00% | 0.00 | 11,411,817.52 | 19.49% | 11,411,817.52 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 43,827,625.18 | 79.34% | 19,193,911.71 | 43.79% | 24,633,713.47 | 47,151,705.66 | 80.51% | 19,870,015.92 | 42.14% | 27,281,689.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 43,827,625.18 | 79.34% | 19,193,911.71 | 43.79% | 24,633,713.47 | 47,151,705.66 | 80.51% | 19,870,015.92 | 42.14% | 27,281,689.74 |
| 合计 | 55,239,442.70 | 100.00% | 30,605,729.23 | | 24,633,713.47 | 58,563,523.18 | 100.00% | 31,281,833.44 | | 27,281,689.74 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 新丰实业加工厂 | 3,978,224.00 | 3,978,224.00 | 3,978,224.00 | 3,978,224.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南阳中光学兴源机械制造有限公司 | 3,973,877.07 | 3,973,877.07 | 3,973,877.07 | 3,973,877.07 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川华庆机械有限责任公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 重庆市益朋电器有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 | 600,000.00 | 600,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南阳利康光电有限公司 | 308,212.35 | 308,212.35 | 308,212.35 | 308,212.35 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳朗乔科技有限公司 | 225,000.00 | 225,000.00 | 225,000.00 | 225,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 郭继范 | 197,382.97 | 197,382.97 | 197,382.97 | 197,382.97 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南宁市君顶酒类经营部 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南阳市安吉利光电仪器有限公司 | 24,022.33 | 24,022.33 | 24,022.33 | 24,022.33 | 100.00% | 预计无法收回 |

| | | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| 魏克文 | 2,487.30 | 2,487.30 | 2,487.30 | 2,487.30 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 山西天亿振兴电力物资有限公司 | 1,500.00 | 1,500.00 | 1,500.00 | 1,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 杨伟 | 1,111.50 | 1,111.50 | 1,111.50 | 1,111.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 11,411,817.52 | 11,411,817.52 | 11,411,817.52 | 11,411,817.52 | | |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 0-6 个月 | 1,628,122.63 | 1,790.92 | 0.11% |
| 7-12 个月 | 9,278,579.51 | 121,549.39 | 1.31% |
| 1-2 年 (含 2 年) | 8,220,985.57 | 1,003,782.34 | 12.21% |
| 2-3 年 (含 3 年) | 5,250,238.09 | 1,768,280.19 | 33.68% |
| 3-4 年 (含 4 年) | 5,334,338.82 | 2,628,228.74 | 49.27% |
| 4-5 年 (含 5 年) | 2,438,796.86 | 1,993,716.43 | 81.75% |
| 5 年以上 | 11,676,563.70 | 11,676,563.70 | 100.00% |
| 合计 | 43,827,625.18 | 19,193,911.71 | |

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 | 7,758,903.95 | 0.00 | 23,522,929.49 | 31,281,833.44 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -676,104.21 | | | -676,104.21 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 7,082,799.74 | | 23,522,929.49 | 30,605,729.23 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

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 | |
| 组合计提 | 19,870,015.92 | -676,104.21 | | | | 19,193,911.71 |
| 单项计提 | 11,411,817.52 | | | | | 11,411,817.52 |
| 合计 | 31,281,833.44 | -676,104.21 | | | | 30,605,729.23 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 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 | 其他往来款 | 3,973,877.07 | 4-5年, 5年以上 | 7.19% | 3,973,877.07 |
| 第二名 | 其他往来款 | 3,624,011.90 | 0-6个月, 7-12个月 | 6.56% | 25,650.73 |
| 第三名 | 保证金及押金 | 3,262,276.50 | 2-3年 | 5.91% | 1,098,734.73 |
| 第四名 | 保证金及押金 | 2,125,081.70 | 7-12个月, 2-3年 | 3.85% | 354,250.30 |
| 第五名 | 保证金及押金 | 2,080,000.00 | 4-5年 | 3.77% | 1,700,400.00 |
| 合计 | | 15,065,247.17 | | 27.27% | 7,152,912.83 |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 40,865,386.40 | 54.09% | 42,650,797.02 | 56.23% |
| 1至2年 | 18,467,239.08 | 24.44% | 18,852,513.22 | 24.86% |
| 2至3年 | 2,753,134.39 | 3.64% | 1,834,998.12 | 2.42% |
| 3年以上 | 13,473,296.27 | 17.83% | 12,506,568.03 | 16.49% |
| 合计 | 75,559,056.14 | | 75,844,876.39 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 5,085,436.68 | 6.73% |
| 第二名 | 4,367,450.00 | 5.78% |
| 第三名 | 4,102,262.40 | 5.43% |
| 第四名 | 2,162,416.91 | 2.86% |
| 第五名 | 2,639,917.30 | 3.49% |
| 合计 | 18,357,483.29 | 24.29% |

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 227,877,129. 87 | 87,314,919.2 0 | 140,562,210. 67 | 187,993,181. 82 | 94,669,902.5 8 | 93,323,279.2 4 |
| 在产品 | 152,320,413. 55 | 17,719,270.3 2 | 134,601,143. 23 | 172,195,077. 78 | 18,409,804.5 5 | 153,785,273. 23 |
| 库存商品 | 139,489,118. 13 | 65,007,284.9 2 | 74,481,833.2 1 | 139,400,639. 98 | 67,391,902.5 3 | 72,008,737.4 5 |
| 委托加工物资 | 62,876.19 | 0.00 | 62,876.19 | 7,167,179.75 | | 7,167,179.75 |
| 合计 | 519,749,537. 74 | 170,041,474. 44 | 349,708,063. 30 | 506,756,079. 33 | 180,471,609. 66 | 326,284,469. 67 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------|----|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 94,669,902.58 | 90,145.79 | | 7,445,129.17 | | 87,314,919.20 |
| 在产品 | 18,409,804.55 | | | 690,534.23 | | 17,719,270.32 |
| 库存商品 | 67,391,902.53 | | | 2,384,617.61 | | 65,007,284.92 |
| 合计 | 180,471,609.66 | 90,145.79 | | 10,520,281.01 | | 170,041,474.44 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因：产品对外销售。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 43,818,754.36 | 65,228,376.87 |
| 合计 | 43,818,754.36 | 65,228,376.87 |

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 预缴税费 | 1,188,694.42 | 1,173,075.95 |
| 待抵扣进项税 | 14,330,315.93 | 16,110,958.57 |
| 合计 | 15,519,010.35 | 17,284,034.52 |

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------|---------------|---------------------------|
| 杭州智元研究院有限公司 | 15,394,624.28 | | | | 4,605,375.72 | | 15,394,624.28 | |
| 成都光明光电股份有限公司 | 14,918,191.27 | | | 8,918,191.27 | | 452,088.00 | 14,918,191.27 | |
| 北方光电工贸有限公司 | | | | | 2,000,000.00 | | | |
| 合计 | 30,312,815.55 | | | 8,918,191.27 | 6,605,375.72 | 452,088.00 | 30,312,815.55 | |

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

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

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 83,048,991.68 | 10,705,867.40 | 72,343,124.28 | 85,716,378.79 | 10,705,867.40 | 75,010,511.39 | 4.30 |
| 合计 | 83,048,991.68 | 10,705,867.40 | 72,343,124.28 | 85,716,378.79 | 10,705,867.40 | 75,010,511.39 | |

(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 | 83,048,991.68 | 100.00% | 10,705,867.40 | 12.89% | 72,343,124.28 | 85,716,378.79 | 100.00% | 10,705,867.40 | 12.49% | 75,010,511.39 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 83,048,991.68 | 100.00% | 10,705,867.40 | | 72,343,124.28 | 85,716,378.79 | 100.00% | 10,705,867.40 | | 75,010,511.39 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 长期应收款 | 85,716,378.79 | 10,705,867.40 | 83,048,991.68 | 10,705,867.40 | 12.89% | |
| 合计 | 85,716,378.79 | 10,705,867.40 | 83,048,991.68 | 10,705,867.40 | | |

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 | | 10,705,867.40 | | 10,705,867.40 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | | 10,705,867.40 | | 10,705,867.40 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|-------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 长期应收款坏账准备 | 10,705,867.40 | | | | | 10,705,867.40 |
| 合计 | 10,705,867.40 | | | | | 10,705,867.40 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

13、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 | | | | | | | | | | | | |
| 南阳光明光电有限公司 | 14,437,542.09 | | | | 1,266,540.00 | | | | | | 15,704,082.09 | |
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 169,908,179.23 | | | | -4,174,431.47 | | | | | | 165,733,747.76 | |
| 小计 | 184,345,721.32 | | | | -2,907,891.47 | | | | | | 181,437,829.85 | |
| 合计 | 184,345,721.32 | | | | -2,907,891.47 | | | | | | 181,437,829.85 | |

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

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|------------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 58,216,759.99 | 2,194,226.35 | | 60,410,986.34 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\ 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 58,216,759.99 | 2,194,226.35 | | 60,410,986.34 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,411,684.96 | 715,918.37 | | 11,127,603.33 |
| 2. 本期增加金额 | 1,411,477.45 | 22,221.00 | | 1,433,698.45 |
| (1) 计提或摊销 | 1,411,477.45 | 22,221.00 | | 1,433,698.45 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,823,162.41 | 738,139.37 | | 12,561,301.78 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--|---------------|
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 46,393,597.58 | 1,456,086.98 | | 47,849,684.56 |
| 2. 期初账面价值 | 47,805,075.03 | 1,478,307.98 | | 49,283,383.01 |

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：

15、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 717,338,534.87 | 678,002,763.24 |
| 合计 | 717,338,534.87 | 678,002,763.24 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 451,601,276.23 | 900,528,004.23 | 9,486,237.91 | 214,630,799.46 | 24,684,171.86 | 19,952,399.73 | 1,620,882,889.42 |
| 2. 本期增加金额 | 831,499.30 | 41,795,206.90 | 0.00 | 25,805,747.16 | 2,474,090.11 | 2,050,008.35 | 72,956,551.82 |
| (1) 购置 | 831,499.30 | 41,795,206.90 | | 25,805,747.16 | 2,474,090.11 | 2,050,008.35 | 72,956,551.82 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 471,793.63 | 140,000.00 | 152,708.16 | 171,359.49 | 0.00 | 935,861.28 |
| (1) 处置或报废 | | 471,793.63 | 140,000.00 | 152,708.16 | 171,359.49 | | 935,861.28 |
| 4. 期末余额 | 461,934,980.50 | 941,851,417.50 | 9,346,237.91 | 240,283,838.46 | 26,986,902.48 | 22,002,408.08 | 1,702,405,784.93 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 200,783,021.79 | 587,201,407.54 | 6,828,248.77 | 120,547,655.99 | 13,220,849.40 | 12,269,888.42 | 940,851,071.91 |
| 2. 本期增加金额 | 8,771,590.85 | 24,423,193.37 | 110,967.90 | 7,809,287.52 | 1,910,505.31 | 41,833.37 | 43,067,378.32 |
| (1) 计提 | 8,771,590.85 | 24,423,193.37 | 110,967.90 | 7,809,287.52 | 1,910,505.31 | 41,833.37 | 43,067,378.32 |
| 3. 本期减少金额 | | 413,944.72 | 135,800.00 | 143,978.17 | 160,457.91 | 0.00 | 854,180.80 |
| (1) 处置或报废 | | 413,944.72 | 135,800.00 | 143,978.17 | 160,457.91 | | 854,180.80 |
| 4. 期末余额 | 209,554,612.64 | 611,210,656.19 | 6,803,416.67 | 128,212,965.34 | 14,970,896.80 | 12,311,721.79 | 983,064,269.43 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 1,665,578.37 | 141,331.07 | 202,765.33 | | 19,379.50 | 2,029,054.27 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 20,930.28 | | 2,499.15 | 2,644.21 | | 26,073.64 |
| (1) 处置或报废 | | 20,930.28 | | 2,499.15 | 2,644.21 | | 26,073.64 |
| 4. 期末余额 | | 1,644,648.09 | 141,331.07 | 200,266.18 | -2,644.21 | 19,379.50 | 2,002,980.63 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 252,380,367.86 | 328,996,113.22 | 2,401,490.17 | 111,870,606.94 | 12,018,649.89 | 9,671,306.79 | 717,338,534.87 |
| 2. 期初账面价值 | 250,818,254.44 | 311,661,018.32 | 2,516,658.07 | 93,880,378.14 | 11,463,322.46 | 7,663,131.81 | 678,002,763.24 |

(2) 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 |
|-------|--------------|------------------------------|
| 房屋建筑物 | 2,604,709.45 | 中光学子公司机电公司注销，资产移交中光学，未完成过户登记 |
| 运输设备 | 62,802.22 | 中光学子公司机电公司注销，资产移交中光学，未完成过户登记 |

其他说明

16、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 50,802,378.62 | 47,415,716.04 |
| 合计 | 50,802,378.62 | 47,415,716.04 |

(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 |
| 新厂区三期一层装修工程 | 30,374,980.83 | | 30,374,980.83 | 30,374,980.83 | | 30,374,980.83 |
| 光电新区倒班宿舍楼及配套设施建设项目 | 10,993,656.45 | | 10,993,656.45 | 8,791,285.90 | | 8,791,285.90 |
| 安全环保信息化监控体系能力提升项目 | 7,394,851.19 | | 7,394,851.19 | 7,394,851.19 | | 7,394,851.19 |
| 在装设备 | 2,038,890.15 | | 2,038,890.15 | 854,598.12 | | 854,598.12 |
| 合计 | 50,802,378.62 | | 50,802,378.62 | 47,415,716.04 | | 47,415,716.04 |

(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 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 光电新区倒班宿舍楼及配套设施建设项目 | 23,095,500.00 | 8,791,285.90 | 2,202,370.55 | | | 10,993,656.45 | 48.00% | 48.00% | | | | 其他 |
| 新厂区三期一层装修工程 | 59,800,000.00 | 30,374,980.83 | | | | 30,374,980.83 | 98.00% | 98.00% | | | | 其他 |
| 安全环保信息化监控体系能 | 11,870,000.00 | 7,394,851.19 | | | | 7,394,851.19 | 71.60% | 71.60% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|---------------|---------------|--------------|------|------|---------------|--|--|--|--|--|--|
| 力提升项目 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 94,765,500.00 | 46,561,117.92 | 2,202,370.55 | 0.00 | 0.00 | 48,763,488.47 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 12,902,864.25 | 54,326,649.33 | 67,229,513.58 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 12,902,864.25 | 54,326,649.33 | 67,229,513.58 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 10,548,578.63 | 24,991,061.29 | 35,539,639.92 |
| 2. 本期增加金额 | 1,146,524.74 | 2,671,250.92 | 3,817,775.66 |
| (1) 计提 | 1,146,524.74 | 2,671,250.92 | 3,817,775.66 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 11,695,103.37 | 27,662,312.21 | 39,357,415.58 |
| 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 | 1,207,760.88 | 26,664,337.12 | 27,872,098.00 |
| 2. 期初账面价值 | 2,354,285.62 | 29,335,588.04 | 31,689,873.66 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

18、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 | 87,001,173.50 | 1,176,050.00 | 35,648,523.34 | 3,170,068.76 | 126,995,815.60 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (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 | 87,001,173.50 | 1,176,050.00 | 35,648,523.34 | 3,170,068.76 | 126,995,815.60 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 26,007,104.23 | 1,176,050.00 | 30,580,784.49 | 1,647,301.41 | 59,411,240.13 |
| 2. 本期增加金额 | 877,299.91 | 0.00 | 703,773.60 | 263,958.76 | 1,845,032.27 |
| (1) 计提 | 877,299.91 | | 703,773.60 | 263,958.76 | 1,845,032.27 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 26,884,404.14 | 1,176,050.00 | 31,284,558.09 | 1,911,260.17 | 61,256,272.40 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 962,393.00 | | 962,393.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 962,393.00 | | 962,393.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 60,116,769.36 | 0.00 | 3,401,572.25 | 1,258,808.59 | 64,777,150.20 |
| 2. 期初账面价值 | 60,994,069.27 | | 4,105,345.85 | 1,522,767.35 | 66,622,182.47 |

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) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-------------|----------------------|-------------|-------------|
| 河南中富康数显有限公司 | 河南中富康数显有限公司长期资产及营运资金 | 河南中富康数显有限公司 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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

20、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 |
|-------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 技术服务费 | 818,910.23 | | 72,889.38 | | 746,020.85 |
| 装修费 | 5,253,250.09 | 464,672.56 | 838,930.52 | | 4,878,992.13 |
| 软件使用费 | 463,160.45 | 186,792.41 | 114,608.47 | | 535,344.39 |
| 合计 | 6,535,320.77 | 651,464.97 | 1,026,428.37 | | 6,160,357.37 |

其他说明

21、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 | 333,356,252.35 | 50,851,963.53 | 335,505,307.17 | 51,532,450.10 |
| 内部交易未实现利润 | 9,289,830.98 | 1,401,728.63 | 8,949,550.10 | 1,350,384.16 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 递延收益 | 9,271,191.18 | 1,390,678.68 | 5,438,917.47 | 815,837.62 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,721,806.33 | 680,451.59 | 2,721,806.33 | 680,451.59 |
| 租赁负债 | 31,248,982.61 | 7,812,245.65 | 31,248,982.61 | 7,812,245.65 |
| 合计 | 385,888,063.45 | 62,137,068.08 | 383,864,563.68 | 62,191,369.12 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 96,102.64 | 24,025.66 | 96,102.64 | 24,025.66 |
| 使用权资产 | 28,210,449.45 | 7,052,612.36 | 28,210,449.45 | 7,052,612.36 |
| 合计 | 28,306,552.09 | 7,076,638.02 | 28,306,552.09 | 7,076,638.02 |

(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 | 7,052,612.36 | 55,084,455.72 | 7,052,612.36 | 55,138,756.76 |
| 递延所得税负债 | 7,052,612.36 | 24,025.66 | 7,052,612.36 | 24,025.66 |

(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 | 65,565,057.94 | 65,565,057.94 |
| 可抵扣亏损 | 697,588,471.77 | 697,588,471.77 |
| 合计 | 763,153,529.71 | 763,153,529.71 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2027年 | 13,653,244.57 | 13,653,244.57 | |
| 2028年 | 136,145,559.86 | 136,145,559.86 | |
| 2029年 | 11,383,128.96 | 11,383,128.96 | |
| 2030年 | 7,194,525.62 | 7,194,525.62 | |
| 2031年 | 44,153,672.38 | 44,153,672.38 | |
| 2032年 | 235,020,614.01 | 235,020,614.01 | |
| 2033年 | 250,037,726.37 | 250,037,726.37 | |
| 合计 | 697,588,471.77 | 697,588,471.77 | |

22、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 |
| 预付工程及设备款 | 79,880,870.11 | | 79,880,870.11 | 84,639,413.62 | | 84,639,413.62 |
| 合计 | 79,880,870.11 | | 79,880,870.11 | 84,639,413.62 | | 84,639,413.62 |

23、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 | 18,712,752.55 | 18,712,752.55 | 代管/履约保函 | 代建资金、保函保证金 | 21,224,935.28 | 21,224,935.28 | 代管/履约保函 | 代建资金、保函保证金 |
| 应收票据 | 14,934,789.12 | 14,934,789.12 | 未到期票据 | 承兑汇票已背书未到期,不能终止确认 | 26,380,251.76 | 26,366,341.25 | 未到期票据 | 承兑汇票已背书未到期,不能终止确认 |
| 固定资产 | 2,667,511.67 | 2,667,511.67 | 所有权归属 | 尚未办理所有权转移登记 | 24,772,932.75 | 24,772,932.75 | 所有权归属、反担保抵押 | 尚未办理所有权转移登记、反担保抵押借款 |
| 无形资产 | | | | | 52,494,056.61 | 52,494,056.61 | 反担保抵押 | 反担保抵押借款 |
| 应收账款 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 质押担保 | 质押担保 | 925,024,236.12 | 827,362,511.06 | 质押担保 | 质押担保 |
| 合计 | 1,036,315,053.34 | 1,036,315,053.34 | | | 1,049,896,412.52 | 952,220,776.95 | | |

24、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 | 826,715,777.33 | 540,435,000.00 |
| 信用借款 | 200,111,527.78 | 100,111,527.78 |
| 合计 | 1,026,827,305.11 | 640,546,527.78 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

25、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 7,596,024.03 | |
| 银行承兑汇票 | 5,495,923.40 | 9,340,415.37 |
| 合计 | 13,091,947.43 | 9,340,415.37 |

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。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 货款 | 716,754,781.34 | 630,673,375.08 |
| 工程及设备款 | 39,355,140.34 | 42,016,331.84 |
| 其他 | 10,273,563.02 | 9,331,860.79 |
| 合计 | 766,383,484.70 | 682,021,567.71 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|--------------|-----------|
| 特品单位汇总 | 9,365,347.48 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计 | 9,365,347.48 | |

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | | 1,139,397.01 |
| 其他应付款 | 92,081,738.25 | 95,604,834.32 |
| 合计 | 92,081,738.25 | 96,744,231.33 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 往来款 | 49,918,625.04 | 52,415,816.57 |
| 代收代扣款 | 8,571,818.14 | 11,535,942.49 |
| 股权转让款 | 9,286,748.07 | 9,523,997.56 |
| 押金保证金 | 9,353,517.59 | 8,925,674.99 |
| 销售服务费 | 8,626,598.93 | 2,594,036.93 |
| 重组项目过渡期损益补偿款 | 1,907,018.63 | 1,907,018.63 |
| 运输业务往来 | 1,215,178.85 | 1,124,632.06 |
| 其他 | 3,202,233.00 | 7,577,715.09 |
| 合计 | 92,081,738.25 | 95,604,834.32 |

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

28、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|----------------|
| 货款 | 73,072,077.80 | 299,486,866.79 |
| 合计 | 73,072,077.80 | 299,486,866.79 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

29、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 | 75,574,629.52 | 186,158,694.89 | 207,407,638.76 | 54,325,685.65 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,232,464.99 | 24,364,640.63 | 24,699,566.43 | 897,539.19 |
| 三、辞退福利 | 3,914,322.00 | 1,695,619.87 | 1,849,950.67 | 3,759,991.20 |
| 合计 | 80,721,416.51 | 212,218,955.39 | 233,957,155.86 | 58,983,216.04 |

(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 | 41,143,589.36 | 158,326,101.61 | 182,628,836.45 | 16,840,854.52 |
| 2、职工福利费 | | 5,362,049.34 | 5,362,049.34 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 324,849.91 | 12,517,840.42 | 12,574,918.25 | 267,772.08 |
| 其中：医疗保险费 | 235,586.26 | 11,737,900.57 | 11,835,889.43 | 137,597.40 |
| 工伤保险费 | 89,263.65 | 779,939.85 | 739,028.82 | 130,174.68 |
| 生育保险费 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 10,320,941.42 | 5,641,732.72 | 5,904,200.46 | 10,058,473.68 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 23,785,248.83 | 4,310,970.80 | 937,634.26 | 27,158,585.37 |
| 合计 | 75,574,629.52 | 186,158,694.89 | 207,407,638.76 | 54,325,685.65 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 1,195,269.71 | 23,241,813.51 | 23,585,805.12 | 851,278.10 |
| 2、失业保险费 | 37,195.28 | 1,084,863.44 | 1,075,797.63 | 46,261.09 |
| 3、企业年金缴费 | | 37,963.68 | 37,963.68 | 0.00 |
| 合计 | 1,232,464.99 | 24,364,640.63 | 24,699,566.43 | 897,539.19 |

其他说明

30、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,053,381.50 | 2,794,049.59 |
| 企业所得税 | 17,519,701.27 | 18,460,353.90 |
| 个人所得税 | 1,943,509.81 | 375,578.57 |
| 城市维护建设税 | 44,589.35 | 62,089.74 |
| 土地增值税 | 2,229,981.02 | 2,229,981.02 |
| 土地使用税 | 817,653.41 | 2,354,825.01 |
| 房产税 | 1,182,544.82 | 500,248.22 |
| 教育费附加 | 31,876.98 | 44,377.26 |
| 其他 | 613,875.06 | 716,986.22 |
| 合计 | 29,437,113.22 | 27,538,489.53 |

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 17,405,483.34 | 12,003,666.67 |
| 一年内到期的租赁负债 | 5,932,710.27 | 6,359,308.77 |
| 合计 | 23,338,193.61 | 18,362,975.44 |

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待转增值税销项税额 | 8,535,004.54 | 35,603,405.53 |
| 已背书未到期票据 | 14,934,789.12 | 15,432,402.06 |
| 合计 | 23,469,793.66 | 51,035,807.59 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券 | 面值 | 票面 | 发行 | 债券 | 发行 | 期初 | 本期 | 按面 | 溢折 | 本期 | 期末 | 是否 |
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | | | | | | | | | | |

| 名称 | | 利率 | 日期 | 期限 | 金额 | 余额 | 发行 | 值计 提利息 | 价摊 销 | 偿还 | | 余额 | 违约 |
|----|--|----|----|----|----|----|----|-----------|---------|----|--|----|----|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 质押借款 | | 5,401,816.67 |
| 合计 | | 5,401,816.67 |

长期借款分类的说明：

2022年01月07日，公司以应收账款质押的方式与兵器装备集团财务有限责任公司签订了合并编号为：21SXZY100016的人民币借款合同，合同约定借款金额为600.00万元，贷款期限为2022年01月07日至2025年01月07日，2023年12月31日偿还60万元，本期调整至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

34、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 30,566,924.84 | 40,255,334.55 |
| 未确认的融资费用 | -3,903,653.33 | -5,143,762.13 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | -5,932,710.27 | -6,359,308.77 |
| 合计 | 20,730,561.24 | 28,752,263.65 |

其他说明：

35、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 专项应付款 | 22,452,295.92 | 22,850,643.46 |
| 合计 | 22,452,295.92 | 22,850,643.46 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------------------------------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 破产企业专项资金等 | 13,902,759.16 | | 398,347.54 | 13,504,411.62 | 财政拨款 |
| 光学显示器产业研发平台建设项目 | 2,124,360.00 | | | 2,124,360.00 | 财政拨款 |
| 三供一业 | 3,323,524.30 | | | 3,323,524.30 | 财政拨款 |
| 数字孪生智慧水利系统开发项目 省科技研发计划联合基金 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | 财政拨款 |
| 科研开发基金-兵器装备集团 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | 财政拨款 |
| 合计 | 22,850,643.46 | | 398,347.54 | 22,452,295.92 | |

其他说明：

36、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 类蓝宝石超硬抗反射触屏面板研发及产业化 | 2,450,000.00 | | 350,000.00 | 2,100,000.00 | 政府补助 |
| 智能终端摄像模组用 IRCF 蓝玻璃 生产线建设项目 | 828,000.00 | | 138,000.00 | 690,000.00 | 政府补助 |
| 车载镜头透镜镜片自动化生产线 建设项目 | 1,470,000.00 | | 210,000.00 | 1,260,000.00 | 政府补助 |
| 2017 国家进口贴息补助资金 | 149,018.80 | | 21,288.40 | 127,730.40 | 政府补助 |
| 2017 科技创新贴息补助资金 | 210,000.00 | | 28,000.00 | 182,000.00 | 政府补助 |
| 2017 科技创新贴息补助资金（第二批） | 110,294.14 | | 14,705.88 | 95,588.26 | 政府补助 |
| 2018 年度进口贴息补助资金 | 221,604.50 | | 28,904.94 | 192,699.56 | 政府补助 |
| 数字化转型发展专项资金 | | 4,930,000.00 | 306,827.04 | 4,623,172.96 | 政府补助 |
| 合计 | 5,438,917.44 | 4,930,000.00 | 1,097,726.26 | 9,271,191.18 | |

其他说明：

37、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

38、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 | 261,199,273.00 | | | | | | 261,199,273.00 |

其他说明：

39、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 605,710,942.75 | | | 605,710,942.75 |
| 其他资本公积 | 44,913,377.46 | | | 44,913,377.46 |
| 合计 | 650,624,320.21 | | | 650,624,320.21 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|--------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,938,073.86 | | | | | | | 1,938,073.86 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,938,073.86 | | | | | | | 1,938,073.86 |
| 其他综合收益合计 | 1,938,073.86 | | | | | | | 1,938,073.86 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

42、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 21,180,348.58 | 3,392,218.26 | 684,960.65 | 23,887,606.19 |
| 合计 | 21,180,348.58 | 3,392,218.26 | 684,960.65 | 23,887,606.19 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

43、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 | 38,388,753.85 | | | 38,388,753.85 |
| 合计 | 38,388,753.85 | | | 38,388,753.85 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、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 | 121,663,177.97 | 369,786,343.18 |
| 调整后期初未分配利润 | 121,663,177.97 | 369,786,343.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 13,538,458.51 | -83,068,952.79 |
| 期末未分配利润 | 135,201,636.48 | 287,292,061.63 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 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。

45、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 | 975,518,330.70 | 811,598,343.04 | 1,106,056,728.57 | 1,020,637,377.89 |
| 其他业务 | 42,926,936.24 | 35,876,196.15 | 43,505,929.28 | 35,727,682.75 |
| 合计 | 1,018,445,266.94 | 847,474,539.19 | 1,149,562,657.85 | 1,056,365,060.64 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 光学元组件 | | | | | | | 347,374,948.38 | 310,472,726.82 |
| 光电防务与要地监控 | | | | | | | 276,773,300.67 | 183,743,911.51 |
| 投影机整机及配件 | | | | | | | 238,961,245.27 | 226,573,466.55 |
| 机械产品及其他 | | | | | | | 155,335,772.62 | 126,684,434.31 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | | | | | | | 902,843,753.10 | 745,947,200.75 |
| 境外 | | | | | | | 115,601,513.84 | 101,527,338.44 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时间点确认 | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

46、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 | 1,441,815.97 | 2,121,302.39 |
| 教育费附加 | 1,029,868.54 | 1,517,707.42 |
| 房产税 | 1,775,718.83 | 950,536.06 |
| 土地使用税 | 2,210,321.64 | 4,516,078.88 |
| 车船使用税 | 878.76 | 8,640.00 |
| 印花税 | 370,024.06 | 769,159.86 |
| 环境保护税 | | 1,414.21 |
| 其他 | 65,945.99 | |
| 合计 | 6,894,573.79 | 9,884,838.82 |

其他说明：

47、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 41,962,379.65 | 41,109,403.25 |
| 折旧费 | 10,635,140.34 | 6,450,199.69 |
| 修理费 | 396,766.31 | 896,115.02 |
| 无形资产摊销 | 1,570,727.15 | 755,322.22 |
| 聘请中介机构费 | 938,535.43 | 2,157,400.71 |
| 差旅费 | 2,008,739.05 | 1,614,831.20 |
| 业务招待费 | 1,075,624.35 | 1,117,897.36 |
| 办公费 | 767,127.10 | 864,946.11 |
| 咨询费 | 482,603.42 | 668,502.13 |
| 运输费 | 408,216.32 | 275,539.59 |
| 会议费 | 40,380.04 | 67,377.37 |
| 长期待摊费用摊销 | 352,092.36 | 142,572.36 |
| 保险费 | 44,148.37 | 40,291.50 |
| 绿化费 | 783,303.27 | 264,354.22 |
| 限制性股票摊销 | | -1,229,583.20 |
| 租赁费 | 1,069,876.15 | 1,607,537.94 |
| 劳动保护费 | 10,387.68 | 20,611.11 |
| 党建工作经费 | 706,217.95 | 1,158,450.00 |
| 安全生产经费 | 1,377,180.08 | 596,253.99 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 4,064,245.49 | 3,207,544.49 |
| 合计 | 68,693,690.51 | 61,785,567.06 |

其他说明

48、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,427,348.83 | 8,686,722.71 |
| 销售服务费 | 8,654,338.76 | 8,113,675.78 |
| 差旅费 | 2,346,635.78 | 2,693,371.91 |
| 业务经费 | 1,853,993.34 | 2,169,448.31 |
| 包装费 | 714,107.94 | 812,257.33 |
| 办公费 | 243,393.24 | 329,065.65 |
| 展览费 | 199,841.52 | 123,533.58 |
| 广告费 | 106,427.76 | 159,042.81 |
| 样品及产品损耗 | 11,919.81 | 3,519.76 |
| 折旧费 | 12,180.35 | 140,629.56 |
| 其他 | 1,222,356.73 | 1,284,747.75 |
| 合计 | 21,792,544.06 | 24,516,015.15 |

其他说明：

49、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 材料、燃动费 | 27,155,795.93 | 39,452,620.23 |
| 职工薪酬 | 27,213,241.00 | 28,349,078.32 |
| 折旧、租赁费 | 2,021,498.33 | 2,516,890.24 |
| 无形资产摊销 | 173,076.12 | 703,773.60 |
| 差旅费 | 3,223,955.24 | 2,040,645.61 |
| 其他 | 5,519,869.60 | 9,125,461.05 |
| 合计 | 65,307,436.22 | 82,188,469.05 |

其他说明

50、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 13,166,737.54 | 9,205,527.35 |
| 减：利息收入 | 646,639.10 | 4,355,107.81 |
| 汇兑损益 | -1,924,161.37 | -8,479,389.03 |
| 手续费 | 206,527.61 | 139,726.87 |
| 其他 | | |
| 合计 | 10,802,464.68 | -3,489,242.62 |

其他说明

51、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 7,275,593.07 | 7,337,878.55 |
| 代扣个人所得税手续费 | 131,644.04 | 89,841.83 |
| 进项税加计抵减 | 7,059,645.55 | |

52、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 | -2,907,891.47 | -9,376,215.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 452,088.00 | |
| 合计 | -2,455,803.47 | -9,376,215.00 |

其他说明

53、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 17,862.03 | |
| 应收账款坏账损失 | 1,545,234.37 | -8,204,968.69 |
| 其他应收款坏账损失 | 676,104.21 | 6,216,289.87 |
| 合计 | 2,239,200.61 | -1,988,678.82 |

其他说明

54、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -90,145.79 | -5,556,119.53 |
| 十一、合同资产减值损失 | | -8,339.00 |
| 合计 | -90,145.79 | -5,564,458.53 |

其他说明：

55、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-----------|
| 非流动资产处置收益 | | -4,345.20 |

56、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|-----------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | 277.16 | |
| 违约金收入 | 33,000.00 | 12,000.00 | 33,000.00 |
| 其他 | 217,257.68 | 25,844.96 | 217,257.68 |
| 合计 | 250,257.68 | 38,122.12 | 250,257.68 |

其他说明：

57、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|-----------|----------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 29,092.82 | 6,752.42 | 29,092.82 |
| 滞纳金 | 11,468.64 | | 11,468.64 |
| 其他 | 56.20 | 394.43 | 56.20 |
| 合计 | 40,617.66 | 7,146.85 | 40,617.66 |

其他说明：

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 770,989.96 | 964,609.28 |
| 递延所得税费用 | 54,301.04 | -701,231.76 |
| 合计 | 825,291.00 | 263,377.52 |

(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 | 11,849,792.52 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,962,448.13 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,184,979.25 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -118,634.88 |
| 非应税收入的影响 | 113,022.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,203,908.12 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响 | -5,520,431.64 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 825,291.00 |

其他说明

59、其他综合收益

详见附注

60、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 11,239,510.85 | 6,636,821.16 |
| 收到的利息收入 | 646,639.10 | 4,355,107.81 |
| 收到的保证金等其他往来款项 | 13,243,375.35 | 16,465,465.00 |
| 合计 | 25,129,525.30 | 27,457,393.97 |

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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付的各项费用支出 | 41,157,917.50 | 38,987,802.20 |
| 支付的其他往来款项 | 10,517,375.33 | 10,937,546.06 |
| 支付的票据保证金 | 951,986.74 | 293,604.33 |
| 合计 | 52,627,279.57 | 50,218,952.59 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-------|
| 收到的重要的与投资活动有关的现金 | | |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金说明： | | |

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-------|
| 支付的重要的与投资活动有关的现金 | | |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 支付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说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付融资租赁费用 | 2,967,849.80 | 2,648,761.32 |
| 限制性股票回购款 | | |
| 合计 | 2,967,849.80 | 2,648,761.32 |

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 | |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 17,405,483.34 | | | | | 17,405,483.34 |
| 短期借款 | 640,546,527.78 | 426,280,777.33 | | 40,000,000.00 | | 1,026,827,305.11 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 35,111,572.42 | | | 2,967,849.80 | 5,480,451.11 | 26,663,271.51 |
| 合计 | 693,063,583.54 | 426,280,777.33 | 0.00 | 42,967,849.80 | 5,480,451.11 | 1,070,896,059.96 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**61、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 11,024,501.52 | -91,426,429.67 |
| 加：资产减值准备 | 2,149,054.82 | 7,553,137.35 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性 | 43,067,378.32 | 34,157,117.54 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 生物资产折旧 | | |
| 使用权资产折旧 | 3,817,775.66 | 6,042,042.14 |
| 无形资产摊销 | 1,845,032.27 | 1,731,533.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,026,428.37 | 521,159.92 |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 10,802,464.68 | -3,489,242.62 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 2,455,803.47 | 9,376,215.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 54,301.04 | -701,231.76 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -23,423,593.63 | -22,407,127.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -199,163,366.94 | 351,227,433.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -195,732,004.70 | -270,966,899.12 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -342,076,225.12 | 21,617,708.34 |
| 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 | 367,672,612.87 | 446,568,519.64 |
| 减：现金的期初余额 | 384,229,893.91 | 647,688,396.86 |
| 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 | -16,557,281.04 | -201,119,877.22 |

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 367,672,612.87 | 384,229,893.91 |
| 其中：库存现金 | 12,271.13 | 15,602.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 367,660,341.74 | 384,214,291.72 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 367,672,612.87 | 384,229,893.91 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|--------------|----------------|
| 保函保证金 | 2,052,264.01 | 4,545,403.96 | 使用范围受限 |
| 信用证保证金 | 1,549,592.34 | 1,906,482.34 | 使用范围受限 |
| 代建往来资金 | 15,110,896.20 | 95,342.07 | 使用范围受限 |
| 合计 | 18,712,752.55 | 6,547,228.37 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|----------|---------------|
| 货币资金 | | | 24,846,605.36 |
| 其中：美元 | 2,961,118.33 | 7.126800 | 21,103,298.11 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 日元 | 83,671,761.00 | 0.044738 | 3,743,307.24 |
| 应收账款 | | | 36,936,596.97 |
| 其中：美元 | 4,976,179.44 | 7.126800 | 35,464,235.63 |
| 欧元 | 177,708.80 | 0.9127 | 162,194.82 |
| 港币 | | | |
| 日元 | 29,285,317.18 | 0.044738 | 1,310,166.52 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 3,493,191.14 |
| 其中：美元 | 392,446.88 | 7.126800 | 2,796,890.42 |
| 日元 | 14,097,063.50 | 0.044738 | 630,674.43 |
| 港币 | 71,903.46 | 0.9127 | 65,626.29 |

其他说明：

64、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：0.00 元

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

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：0.00 元

涉及售后租回交易的情况

无。

(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 |
|------|--------------|--------------------------|
| 房屋租赁 | 2,094,428.73 | |
| 合计 | 2,094,428.73 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**65、其他**

无。

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 材料、燃动费 | 27,155,795.93 | 39,452,620.23 |
| 职工薪酬 | 27,213,241.00 | 28,349,078.32 |
| 折旧、租赁费 | 2,021,498.33 | 2,516,890.24 |
| 其他 | 8,916,900.96 | 11,869,880.26 |
| 合计 | 65,307,436.22 | 82,188,469.05 |
| 其中：费用化研发支出 | 65,307,436.22 | 82,188,469.05 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、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 | |
| 南阳利达光电有限公司 | 299,240,000.00 | 河南南阳 | 河南南阳 | 光学元件制造 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 河南中光学集团有限公司 | 499,033,779.00 | 河南南阳 | 河南南阳 | 光电显示设备制造 | 100.00% | 0.00% | 同一控制下企业合并 |
| 河南中光学智能装备有限公司 | 200,000,000.00 | 河南南阳 | 河南南阳 | 电梯制造安装 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 南阳川光电力科技有限公司 | 50,000,000.00 | 河南南阳 | 河南南阳 | 电力设备生产 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 南阳南方智能光电有限公司 | 23,529,412.00 | 河南南阳 | 河南南阳 | 光学仪器制造 | 51.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 珠海横琴中光学科技有限公司 | 30,000,000.00 | 广东珠海 | 广东珠海 | 智能监控 | 73.33% | 0.00% | 出资设立 |
| 河南中富康数显有限公司 | 32,849,300.00 | 河南南阳 | 河南南阳 | 光电显示设备制造 | 60.00% | 0.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆中光学建设镀膜科技有限公司 | 100,000,000.00 | 重庆市 | 重庆市 | 真空镀膜 | 51.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 中光学（上海）科技有限公司 | 40,000,000.00 | 上海市 | 上海市 | 科技服务 | 68.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 中光学（杭州）智能光电科技有限公司 | 300,000,000.00 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 研究、试验发展 | 60.00% | 0.00% | 出资设立 |

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 |
|--------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 南阳南方智能光电有限公司 | 49.00% | 129,151.50 | | 16,332,459.82 |
| 河南中富康数显有限公司 | 40.00% | -1,687,417.40 | | -31,444,762.17 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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 |
| 南阳南方智能光电有限公司 | 140,527.57 0.92 | 24,493,093.14 | 165,020,664.06 | 111,042,444.61 | 20,176,426.38 | 131,218,870.99 | 169,583,478.68 | 25,800,899.16 | 195,384,377.84 | 144,604,013.59 | 17,510,949.42 | 162,114,963.01 |
| 河南中富康数显有限公司 | 15,342,823.49 | 3,430,270.36 | 18,773,093.85 | 105,439,438.29 | 0.00 | 105,439,438.29 | 55,503,088.34 | 13,699,966.44 | 69,203,054.78 | 140,952,541.50 | 10,698,788.75 | 151,651,330.25 |

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 |
| 南阳南方智能光电有限公司 | 225,041,140.55 | 263,574.48 | 263,574.48 | 4,753,661.22 | 267,643,358.58 | -6,348,444.98 | -6,348,444.98 | 44,004,323.13 |
| 河南中富康数显有限公司 | 40,316,905.40 | -4,218,068.97 | -4,218,068.97 | -5,342,973.29 | 212,143,579.34 | -16,254,326.61 | -16,254,326.61 | 13,000,870.74 |

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 河南镀邦光电股份有限公司 | 河南镀邦光电股份有限公司 |
| 流动资产 | 369,530,191.49 | 341,923,573.37 |
| 非流动资产 | 530,765,812.90 | 501,369,044.60 |
| 资产合计 | 900,296,004.39 | 843,292,617.97 |
| 流动负债 | 210,386,370.78 | 132,321,525.24 |
| 非流动负债 | 56,883,970.88 | 60,983,091.64 |
| 负债合计 | 267,270,341.66 | 193,304,616.88 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 633,025,662.73 | 649,988,001.09 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 155,787,615.60 | 159,962,047.07 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 165,733,747.76 | 169,908,179.23 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 189,050,042.73 | 181,674,964.54 |
| 净利润 | -16,962,338.36 | -39,575,233.78 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -16,962,338.36 | -39,575,233.78 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 15,704,082.09 | 14,437,542.09 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 1,266,540.00 | 1,089,859.00 |
| --综合收益总额 | 1,266,540.00 | 1,089,859.00 |

其他说明

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 5,438,917.44 | 4,930,000.00 | | 1,097,726.26 | | 9,271,191.18 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 1,097,726.26 | 790,899.22 |
| 与收益相关 | 6,177,866.81 | 6,546,979.33 |

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024 年 06 月 30 日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|----------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金 | 386,385,365.42 | | | 386,385,365.42 |
| 应收票据 | 38,234,953.30 | | | 38,234,953.30 |
| 应收账款 | 1,040,438,982.83 | | | 1,040,438,982.83 |
| 应收款项融资 | 19,043,095.93 | | | 19,043,095.93 |
| 其他应收款 | 24,633,713.47 | | | 24,633,713.47 |
| 其他权益工具投资 | | | 30,312,815.55 | 30,312,815.55 |
| 长期应收款 | 72,343,124.28 | | | 72,343,124.28 |

②2024 年 01 月 01 日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|----------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| 货币资金 | 405,454,829.19 | | | 405,454,829.19 |
| 应收票据 | 62,069,882.65 | | | 62,069,882.65 |
| 应收账款 | 827,362,511.06 | | | 827,362,511.06 |
| 应收款项融资 | 6,187,474.89 | | | 6,187,474.89 |

| | | | | |
|----------|---------------|--|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 27,281,689.74 | | | 27,281,689.74 |
| 其他权益工具投资 | | | 30,312,815.55 | 30,312,815.55 |
| 长期应收款 | 75,010,511.39 | | | 75,010,511.39 |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年06月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | | 1,026,827,305.11 | 1,026,827,305.11 |
| 应付票据 | | 13,091,947.43 | 13,091,947.43 |
| 应付账款 | | 766,383,484.70 | 766,383,484.70 |
| 其他应付款 | | 92,081,738.25 | 92,081,738.25 |
| 租赁负债 | | 20,730,561.24 | 20,730,561.24 |

②2024年01月01日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|------------------------|----------------|----------------|
| 短期借款 | | 640,546,527.78 | 640,546,527.78 |
| 应付票据 | | 9,340,415.37 | 9,340,415.37 |
| 应付账款 | | 682,021,567.71 | 682,021,567.71 |
| 其他应付款 | | 96,744,231.33 | 96,744,231.33 |
| 长期借款 | | 5,401,816.67 | 5,401,816.67 |
| 租赁负债 | | 28,752,263.65 | 28,752,263.65 |

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

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

3. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2024 年 06 月 30 日 | | | |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 1,026,827,305.11 | | | 1,026,827,305.11 |
| 应付票据 | 13,091,947.43 | | | 13,091,947.43 |
| 应付账款 | 694,444,505.87 | 58,183,410.79 | 13,755,568.04 | 766,383,484.70 |
| 其他应付款 | 47,070,108.34 | 24,965,509.76 | 20,046,120.15 | 92,081,738.25 |
| 一年内到期的非流动负债 | 23,338,193.61 | | | 23,338,193.61 |
| 租赁负债 | | 20,730,561.24 | | 20,730,561.24 |

| 项目 | 2024 年 01 月 01 日 | | | |
|-------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 640,546,527.78 | | | 640,546,527.78 |
| 应付票据 | 7,890,808.71 | 1,449,606.66 | | 9,340,415.37 |
| 应付账款 | 607,020,304.10 | 61,245,695.57 | 13,755,568.04 | 682,021,567.71 |
| 其他应付款 | 50,418,627.22 | 26,279,483.96 | 20,046,120.15 | 96,744,231.33 |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,362,975.44 | | | 18,362,975.44 |
| 长期借款 | | 5,401,816.67 | | 5,401,816.67 |
| 租赁负债 | 6,359,308.77 | 22,392,954.88 | | 28,752,263.65 |

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的长、短期借款有关。

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

(2) 汇率风险

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

（3）权益工具投资价格风险

无。

2、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

十二、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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 30,312,815.55 | 30,312,815.55 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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。

十三、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为中国兵器装备集团有限公司。本企业最终控制方是中国兵器装备集团有限公司。

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九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--------------|----------|
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 南阳光明光电有限公司 | 本公司的联营企业 |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------|
| 四川华庆机械有限责任公司 | 同一控制下企业 |
| 武汉长江光电有限公司 | 同一控制下企业 |
| 中国兵器装备集团人力资源开发中心 | 同一控制下企业 |
| 中国兵器装备研究院 | 同一控制下企业 |
| 重庆建设工业（集团）有限责任公司 | 同一控制下企业 |
| 成都光明光电股份有限公司 | 同一控制下企业 |
| 成都光明光学元件有限公司 | 同一控制下企业 |
| 成都光明南方光学科技有限责任公司 | 同一控制下企业 |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 同一控制下企业 |
| 湖南华南光电（集团）有限责任公司 | 同一控制下企业 |
| 中国兵器装备集团兵器装备研究所 | 同一控制下企业 |
| 孝感华中精密仪器有限公司 | 同一控制下企业 |
| 华中药业股份有限公司 | 同一控制下企业 |
| 湖北华中光电科技有限公司 | 同一控制下企业 |
| 黑龙江北方工具有限公司 | 同一控制下企业 |
| 河南中原特钢装备制造有限公司 | 同一控制下企业 |
| 成都奥晶科技有限责任公司 | 同一控制下企业 |
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 同一控制下企业 |
| 杭州兵智科技有限公司 | 同一控制下企业 |
| 中国兵器装备集团自动化研究所有限公司 | 同一控制下企业 |
| 重庆长安民生物流股份有限公司 | 同一控制下企业 |
| 重庆嘉陵华光光电科技有限公司 | 同一控制下企业 |
| 中国兵器报社 | 同一控制下企业 |
| 中国兵器装备集团信息中心有限责任公司 | 同一控制下企业 |
| 北京中兵保险经纪有限公司 | 同一控制下企业 |
| 中国兵器装备集团融媒体发展有限公司 | 同一控制下企业 |
| 西南兵工重庆环境保护研究所有限公司 | 同一控制下企业 |
| 南阳市金坤光电仪器有限公司 | 本公司股东 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------------|--------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 成都光明光电股份有限公司 | 采购商品 | 21,228,906.73 | 45,500,000.00 | 否 | 23,166,267.60 |
| 成都光明南方光学科技有限责任公司 | 采购商品 | 3,420,592.80 | 10,000,000.00 | 否 | 4,571,787.93 |
| 成都光明光学元 | 采购商品 | 1,257,694.09 | 1,900,000.00 | 否 | 744,105.85 |

| | | | | | |
|--------------------|------|--------------|---------------|---|--------------|
| 件有限公司 | | | | | |
| 南阳市金坤光电仪器有限责任公司 | 采购商品 | 7,767,506.95 | 17,000,000.00 | 否 | 8,433,444.62 |
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 采购商品 | 806,796.43 | 2,800,000.00 | 否 | 2,950,572.27 |
| 特品单位汇总 | 采购商品 | 2,840,835.83 | 5,150,000.00 | 否 | 1,947,714.01 |
| 孝感华中精密仪器有限公司 | 采购商品 | 14,601.77 | 0.00 | 是 | |
| 中国兵器报社 | 采购商品 | 31,843.10 | 30,000.00 | 是 | |
| 中国兵器装备集团信息中心有限责任公司 | 采购商品 | 37,735.85 | 50,000.00 | 否 | |
| 中国兵器装备集团人力资源开发中心 | 采购商品 | 132,603.77 | 300,000.00 | 否 | |
| 中国兵器装备集团自动化研究所有限公司 | 采购商品 | 73,584.91 | 0.00 | 是 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|---------------|----------------|
| 成都光明光学元件有限公司 | 出售商品 | 71,583.79 | 38,714.61 |
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 出售商品 | 12,977,036.31 | 5,468,283.65 |
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 出售商品 | 93,225.00 | |
| 南阳市金坤光电仪器有限责任公司 | 出售商品 | 2,569,512.34 | 730,601.25 |
| 成都光明光电股份有限公司 | 出售商品 | 34,321.73 | |
| 特品单位汇总 | 出售商品 | 44,722,506.52 | 117,463,128.60 |
| 武汉长江光电有限公司 | 出售商品 | | 87,901.22 |
| 湖南华南光电(集团)有限责任公司 | 出售商品 | | 57,522.13 |
| 南阳光明光电有限公司 | 出售商品 | | 568,183.21 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 房屋租赁 | 1,727,128.74 | 1,709,015.71 |
| 南阳光明光电有限公司 | 房屋租赁 | | 121,719.65 |
| 南阳市金坤光电仪器有限责任公司 | 房屋租赁 | 18,386.82 | 18,386.82 |

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 | 上期发 | 本期发 | 上期发 | 本期发 | 上期发 | 本期发 | 上期发 | 本期发 | 上期发 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------|-----------|----|----|----|----|--------------|--------------|------------|------------|----|----|
| | | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 |
| 特品单位汇总 | 设备租赁及房屋租赁 | | | | | 2,069,911.32 | 2,069,911.32 | 554,283.79 | 626,750.96 | | |

关联租赁情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 拆入 | | | | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 6,000,000.00 | 2022年01月07日 | 2025年01月07日 | 2023/12/31 偿还60万元 |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2023年06月20日 | 2024年06月20日 | 2023/09/27 偿还2000万元；2024/06/20 偿还4000万元 |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2023年07月25日 | 2024年07月25日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 60,000,000.00 | 2023年09月28日 | 2024年09月28日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2023年12月22日 | 2024年12月22日 | |
| 中国兵器装备集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年12月20日 | 2024年12月20日 | 委托贷款 |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2023年07月21日 | 2024年07月21日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2023年08月28日 | 2024年08月28日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2023年09月27日 | 2024年09月27日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 12,000,000.00 | 2021年12月08日 | 2024年12月08日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 120,000,000.00 | 2023年07月18日 | 2024年07月18日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2024年02月05日 | 2025年02月05日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 198,000,000.00 | 2024年04月21日 | 2025年04月21日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2024年04月21日 | 2025年04月21日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 21,900,000.00 | 2024年04月24日 | 2025年04月24日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 3,300,000.00 | 2024年04月26日 | 2025年04月26日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 873,792.46 | 2024年05月21日 | 2025年05月21日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 4,515,013.97 | 2024年05月29日 | 2025年05月29日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 1,668,432.09 | 2024年05月31日 | 2025年05月31日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 1,226,829.29 | 2024年06月19日 | 2025年06月19日 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 1,796,709.52 | 2024年06月27日 | 2025年06月27日 | |
| 中国兵器装备集团保 | 50,000,000.00 | 2024年06月19日 | 2024年12月18日 | |

| | | | | |
|--------------------|---------------|-------------|-------------|--|
| 理有限公司 | | | | |
| 中国兵器装备集团保 理有限公司 | 13,000,000.00 | 2024年04月30日 | 2024年10月25日 | |
| 拆出 | | | | |

(4) 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 | 2,249,120.35 | 2,200,317.56 |

(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 河南镀邦光电股份有限公司 | 9,362,549.52 | 10,298.80 | 3,884,671.17 | 4,273.14 |
| 应收款项融资 | 河南镀邦光电股份有限公司 | 3,118,919.70 | | | |
| 应收账款 | 湖南华南光电(集团)有限责任公司 | 931,400.00 | 1,947.49 | 1,061,350.00 | 1,947.49 |
| 应收账款 | 武汉长江光电有限公司 | 162,631.86 | 21,049.19 | 263,215.41 | 21,159.93 |
| 应收票据 | 武汉长江光电有限公司 | 100,583.55 | 110.64 | | |
| 应收账款 | 湖北华中长江光电科技有限公司 | 72,800.00 | 72,800.00 | 72,800.00 | 72,800.00 |
| 应收账款 | 成都奥晶科技有限责任公司 | 54,751.37 | 54,751.37 | 54,751.37 | 54,751.37 |
| 应收账款 | 成都光明光电股份有限公司 | 38,783.56 | 42.66 | 36,000.00 | 39.60 |
| 应收账款 | 成都光明光学元件有限公司 | 13,621.13 | 14.98 | | |
| 应收账款 | 华中药业股份有限公司 | 20,033.55 | 20,033.55 | 20,033.55 | 20,033.55 |
| 应收账款 | 成都光明南方光学科技有限责任公司 | | | 6,000.00 | 6.60 |
| 应收账款 | 南阳市金坤光电仪器有限责任公司 | | | | |
| 应收账款 | 重庆长安汽车股份有限公司 | 1,460,525.00 | 1,606.58 | 1,355,180.75 | 1,490.70 |
| 应收账款 | 特品单位汇总 | 18,085,996.32 | 974,524.60 | 14,199,855.24 | 974,524.60 |
| 应收票据 | 特品单位汇总 | | | 1,091,020.23 | 1,200.12 |
| 应收款项融资 | 特品单位汇总 | 859,690.45 | | 128,978.31 | |
| 预付款项 | 南阳市金坤光电仪器有限责任公 | | | 165,000.00 | |

| | | | | | |
|-------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 司 | | | | |
| 预付款项 | 特品单位汇总 | 96,000.00 | | 102,900.00 | |
| 预付款项 | 中国兵器装备集团人力资源开发中心 | 22,100.00 | | 25,569.43 | |
| 其他应收款 | 特品单位汇总 | 2,810,000.00 | 2,050,501.00 | 2,810,000.00 | 2,050,501.00 |
| 其他应收款 | 河南镀邦光电股份有限公司 | 200,096.40 | 220.11 | 197,156.40 | 216.87 |
| 其他应收款 | 华中药业股份有限公司 | 93,500.00 | 93,500.00 | 93,500.00 | 93,500.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-------------------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 特种单位汇总 | 3,908,336.19 | 12,322,180.58 |
| 合同负债 | 成都光明光学元件有限公司 | | 2,308.79 |
| 合同负债 | 南阳光明光电有限公司 | 1,464.15 | 1,464.15 |
| 其他流动负债 | 特种单位汇总 | 508,083.71 | 1,601,883.48 |
| 其他流动负债 | 成都光明光学元件有限公司 | | 300.14 |
| 其他流动负债 | 南阳光明光电有限公司 | 190.34 | 190.34 |
| 应付账款 | 成都光明光电股份有限公司 | 13,322,243.88 | 15,538,010.30 |
| 应付账款 | 南阳市金坤光电仪器有限责任公司 | 2,296,992.77 | 2,458,082.90 |
| 应付账款 | 成都光明南方光学科技有限责任公司 | 1,258,427.24 | 2,354,163.77 |
| 应付账款 | 西南兵工重庆环境保护研究所有限公司 | 682,500.00 | 682,500.00 |
| 应付账款 | 特品单位汇总 | 3,255,022.49 | 488,903.06 |
| 应付账款 | 成都光明光学元件有限公司 | 842,292.79 | 360,463.10 |
| 应付账款 | 河南镀邦光电股份有限公司 | 222,574.38 | 23,025.68 |
| 应付账款 | 孝感华中精密仪器有限公司 | 8,020.00 | 8,020.00 |
| 应付账款 | 湖南华南光电(集团)有限责任公司 | 4,000.00 | 4,000.00 |
| 其他应付款 | 特品单位汇总 | 5,035,330.00 | 5,035,330.00 |
| 其他应付款 | 中国兵器装备集团有限公司 | 1,907,018.63 | 1,907,018.63 |

7、关联方承诺

无。

8、其他

关联方资金存放

| 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 金额 | 占同类业务的比例 (%) | 金额 | 占同类业务的比例 (%) |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 187,901,976.49 | 48.63 | 324,963,201.83 | 80.15 |

注：本年因存放兵器装备集团财务有限责任公司的各项款项所收取的利息为 465,228.18 元。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
| | | |

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 3 年以上 | 260,260.76 | 260,260.76 |
| 5 年以上 | 260,260.76 | 260,260.76 |
| 合计 | 260,260.76 | 260,260.76 |

(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 | 49,730.00 | 19.11% | 49,730.00 | 100.00% | | 49,730.00 | 19.11% | 49,730.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 210,530.76 | 80.89% | 210,530.76 | 100.00% | | 210,530.76 | 80.89% | 210,530.76 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险特征组合—国内客户 | 210,530.76 | 80.89% | 210,530.76 | 100.00% | | 210,530.76 | 80.89% | 210,530.76 | 100.00% | |
| 合计 | 260,260.76 | 100.00% | 260,260.76 | | | 260,260.76 | 100.00% | 260,260.76 | | |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 0-6 个月 | | | |
| 7-12 个月 | | | |
| 1-2 年 (含 2 年) | | | |
| 2-3 年 (含 3 年) | | | |
| 3-4 年 (含 4 年) | | | |
| 4-5 年 (含 5 年) | | | |
| 5 年以上 | 210,530.76 | 210,530.76 | 100.00% |
| 合计 | 210,530.76 | 210,530.76 | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|--------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 49,730.00 | | | | | 49,730.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 210,530.76 | | | | | 210,530.76 |
| 合计 | 260,260.76 | | | | | 260,260.76 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况:

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 109,675.26 | | 109,675.26 | 42.14% | 109,675.26 |
| 第二名 | 101,585.50 | | 101,585.50 | 39.03% | 101,585.50 |
| 第三名 | 49,000.00 | | 49,000.00 | 18.83% | 49,000.00 |
| 合计 | 260,260.76 | | 260,260.76 | 100.00% | 260,260.76 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | 34,269,942.22 | 35,455,845.23 |
| 其他应收款 | 80,347,803.57 | 111,173,377.83 |
| 合计 | 114,617,745.79 | 146,629,223.06 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 南阳川光电力科技有限公司 | 4,179,129.15 | 4,179,129.15 |
| 河南中光学智能装备有限公司 | 2,586,062.88 | 2,586,062.88 |
| 南阳利达光电有限公司 | 27,504,750.19 | 27,504,750.19 |
| 重庆中光学建设镀膜科技有限公司 | | 1,185,903.01 |
| 合计 | 34,269,942.22 | 35,455,845.23 |

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 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 | 79,856,702.53 | 110,764,602.94 |
| 备用金 | 331,908.17 | 264,794.56 |
| 保证金及押金 | 45,182.40 | 30,000.00 |
| 其他 | 119,638.87 | 121,807.91 |
| 合计 | 80,353,431.97 | 111,181,205.41 |

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） | 64,325,350.87 | 95,145,582.14 |
| 其中：0-6 个月 | 53,664,201.70 | 84,366,450.77 |
| 7-12 个月 | 10,661,149.17 | 10,779,131.37 |
| 1 至 2 年 | 16,028,081.10 | 16,035,623.27 |
| 合计 | 80,353,431.97 | 111,181,205.41 |

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 | 80,353,431.97 | 100.00% | 5,628.40 | 0.01% | 80,347,803.57 | 111,181,205.41 | 100.00% | 7,827.58 | 0.01% | 111,173,377.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 496,729.44 | 0.62% | 5,628.40 | 1.13% | 491,101.04 | 662,707.70 | 0.60% | 7,827.58 | 1.18% | 654,880.12 |
| 关联方组合 | 79,856,702.53 | 99.38% | | | 79,856,702.53 | 110,518,497.71 | 99.40% | | | 110,518,497.71 |
| 合计 | 80,353,431.97 | 100.00% | 5,628.40 | | 80,347,803.57 | 111,181,205.41 | 100.00% | 7,827.58 | | 111,173,377.83 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 0-6 个月 | 454,729.44 | 500.20 | 0.11% |
| 7-12 个月 | | | |
| 1-2 年（含 2 年） | 42,000.00 | 5,128.20 | 12.21% |
| 2-3 年（含 3 年） | | | |
| 3-4 年（含 4 年） | | | |
| 4-5 年（含 5 年） | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 496,729.44 | 5,628.40 | |

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 | 7,827.58 | | | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -2,199.18 | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 5,628.40 | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

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 | 7,827.58 | -2,199.18 | | | | 5,628.40 |
| 合计 | 7,827.58 | -2,199.18 | | | | 5,628.40 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|-----------------|------------------|----------|
| 第一名 | 往来款 | 32,521,013.94 | 0-6 个月 | 40.47% | |
| 第二名 | 往来款 | 15,986,081.10 | 0-6 个月 | 19.89% | |
| 第三名 | 往来款 | 11,788,338.35 | 0-6 个月, 7-12 个月 | 14.67% | |
| 第四名 | 往来款 | 17,309,227.77 | 0-6 个月 | 21.54% | |
| 第五名 | 往来款 | 788,991.52 | 0-6 个月 | 0.98% | |
| 合计 | | 78,393,652.68 | | 97.55% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,213,807,866.32 | 16,528,468.16 | 1,197,279,398.16 | 1,211,807,866.32 | 16,528,468.16 | 1,195,279,398.16 |
| 对联营、合营企业投资 | 168,660,203.57 | | 168,660,203.57 | 171,568,095.04 | | 171,568,095.04 |
| 合计 | 1,382,468,069.89 | 16,528,468.16 | 1,365,939,601.73 | 1,383,375,961.36 | 16,528,468.16 | 1,366,847,493.20 |

(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 | | |
| 南阳南方智能光电有限公司 | 12,000,000.00 | | | | | | 12,000,000.00 | |
| 重庆中光学建设镀膜科技有限公司 | 51,000,000.00 | | | | | | 51,000,000.00 | |
| 中光学(上海)科技有限公司 | 13,600,000.00 | | 2,000,000.00 | | | | 15,600,000.00 | |
| 中光学(杭州)智能光电科技有 | 18,000,000.00 | | | | | | 18,000,000.00 | |

| | | | | | | | | | |
|---------------|------------------|---------------|--------------|--|--|--|--|------------------|---------------|
| 限公司 | | | | | | | | | |
| 河南中富康数显有限公司 | | 16,528,468.16 | | | | | | | 16,528,468.16 |
| 河南中光学智能装备有限公司 | 38,211,961.21 | | | | | | | 38,211,961.21 | |
| 南阳川光电力科技有限公司 | 15,977,651.48 | | | | | | | 15,977,651.48 | |
| 南阳利达光电有限公司 | 477,722,325.94 | | | | | | | 477,722,325.94 | |
| 河南中光学集团有限公司 | 568,767,459.53 | | | | | | | 568,767,459.53 | |
| 合计 | 1,195,279,398.16 | 16,528,468.16 | 2,000,000.00 | | | | | 1,197,279,398.16 | 16,528,468.16 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|-----------------|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|----------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | |
| 1. 南阳光明光电有限公司 | 14,437,542.09 | | | | 1,266,540.00 | | | | | | 15,704,082.09 | |
| 2. 河南镀膜光电股份有限公司 | 157,130,552.95 | | | | -4,174,431.47 | | | | | | 152,956,121.48 | |
| 小计 | 171,568,095.04 | | | | -2,907,891.47 | | | | | | 168,660,203.57 | |
| 合计 | 171,568,095.04 | | | | -2,907,891.47 | | | | | | 168,660,203.57 | |

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

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|----|------|-------|------|----------------|------|-----------|
|----|------|-------|------|----------------|------|-----------|

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----|------|-------|------|--------|----------|----------|---------------|
|----|------|-------|------|--------|----------|----------|---------------|

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 4,023,574.68 | 1,268,727.12 | 4,020,877.43 | 1,483,245.18 |
| 合计 | 4,023,574.68 | 1,268,727.12 | 4,020,877.43 | 1,483,245.18 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 合计 | | | |
|------------|------|------|------|------|------|------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | 4,023,574.68 | 1,268,727.12 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,907,891.47 | -9,376,215.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 452,088.00 | |
| 股利分配收入-子公司 | | 57,504,750.19 |
| 合计 | -2,455,803.47 | 48,128,535.19 |

6、其他

十七、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 |
|--|--------------|----|
| 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) | 7,275,593.07 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 209,640.02 | |

| | | |
|---------------|--------------|----|
| 减：所得税影响额 | 1,236,234.94 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 242,197.16 | |
| 合计 | 6,006,800.99 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.23% | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.68% | 0.03 | 0.03 |

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

中光学集团股份有限公司

2024 年 8 月 23 日

董事长：陈海波