

欧菲光集团股份有限公司

2024 年半年度报告

OFILM

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蔡荣军、主管会计工作负责人曾兆豪及会计机构负责人(会计主管人员)武龙建声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及发展战略、经营计划等前瞻性陈述受市场变化等多方面因素影响，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司可能面临的风险详见本报告“第三节 十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 公司治理..... | 38 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 45 |
| 第六节 重要事项..... | 49 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 60 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 67 |
| 第九节 债券相关情况..... | 68 |
| 第十节 财务报告..... | 69 |

备查文件目录

- 一、载有董事长蔡荣军先生签名的 2024 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人蔡荣军先生、主管会计工作负责人曾兆豪先生及会计机构负责人(会计主管人员)武龙建先生签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------|---|--|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 公司、欧菲光 | 指 | 欧菲光集团股份有限公司 |
| 东莞创智 | 指 | 东莞欧菲创智影像科技有限公司 |
| 欧菲创新 | 指 | 深圳欧菲创新科技有限公司 |
| 东莞卓智 | 指 | 东莞欧菲卓智影像科技有限公司 |
| 天津光电 | 指 | 天津欧菲光电有限公司 |
| 深圳畅视通 | 指 | 深圳畅视通科技有限公司 |
| 南昌光电 | 指 | 南昌欧菲光电技术有限公司 |
| 江西奇利 | 指 | 江西奇利微电子有限公司 |
| 江西慧光 | 指 | 江西慧光微电子有限公司 |
| 江西展耀 | 指 | 江西展耀微电子有限公司 |
| 欧菲微电子 | 指 | 欧菲微电子（南昌）有限公司（曾用名“江西欧迈斯微电子有限公司”） |
| 南京欧菲 | 指 | 南京欧菲汽车电子技术有限公司 |
| 苏州欧菲 | 指 | 苏州欧菲光科技有限公司 |
| 合肥光电 | 指 | 合肥欧菲光电科技有限公司 |
| 合肥晶超 | 指 | 合肥晶超光学科技有限公司 |
| 智能装备 | 指 | 江西和正智能装备有限公司 |
| 智能科技 | 指 | 南昌欧菲智能科技有限公司（曾用名“南昌欧迈斯智能科技有限公司”） |
| 江西芯恒创 | 指 | 江西芯恒创半导体有限公司 |
| 苏州车联 | 指 | 苏州欧菲智能车联科技有限公司 |
| 欧菲信息 | 指 | 南昌欧菲信息产业有限公司 |
| 合肥车联 | 指 | 合肥欧菲智能车联科技有限公司 |
| 安徽车联 | 指 | 安徽欧菲智能车联科技有限公司 |
| 上海华汽 | 指 | 上海华东汽车信息技术有限公司 |
| 南京天擎 | 指 | 南京天擎汽车电子有限公司 |
| 上海车联 | 指 | 上海欧菲智能车联科技有限公司 |
| 江西晶润 | 指 | 江西晶润光学有限公司 |
| 欧菲光学 | 指 | 江西欧菲光学有限公司 |
| 江西晶浩 | 指 | 江西晶浩光学有限公司 |
| 炬能物联 | 指 | 江西欧菲炬能物联科技有限公司 |
| 深圳兴舜 | 指 | 深圳兴舜科技有限公司 |
| 韩国欧菲 | 指 | 韩国欧菲有限公司 |
| 台湾欧菲 | 指 | 台湾欧菲光科技有限公司 |
| 美国欧菲 | 指 | O-FILM USA CO.LTD |
| 日本欧菲 | 指 | O-FILM JAPAN 株式会社 |
| 印度欧菲 | 指 | OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED, |
| 香港欧菲 | 指 | 欧菲光科技（香港）有限公司 |
| 香港欧迈斯 | 指 | 欧迈斯（香港）技术有限公司 |

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------|---|--|
| 欧菲新能源 | 指 | 欧菲新能源（包头）有限公司 |
| 深圳车联 | 指 | 深圳欧菲智能车联科技有限公司 |
| 深圳思佳讯 | 指 | 深圳思佳讯科技有限公司 |
| 江西新菲 | 指 | 江西新菲新材料有限公司 |
| 江西卓讯 | 指 | 江西卓讯微电子有限公司 |
| 欧菲控股 | 指 | 深圳市欧菲投资控股有限公司 |
| 南昌液化石油气 | 指 | 南昌市液化石油气公司 |
| 安徽精卓光显技术 | 指 | 安徽精卓光显技术有限责任公司 |
| 安徽精卓光显科技 | 指 | 安徽精卓光显科技有限责任公司 |
| 南昌精卓通信 | 指 | 南昌精卓通信设备有限公司 |
| 南昌精卓光电 | 指 | 南昌精卓光电科技有限公司 |
| 南昌虚拟现实 | 指 | 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 |
| 新菲光 | 指 | 新菲光通信技术有限公司 |
| 纵慧芯光 | 指 | 常州纵慧芯光半导体科技有限公司 |
| 新思考 | 指 | 新思考电机有限公司 |
| 艾特智能 | 指 | 深圳市艾特智能科技有限公司 |
| 陕西云创 | 指 | 陕西云创网络科技股份有限公司 |
| 江西育泊 | 指 | 江西育泊科技有限公司 |
| 北汽新能源硅谷 | 指 | 北汽新能源硅谷研发公司 |
| 裕高 | 指 | 裕高（中国）有限公司 |
| 南昌新菲半导体 | 指 | 南昌新菲半导体材料有限公司 |
| 安徽欧思微 | 指 | 安徽欧思微科技有限公司 |
| 南昌欧思微 | 指 | 南昌欧思微电子有限公司 |
| 上海欧思微 | 指 | 上海欧思微电子技术有限公司 |
| 3D ToF | 指 | 3D ToF（Time of Fly）飞行时间测距，是基于持续的光脉冲，从特定指向场景捕捉深度信息的感知技术。 |
| 3D SENSING | 指 | 即三维传感，是以电子方式获取长度、宽度和深度信息，并使用这些数据来改善人类、设备和世界之间的界面的过程。3D 传感技术利用近红外光反射、几何原理、摄影和先进的计算能力，使机器能够以详细、有意义的方式“看到”人和物体。 |
| VR | 指 | VR（Virtual Reality），即虚拟现实，是一种通过头戴式显示器等设备将用户完全沉浸到虚拟的三维环境中，让用户可以与虚拟环境进行互动，体验身临其境的感觉的技术。 |
| AR | 指 | AR（Augmented Reality），即增强现实，则是一种利用计算机生成的模拟信息与真实世界进行混合叠加，创造出新的虚拟图像的技术。 |
| 2M 摄像头模组 | 指 | M 是 MP（Mega Pixel），是一百万像素的缩写简称。 |
| 7P 镜头 | 指 | P 是 Plastic 的缩写，指塑料镜片。7P 镜头即由 7 片塑料镜片构成的镜头。 |
| 潜望长焦镜头 | 指 | 潜望长焦镜头是一种通过增加镜头的焦距来实现远距离拍摄的技术，其工作原理主要是利用反射原理，通过一个或多个反光镜让光路发生折叠，从而实现远距离拍摄。 |

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------|---|--|
| 双群内对焦镜头 | 指 | 在双群内对焦镜头方案中，通常包含两个镜头群组。镜头群组可以独立移动，以便在拍摄过程中根据需要调整光学路径，实现更快速、更准确的对焦。 |
| 玻塑混合镜头 | 指 | 玻塑混合镜头是由玻璃镜片和塑料镜片组成的镜头，结合玻璃和塑料镜片的优点，能够实现更高的解析力、更低的厚度和更好的稳定性。 |
| 温漂 | 指 | 镜头在高温或者低温环境下受热胀冷缩效应影响，镜头的面型、曲率、口径、中心厚度、镜片间距等参数改变，导致光学系统的成像质量发生变化。 |
| 鬼影 | 指 | 当太阳光或点光源进入镜头，经过多次反射之后，在像点附近有一个或者多个与像点相似的像的存在，干扰光学系统的成像质量。 |
| IoT | 指 | IoT (Internet of Things)，即物联网，是指在互联网基础上的延伸和扩展的网络，将各种信息传感设备与网络结合起来而形成的一个巨大网络，实现任何时间、任何地点，人、机、物的互联互通。 |
| BCM | 指 | BCM (Body Control Module)，即车身控制模块，是一种电子控制单元，主要负责驱动、监控和控制车辆的车身功能相关的电子控制单元。 |
| BGM | 指 | BGM (Body and Gateway Module)，即车身和网关模块，集成了传统车身电子部分的车身控制器、以太网网关、空调控制器、门模块等模块。 |
| 以太网网关 | 指 | 以太网网关是一种用于控制和管理网络中的数据流量的设备，它可以将一个网络中的设备与另一个网络中的设备连接起来，以实现数据传输和交换。 |
| FPV | 指 | FPV (First Person View)，即“第一人称主视角”，它是一种基于遥控模型上加装无线摄像头回传设备，实现远程屏幕操控模型的设备简称。 |
| SLAM | 指 | SLAM (Simultaneous Localization and Mapping)，即同时定位与地图构建技术。主要用于解决机器人在未知环境运动时的定位与地图构建问题。 |
| LCOS/LED 光波导模组 | 指 | LCOS (Liquid Crystal on Silicon)，即硅基液晶。LCoS 是基于液晶材料，与硅基集成电路技术相结合组成的一种反射型显示器件。LED (Light Emitting Diode)，即发光二极管，因其高亮度、高分辨率等特点被用于制作 VR/AR 显示器件。光波导模组是一种光学技术，通过特定设计的材料器件结构实现光的定向传播，能够实现视场折叠和复原。 |
| BIRD BATH 方案 | 指 | Bird bath 方案是将微型显示屏上的图像反射到一块透明的反射镜上，再通过反射镜将图像传递到用户的眼睛中的技术。 |
| PANCAKE 方案 | 指 | PANCAKE 方案是一种利用光的偏振特性，通过半透半反膜、反射偏振片等使光在光学模组中反射多次，达到“折叠”光学路径目的的技术。 |
| GM 镜片 | 指 | GMo (Glass Mold)，即玻璃模铸镜片。 |
| CIS 传感器 | 指 | CIS (CMOS image sensor)，即互补金属氧化物半导体图像传感器，也称 CMOS 图像传感器。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|-----------------------|------|--------|
| 股票简称 | 欧菲光 | 股票代码 | 002456 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 欧菲光集团股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 欧菲光 | | |
| 公司的外文名称（如有） | OFILM Group Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | OFILM | | |
| 公司的法定代表人 | 蔡荣军 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 姓名 | 周亮 | 程晓华 |
| 联系地址 | 深圳市南山区蛇口商海路 91 号太子湾商务广场 T6 栋 9 层 | 深圳市南山区蛇口商海路 91 号太子湾商务广场 T6 栋 9 层 |
| 电话 | 0755-27555331 | 0755-27555331 |
| 传真 | 0755-27545688 | 0755-27545688 |
| 电子信箱 | ir@ofilm.com | ir@ofilm.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 营业收入（元） | 9,536,361,143.01 | 6,314,540,979.33 | 51.02% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 39,144,478.81 | -353,676,526.22 | 111.07% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -14,366,324.85 | -573,458,603.15 | 97.49% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 317,238,408.05 | -105,367,812.99 | 401.08% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0120 | -0.1086 | 111.05% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0119 | -0.1086 | 110.96% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.14% | -11.51% | 上升 12.65 个百分点 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 19,091,041,417.56 | 19,937,722,184.00 | -4.25% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 3,548,333,537.27 | 3,403,988,825.21 | 4.24% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -3,233,539.66 | |
| 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） | 49,981,086.61 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 13,924,992.77 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,000,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,799,618.97 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---------------|---------------|----|
| 减：所得税影响额 | 3,857,308.90 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 8,104,046.13 | |
| 合计 | 53,510,803.66 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务概述

1、公司主营业务及产品用途

公司深耕光学光电领域二十余年，拥有智能手机、智能汽车、新领域三大业务体系，为客户提供一站式光学光电产品技术服务，主营业务为光学摄像头模组、光学镜头、指纹识别模组、3D ToF、智能驾驶、智能座舱、车身电子和智能门锁等相关产品的研发、设计、生产和销售。公司凭借深厚的技术积累，持续创新升级产品，通过产业链的平台化整合，在光学影像领域发展迅速，积累了优质的客户资源，跻身于行业前列。

（1）光学摄像头模组

公司是国产中高端智能手机摄像头产品的领先供应商。公司技术研发团队不断突破，超级 EIS 防抖算法达到行业顶尖的水平，MGL 多群组镜头主动对位技术、CMP/GMP 小型化模组封装技术等持续迭代，公司摄像头模组产品在技术性、稳定性和制造效率上持续领先业界；浮动微距模组、潜望式长焦微距模组、芯片防抖、可变光圈和伸缩式模组等已实现持续量产；10 倍连续变焦技术完成技术攻关，正积极研究镜头 & VCM（音圈马达）& 模组工艺一体化、制程一体化、设计一体化等先进的模组及制程技术。

公司拓展光学领域技术领先优势至车载行业。车载摄像头产品中，已量产产品包括：2M 前视三目、8M 前视双目摄像头；3M 和 8M 侧视后视摄像头；1M、2M 及 3M 环视摄像头；带加热功能的 2M 电子外后视镜摄像头；舱内 1M、2M 及 5M DMS 和 OMS 摄像头。高像素 8M 前视单目方案和 8M DMS 和 OMS 摄像头已有样品，8M 带加热功能的电子外后视镜摄像头已有设计方案。

（2）光学镜头

智能手机领域，公司光学镜头业务进展顺利，高端镜头加速渗透，产品结构持续完善。团队历经多年技术沉淀，突破高端镜头技术壁垒。目前 7P 光学镜头、潜望长焦镜头、双群内对焦镜头、可变光圈镜头等高端产品均已成功量产，并进入国内主流手机厂商供应链。公司保持技术创新，8P 高像素主摄、三群连续变焦、玻塑混合等前沿镜头项目已研发成功。

智能汽车领域，2018 年公司收购富士天津，拥有了行业领先的车载镜头技术和专利。通过多年来的技术开发和沉淀，公司已量产 1-3M、5M、8M ADAS，1M、2M 及 3M 环视，

1M&2M 舱内 DMS 和 2M&5M 舱内 OMS 等车载镜头产品。公司持续突破技术壁垒，在温漂、鬼影及信赖性等镜头难点问题方面达到行业领先水平，赢得客户信赖，推动公司智能汽车业务发展。

（3）指纹识别模组

公司 2015 年正式量产出货指纹识别模组，2016 年底开始，公司指纹识别模组单月出货量稳居全球前列。公司充分发挥在光学、3D SENSING 模组、指纹识别模组的复合产业优势，在传统电容式及光学屏下指纹识别模组领域处于龙头地位，在新型超声波屏下指纹识别模组领域同样处于行业领先地位，产品广泛应用于智能手机、智能家居等领域。

（4）3D ToF 方案

3D ToF (Time of Fly) 飞行时间测距，是基于持续的光脉冲，从特定指向场景捕捉深度信息的感知技术。公司 3D ToF 方案广泛应用于手机、车载、机器人、AR/VR、IoT 等领域。手机方向，公司 ToF 前置人脸识别产品持续维持国内安卓手机阵营大比例市场份额占比；车载方向，公司 ToF DMS 方案实现对部分国内客户的独家供应，技术领先；新技术方案 RGBD（融合深度图像）、无感人脸进入系统申请多项核心专利，陆续进入客户定点阶段；机器人领域，公司独创的双 TX（发射光源）方案，助力扫地机器人头部厂商实现导航避障的同时，还将整机高度降低到业内前列水平。

（5）智能驾驶域解决方案

公司可定制开发周视系统、自动泊车系统、行泊一体驾驶域控制器等系统级解决方案，并推出智能驾驶感知系统，包括前视 8M 双目摄像头模组、5 颗周视后视 8M 摄像头、4 颗环视 3M 摄像头、1 颗 DMS ToF 摄像头、1 颗前向数字式 4D 毫米波雷达、5 颗多模式角环绕雷达、1 组纯固态激光雷达。

（6）车身电子域解决方案

公司第五代 BCM/BGM 车身域控产品技术积累丰富，将传统车身电子部分的车身控制器、以太网网关、空调控制器、门模块等进行集成整合，产品集成度更高，满足客户多样功能需求。

（7）智能座舱域解决方案

公司驾驶员监测（DMS）、乘客监测（OMS）产品可针对人脸识别、疲劳监测等应用场景提供主动式服务，为客户提供座舱内全场景一站式视觉解决方案；公司整合车载摄像

头、显示屏、系统控制器三大产品线优势，持续研发升级电子外后视镜（CMS）产品，为客户提供功能安全的全栈式电子外后视镜解决方案。

（8）智能门锁

公司深入布局智能门锁解决方案，凭借 3D 人脸识别和指纹识别等成熟产品技术积累，以及大规模制造、自动化仓储、客户渠道等综合实力，迅速切入智能门锁领域并成为行业领先企业。公司自研电容式指纹识别、光学指纹识别、超声波指纹识别等多项技术，有效赋能智能门锁产品，已实现门锁主控 MCU+Touch-Key（触摸按键）+RTC（实时时钟模块）三合一方案，即将实现五合一方案，即由门锁主控(AI CPU)、指纹算法、语音、RFID（射频识别）、Touch-key、指纹传感模组、无线连接等组成的门锁电子方案，并将持续推动高集成度方案的技术发展。

（9）VR/AR

公司对 VR/AR 领域进行了前瞻布局，在光学镜头方面，公司可以提供 VR 非球面透镜、VR/AR 镜头组、VR 目镜等产品；在影像模组方面，拓展 FPV 摄像模组、SLAM 双摄模组、VR 眼动追踪模组和 VR 定位摄像头模组；在 VR/AR 光机方面，公司布局 LCOS 光波导模组、BIRD BATH 双目光机模组、LED 光波导模组和 PANCAKE 光机方案等技术路线。

（10）工业、医疗内窥镜

公司内窥镜产品取得进展，工业内窥镜产品通过优化光学系统和采用先进的全 GM 镜片材料，使产品在尺寸上实现了小型化，同时保证了在极端温度条件下的稳定性能；医疗内窥镜产品实现行业领先的小型化、防水化；胶囊内镜产品通过精密矫正胶囊外壳和镜头之间的距离，有效消除常见的鬼影成像问题。

2、经营模式

公司积极顺应新时代市场经济的发展趋势，按照市场和客户对产品的需求，建立了独立的研发、采购、生产和销售体系。研发方面，公司围绕《未来五年（2021-2025 年）战略规划》，通过技术研发与产品创新，强化前瞻性技术研发和产业化导入，构建了规范、标准、高效、持续的研发体系，保持技术领先地位；采购方面，本着“质量优先、注重成本”的原则，公司采购委员会在全球范围内通过比质比价、议价等采购模式，筛选适合的原材料供应商，并通过技术合作、签署长期供应协议等方式与供应商紧密合作，以保证原料、设备的技术先进性、可靠性以及成本竞争力；生产和销售方面，公司坚持科学、合理

的客户导向，用高质量的产品赢得客户信赖，增强客户粘性，与客户建立长期战略合作关系。

（二）报告期经营情况概述

2024 年上半年，尽管国内外环境复杂多变，但全球经济发展总体趋于稳定，中国经济延续恢复向好态势。在宏观经济发展稳定向好背景下，大众市场需求回暖和生成式人工智能等创新技术为各行业注入了新的活力。其中，智能汽车及以智能手机为代表的消费电子行业呈现出温和复苏的态势。公司面临的机遇和挑战都有新的发展变化，各项变革措施和战略投入仍在有序推进。

报告期内，公司实现营业收入 95.36 亿元，同比增长 51.02%，归属于上市公司股东的净利润 0.39 亿元，同比增长 111.07%，2024 年半年度业绩变动主要原因如下：

- 1、报告期内，公司业务订单量较上年同期增加，营业收入增长带动净利润同比增长；
- 2、公司坚持以自主创新引导技术产业化升级，持续进行研发投入，强化内部管理，稳步提高产品品质，不断实现关键技术突破与产品应用，高附加值产品的收入同比实现较快增长，盈利能力提升。

（三）行业发展概况

1、智能手机

2024 年上半年，受消费者情绪改善和宏观经济因素的推动，全球智能手机出货量实现连续四个季度同比增长，中国智能手机出货量实现连续三个季度同比增长，为 2024 年全年出货量的预期复苏奠定了基础。据 IDC 机构数据，2024 年第一季度和第二季度全球智能手机市场出货量分别同比增长 7.8% 和 6.5%，计算得 2024 年上半年总出货量为 5.74 亿部，同比增长 7%。2024 年上半年中国智能手机市场出货量超过 1.4 亿台，同比增长 7.7%。

对智能手机消费者而言，相机规格的升级依然为重要的换机诱因，部分智能手机品牌仍着重提升高端机型的相机规格。随着智能化时代的到来，生物识别应用日渐广泛，目前各类生物识别技术中以 3D SENSING 和指纹识别技术最为普及。ToF 人脸识别作为 3D SENSING 的主流方案之一，因其测量距离长、成本低、功耗不高等优势，已经被多个手机品牌使用。市场上的指纹识别技术主要分为电容式、光学式和超声波式三种。随着市场对高屏占比、薄机身的追求，传统电容式指纹识别将逐渐被光学式、超声波式屏下指纹识别替代。随着超声波指纹识别产业链的初步成熟及供应链的进一步完善，搭载超声波指纹识别模组的国产智能手机数量有望逐渐增加。

公司自 2012 年进入光学影像系统和光学镜头领域，凭借光学创新优势和在消费电子领域积累的核心客户优势，以及丰富的技术积累、高自动化水平的产线和大规模量产能力，成为行业内的高像素摄像头模组和光学镜头的主流供应商。

公司大力发展指纹识别、3D ToF 等微电子核心业务。公司 2015 年正式量产出货指纹识别模组，2016 年底开始，公司指纹识别模组单月出货量稳居全球前列。公司在光学屏下指纹识别模组和超声波屏下指纹识别模组均处于龙头地位，是目前屏下指纹识别模组的主要供应商。公司 ToF 前置人脸识别产品持续维持国内安卓手机阵营大比例市场份额占比。

2、智能汽车

2024 年上半年，中国汽车行业主要经济指标呈现增长态势，新能源汽车成为推动整体销量增长的重要力量。根据中国汽车工业协会数据，2024 年上半年中国汽车销量达到 1,404.7 万辆，同比增长 6.1%。其中，汽车出口保持快速增长，中国汽车出口 279.3 万辆，同比增长 30.5%。中国新能源汽车销量及渗透率延续高速增长趋势，市场占有率稳步提升。2024 年上半年中国新能源汽车销量（含出口）达到 494.4 万辆，同比增长 32%，渗透率达到 35.2%。

随着数字化、智能化技术的快速发展，汽车功能逐步整合集中，汽车电子电气架构从分散式架构不断向域融合架构演进，形成动力域、底盘域、车身域、座舱域和自动驾驶域五个域，未来将进一步演进为“跨域融合”、“中心域控”的电子电气架构。

公司顺应行业“域集中”、“域融合”发展趋势，将公司智能汽车业务划分为智驾域、车身域、座舱域三大板块，深度布局智能驾驶、车身电子和智能座舱领域。公司以光学镜头、摄像头为基础，形成周视系统、自动泊车系统、行泊一体驾驶域控制器、集成以太网网关的车身域控制器等系统级产品定制能力。凭借雄厚的研发实力、快速的开发周期、稳固的客户基础以及高品质、自动化的制程工艺，推动智能汽车相关营业收入实现快速增长。

智能驾驶系统方面，公司全面布局车载摄像头、车载镜头、行泊一体域控制器等产品线，并综合先进传感器和域控制器推出环视系统、自动泊车、行泊一体域控系统解决方案，为实现智能汽车更高阶段的自动驾驶提供助力。公司产品布局深远且矩阵丰富，以客户需求为导向打造系统级解决方案。

车身电子方面，公司在硬件、软件方面沉淀深厚，技术优势明显，公司 BCM/BGM 车身域控产品技术积累丰富，产品融合多核 MCU（微控制单元）、OTA（空中下载技术）、以太网网关、门模块等多种功能或模块，集成化程度高，技术水平国内领先。公司秉持开

放共享的原则，为客户提供高标准的软件，同时自产硬件，从而产生成本优势，用高性价比产品吸引了广大客户群体。

智能座舱方面，公司深度布局舱内外光学传感器、仪表中控产品。公司驾驶员监测（DMS）、乘客监测（OMS）产品可针对人脸识别、疲劳监测等应用场景提供主动式服务，为客户提供座舱内全场景一站式视觉解决方案；公司整合车载摄像头、显示屏、系统控制器三大产品线优势，持续研发升级电子外后视镜（CMS）产品，为客户提供功能安全的全栈式电子后视镜解决方案。

3、新领域

公司持续加强研发新领域相关产品，多方位布局智能门锁、运动相机、工业及医疗、VR/AR 等新领域光学光电业务。公司将借助高速增长的行业市场规模、良好的客户储备和先进的研发能力等核心优势，将新领域的收入占比明显提高，使新领域业务成为公司未来重要的增长贡献领域。

作为能够提升生活品质和家庭安全的智能门锁被广大消费者所关注。智能门锁品类的刚性需求逐渐显现，市场发展空间巨大。对于智能门锁而言，产品的安全性和便捷性是其两大优势，同样也是消费者所关注的重点，指纹识别、人脸识别等解锁技术，成为各品牌的重要宣传卖点。

公司凭借指纹识别、3D SENSING 等核心技术，通过自研加策略合作的方式，整合集团自身优势产业链，赋能智能门锁整机业务。公司通过高质量的产品、定制化的服务和持续的技术支持，成功突破智能门锁行业头部客户。未来，公司门锁业务将继续坚持创新驱动和客户导向的发展策略，为更多客户提供安全、便捷的智能门锁解决方案。

在工业、医疗等领域专用摄像系统里，光学镜头扮演着重要的作用。医疗器械作为现代医疗的重要工具，在疾病的预防、诊断与治疗中发挥着极其重要的作用，其战略地位受到世界各国的高度重视，而光学技术又是高性能医疗器械的底层核心技术之一，赋能医疗器械产业繁荣发展。

公司不断研发升级光学影像技术和 3D SENSING 模组，凭借着在光学光电领域的优势和对各类技术的研发突破，公司的产品应用领域拓展智能工业、智慧医疗等领域。

未来随着市场不断提高对 VR/AR 相关设备经济性、舒适性、沉浸性等方面的要求，其终端产品逐步从 PC 机、一体机延伸至纯头显等类型的产品，从娱乐为主向办公、教育、工程、医疗及军事等领域进一步突破。然而，当前市场上的 VR/AR 产品在成熟度上还有

较大提升空间，许多产品在用户体验、内容生态、技术稳定性等方面存在一定的局限性。未来行业的发展将很大程度上取决于配套应用的丰富性、产品的性价比、以及头戴设备的舒适度等方面的突破。这些方面的改进和创新，将是推动 VR/AR 产业实现突破式发展的重要转折点。

公司始终密切关注 VR/AR 行业的发展动向，对 VR/AR 领域进行了前瞻布局，覆盖光学镜头、影像模组和 VR/AR 光机等方面，形成了一站式光学解决方案能力。

（四）行业发展趋势

2024 年下半年，伴随消费市场信心复苏，叠加技术创新发展和智能化渗透率不断提升，智能汽车及以智能手机为代表的消费电子产品有望迎来更好的发展机遇。

1、智能手机

根据 2024 年 7 月 Counterpoint 报告预测，2024 年全球智能手机销量同比增长有望达到 4%。IDC 在最新报告中表示，持续看好生成式人工智能手机（Gen AI Smartphones）的未来发展前景，预计其在 2024 年的出货量将达到 2.34 亿部，占据 19% 的智能手机出货量份额。

就智能手机光学行业细分行业而言，部分领先厂商仍坚持在智能手机光学影像领域进行创新，高端产品的光学影像硬件升级趋势仍在，高像素、大像面 CIS 传感器、高镜片数镜头、玻塑混合镜头以及潜望式长焦摄像头模组等技术持续演进，推动高端镜头、摄像头产品单价提升。

面对行业变革趋势，公司将不断优化商业模式，积极改进产品结构，强化高端产品市场占有率，增强业务盈利水平。公司将持续研发投入，提高技术创新附加值，大力发展高端镜头、高端摄像头模组等光学核心业务。稳扎稳打，逐步巩固和提升市场份额，保持全球光学光电领域龙头地位。

2、智能汽车

2024 年，中国汽车行业的产销量有望继续保持增长态势，自动驾驶、跨域融合智能芯片等技术创新将是推动行业发展的关键因素，智能化和电动化将是汽车行业的主要发展方向。中国汽车工业协会预测，2024 年中国汽车总销量将超过 3,100 万辆，同比增长 3% 以上。新能源汽车销量将达到 1,150 万辆左右，同比增长 21%。

公司“智驾域、车身域、座舱域”智能汽车业务规划和系统级产品定制能力深度贴合汽车行业发展趋势，将有效受益于行业技术的不断进步。在把握市场趋势的同时，公司将

持续梳理在手订单，聚焦优势业务，聚焦核心客户，集中优势资源打造明星产品，抢占行业领先地位，以实现业务的持续增长和盈利能力的提升。

3、新领域

2024 年，各大消费电子终端厂商积极创新产品类型、拓展应用场景，以满足消费者日益多样化的需求，并不断探索更多的产业机遇。公司持续加强新型技术领域产品的开发，多方位布局智能门锁、运动相机、工业及医疗、VR/AR 等新领域光学光电业务。公司积极探索前瞻性技术领域，开发新的应用场景和商业模式，争取中长期发展空间，寻找新的利润增长点。公司将借助高速增长的行业市场规模、良好的客户储备、先进的研发能力等核心优势，将新领域的收入占比明显提高，使之成为公司未来重要的增长贡献领域。

二、核心竞争力分析

公司积极把握行业发展的良好机遇，充分利用自身多年技术积累，坚持以自主创新引导技术产业化升级，持续进行研发投入，强化内部管理，稳步提高产品品质，不断巩固在全球光学光电行业的领先地位，致力于打造全球技术创新平台型企业。公司的核心竞争力具体如下：

1、高品质、自动化的生产模式

公司在规模量产中，制定了严格的产品质量管理体系，质量管理贯穿产品设计、物料采购、生产管理全过程，从而稳定产品质量，保证产品的一致性。同时，公司采用自动化程度高的设备和产线，并组建了专业的自动化改造团队，根据实际需求自制设备，对产线进行整合和升级，以提高劳动生产率，缩短生产周期。此外，公司通过改进生产工艺，持续优化公司各类产品的工艺制程，不断提升产品良率，进而降低生产成本。

公司围绕客户需求不断提升产品设计能力、提高产品质量、快速响应客户采购需求，极大地增强了客户粘性，成为公司市场拓展的有力武器。

2、多品类、垂直化的产品平台

公司围绕智能手机、智能汽车、新领域等核心系列产品，形成种类丰富、系列齐全、分布合理和技术路径全面的产品结构，引领全系列产品创新升级。

公司逐步对各系列产品的产业链进行深度整合，布局垂直一体化产业链，主要产品的关键原料已实现部分或全部自产，内制化程度不断提高，从而在成本控制、质量一致性等方面获得明显的竞争优势。

同时，垂直一体化模式使公司生产具备高度的灵活性和及时应变能力，减少了采购、运输等物流环节，加快了资产周转效率，进而实现对客户快速响应、及时交货，缩短新产品研究、开发及市场推广周期，为公司进一步拓展市场奠定了良好的基础。

作为平台型企业，公司可自由调配组合产业链多种技术元素，最大程度满足客户产品设计、功能的整体需求及高度定制化需求，具有较大的客户拓展及选择空间。公司已与众多手机、汽车等品牌客户建立了长期深度合作，客户结构合理。

3、高质量、可持续的客户资源

在不断加强传统光学业务领域核心竞争力的基础上，公司主动实施战略性创新转型，紧密把握智能汽车与消费电子行业中新兴的创新发展机遇。依托公司积累的高质量客户资源及稳固的合作伙伴关系，公司以市场需求与技术进步为指引，持续探索并拓展在消费电子及智能汽车领域的新业务增长机遇。公司始终与客户保持战略创新的协同步伐，优化公司战略资源配置，支撑战略性产品的研发工作，不断巩固深化公司在客户资源方面的优势。公司始终秉持以客户为中心的经营理念，将客户的需求转化为推动公司持续发展的动力源泉。

4、多领域、前瞻性的技术创新

公司以技术为导向、以创新为驱动，坚持“提前布局，全面布局”的专利布局理念。

2024 年半年度，研发投入达到 7.52 亿元，占营业收入比重为 7.89%，布局领域涉及智能手机、智能汽车和新领域等。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在全球已申请有效专利 1,903 件（国内 1,761 件，海外 142 件），已获得授权专利 1,407 件（国内 1,303 件、海外 104 件）。其中，已授权发明专利 518 件（国内发明 414 件，海外发明 104 件），已授权的实用新型专利 875 件（国内新型 875 件，海外新型 0 件），已授权的外观设计专利 14 件。

公司拥有全球化研发团队，在中国、美国、日本、韩国等地均建立了创新研发中心，并积极与国内外院校、科研机构建立紧密的合作关系，持续关注市场动态获取行业前沿信息，研发驱动创新，不断实现关键技术突破与产品应用，加快进口替代。

5、专业化、国际化的人才团队

公司坚持“以人为本”的管理体系，建立一整套引进、培养、使用、激励专业人才的管理机制。公司追求团队的专业化和国际化，通过全球的研发中心吸引当地优质的技术人才，不断引进市场高端人才，建立了从优秀应届毕业生到资深海内外行业专家的多层次、多样性的人才队伍。同时，公司建立了完善的任职资格管理体系，为员工的职业发展提供

通道，并配套完善的培训机制，促进和推动员工的能力提升。此外，公司进行全员绩效考核，通过健全的绩效激励机制，形成良好均衡的价值分配体系，充分激发员工的主观能动性，为公司的长期可持续发展奠定了坚实的基础。公司奉行和贯彻实用主义创新精神，公司董事长和核心管理团队具备精准的战略预判能力和决策魄力。公司积极把握行业升级带来的发展机遇，凭借对行业趋势的精准预判，对前沿技术进行快速落地，推动产业转型升级，持续为公司的发展注入新动力。

三、主营业务分析

1、概述

参见本节“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|------------|--------------------------------------|
| 营业收入 | 9,536,361,143.01 | 6,314,540,979.33 | 51.02% | 主要系客户订单增长，营业收入增加； |
| 营业成本 | 8,498,508,867.74 | 6,008,491,347.69 | 41.44% | 主要系收入增加相应的成本增加； |
| 销售费用 | 58,528,594.16 | 52,595,345.58 | 11.28% | |
| 管理费用 | 351,699,854.44 | 285,054,752.16 | 23.38% | |
| 财务费用 | 205,229,045.77 | 160,889,265.70 | 27.56% | |
| 所得税费用 | 2,575,490.54 | -22,297,337.73 | 111.55% | 主要系递延所得税变动影响； |
| 研发投入 | 752,198,125.63 | 682,219,689.96 | 10.26% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 317,238,408.05 | -105,367,812.99 | 401.08% | 主要系营业收入增加收到的现金增加影响； |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -142,475,680.43 | -1,650,637.29 | -8,531.56% | 主要系本期支付股权回购意向金影响； |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 298,664,914.67 | -776,503,833.73 | 138.46% | 主要系本期收到 2024 年第一期限制性股票认购款及外部融资租赁款影响； |
| 现金及现金等价物净增加额 | 473,448,212.83 | -877,435,156.28 | 153.96% | 主要系经营活动、投资活动、筹资活动变动共同影响； |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

3、营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
|------------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| 营业收入合计 | 9,536,361,143.01 | 100% | 6,314,540,979.33 | 100% | 51.02% |
| 分行业 | | | | | |
| 光学、光电子元件制造 | 9,536,361,143.01 | 100.00% | 6,314,540,979.33 | 100.00% | 51.02% |
| 分产品 | | | | | |
| 智能手机产品 | 7,405,547,042.32 | 77.66% | 4,577,769,557.39 | 72.49% | 61.77% |
| 智能汽车产品 | 1,067,924,418.10 | 11.20% | 693,395,376.86 | 10.98% | 54.01% |
| 新领域产品 | 1,006,755,831.20 | 10.56% | 945,679,257.36 | 14.98% | 6.46% |
| 其他业务收入 | 56,133,851.39 | 0.59% | 97,696,787.72 | 1.55% | -42.54% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内销售 | 8,445,396,776.67 | 88.56% | 5,411,569,956.46 | 85.70% | 56.06% |
| 国外销售 | 1,090,964,366.34 | 11.44% | 902,971,022.87 | 14.30% | 20.82% |

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 光学、光电子元件制造 | 9,536,361,143.01 | 8,498,508,867.74 | 10.88% | 51.02% | 41.44% | 6.03% |
| 分产品 | | | | | | |
| 智能手机产品 | 7,405,547,042.32 | 6,578,716,548.04 | 11.17% | 61.77% | 48.11% | 8.20% |
| 智能汽车产品 | 1,067,924,418.10 | 984,857,329.04 | 7.78% | 54.01% | 61.77% | -4.42% |
| 新领域产品 | 1,006,755,831.20 | 885,205,320.77 | 12.07% | 6.46% | 2.37% | 3.51% |
| 其他业务收入 | 56,133,851.39 | 49,729,669.89 | 11.41% | -42.54% | -46.68% | 6.87% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内销售 | 8,445,396,776.67 | 7,568,601,785.99 | 10.38% | 56.06% | 46.95% | 5.56% |
| 国外销售 | 1,090,964,366.34 | 929,907,081.75 | 14.76% | 20.82% | 8.39% | 9.77% |

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|--------------------------------|----------|
| 投资收益 | 11,818,632.93 | 18.19% | 主要系对联营企业投资收益变动及质押存单持有期间产生的利息影响 | 是 |
| 公允价值变动损益 | 18,289,242.77 | 28.15% | 主要系远期结售汇公允价值变动影响 | 否 |
| 资产减值 | -41,753,718.04 | -64.28% | 主要系计提的各项减值损失 | 否 |
| 营业外收入 | 5,308,212.56 | 8.17% | 主要系核销无需支付的款项 | 否 |
| 营业外支出 | 1,763,074.31 | 2.71% | 主要系非流动资产报废损失和违约罚款支出 | 否 |

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|------|----------------|---------|------------------------|-------------------------|
| 其他收益 | 196,051,288.95 | 301.81% | 主要系收到的政府补助增加及增值税加计抵减影响 | 政府补助不具有持续性，增值税加计抵减具有持续性 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,676,343,831.97 | 8.78% | 1,574,497,058.21 | 7.90% | 0.88% | 无重大变动 |
| 应收账款 | 4,830,275,536.08 | 25.30% | 6,293,886,548.40 | 31.57% | -6.27% | 主要系本期收回的应收款项增加 |
| 存货 | 2,743,741,022.75 | 14.37% | 2,514,308,160.97 | 12.61% | 1.76% | 无重大变动 |
| 投资性房地产 | 217,857,673.98 | 1.14% | 221,295,673.08 | 1.11% | 0.03% | 无重大变动 |
| 长期股权投资 | 527,048,051.72 | 2.76% | 515,332,490.11 | 2.58% | 0.18% | 无重大变动 |
| 固定资产 | 3,156,600,209.45 | 16.53% | 3,262,926,711.45 | 16.37% | 0.16% | 无重大变动 |
| 在建工程 | 828,258,289.79 | 4.34% | 793,213,132.91 | 3.98% | 0.36% | 无重大变动 |
| 使用权资产 | 359,309,063.45 | 1.88% | 365,407,765.94 | 1.83% | 0.05% | 无重大变动 |
| 合同负债 | 48,586,626.89 | 0.25% | 77,050,944.88 | 0.39% | -0.14% | 主要系预收款销售核销； |
| 租赁负债 | 307,724,219.63 | 1.61% | 296,677,690.79 | 1.49% | 0.12% | 无重大变动 |
| 预付款项 | 37,293,455.12 | 0.20% | 24,038,026.06 | 0.12% | 0.08% | 无重大变动 |
| 一年内到期的非流动资产 | 102,185,833.33 | 0.54% | 0.00 | 0.00% | 0.54% | 主要系一年内到期的债权投资重分类至一年内到期的非流动资产； |
| 其他流动资产 | 746,421,832.04 | 3.91% | 286,322,007.96 | 1.44% | 2.47% | 主要系本期质押存单增加、增值税进项可抵扣金额增加影响； |
| 债权投资 | 193,560,638.89 | 1.01% | 292,594,333.33 | 1.47% | -0.46% | 主要系一年内到期的债权投资重分类至一年内到期的非流动资产； |
| 其他非流动资产 | 51,459,817.89 | 0.27% | 14,500,179.39 | 0.07% | 0.20% | 主要系本期预付工程及设备款增加； |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00% | 8,838,658.00 | 0.04% | -0.04% | 主要系未交割远期结售汇公允价值变动影响； |
| 应付票据 | 361,424,307.00 | 1.89% | 583,683,298.71 | 2.93% | -1.04% | 无重大变动 |
| 应交税费 | 41,565,242.46 | 0.22% | 104,657,014.89 | 0.52% | -0.30% | 主要系本期增值税加计抵减的影响； |

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 其他应付款 | 198,784,218.68 | 1.04% | 48,061,176.81 | 0.24% | 0.80% | 主要系本期增加限制性股票回购义务； |
| 其他流动负债 | 78,290,272.06 | 0.41% | 149,944,665.21 | 0.75% | -0.34% | 主要系未终止确认的票据减少； |
| 短期借款 | 7,532,164,433.07 | 39.45% | 7,279,956,675.63 | 36.51% | 2.94% | 无重大变动 |
| 长期借款 | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 递延收益 | 85,194,395.73 | 0.45% | 39,690,865.57 | 0.20% | 0.25% | 主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加； |
| 减：库存股 | 162,221,635.00 | 0.85% | 0.00 | 0.00% | 0.85% | 主要系 2024 年第一期限限制性股票回购义务； |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|---------------|---|--------------|-----|------|--------------|------|---------------|------------|
| 欧菲光科技（香港）有限公司 | 设立 | 37,001.82 万元 | 香港 | 贸易 | 公司统一管理 | 正常 | 10.43% | 否 |
| 其他情况说明 | 资产规模取自境外子公司净资产数据，境外资产占公司净资产的比重取自境外子公司净资产占报告期末归属于上市公司股东的净资产的比例 | | | | | | | |

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 汇率变动 | 期末数 |
|---------------------|----------------|--------------|---------------|---------|--------|--------|------------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | - | 9,414,842.01 | - | - | - | - | - | 9,414,842.01 |
| 2.其他债权投资 | 7,082,700.00 | - | - | - | - | - | 44,100.00 | 7,126,800.00 |
| 3.其他权益工具投资 | 460,286,450.54 | - | 5,208,832.31 | - | - | - | 280,739.05 | 465,776,021.90 |
| 金融资产小计 | 467,369,150.54 | 9,414,842.01 | 5,208,832.31 | - | - | - | 324,839.05 | 482,317,663.91 |
| 上述合计 | 467,369,150.54 | 9,414,842.01 | 5,208,832.31 | - | - | - | 324,839.05 | 482,317,663.91 |

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 汇率变动 | 期末数 |
|------|--------------|---------------|---------------|---------|--------|--------|------|-----|
| 金融负债 | 8,838,658.00 | -8,838,658.00 | - | - | - | - | - | - |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值（元） | 受限原因 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 货币资金 | 643,879,875.21 | 用于开具银行承兑汇票、信用证等 |
| 其他流动资产 | 453,627,506.92 | 用于质押贷款 |
| 债权投资 | 193,560,638.89 | 用于质押贷款 |
| 固定资产 | 914,981,219.87 | 用于抵押贷款 |
| 无形资产 | 163,402,722.69 | 用于抵押贷款 |
| 应收账款 | 1,348,235,703.91 | 用于质押贷款 |
| 投资性房地产 | 217,857,673.98 | 用于抵押贷款 |
| 在建工程 | 641,994,533.95 | 用于抵押贷款 |
| 一年内到期的非流动资产 | 102,185,833.33 | 用于质押贷款 |
| 合计 | 4,679,725,708.75 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|--------|
| 254,410,617.51 | 139,669,200.62 | 82.15% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 会计计量模式 | 期初账面价值 | 外币折算差异 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 报告期损益 | 期末账面价值 | 会计核算科目 | 资金来源 |
|-----------------|------|-------------------|------------------|--------|--------------|-----------|---------------|--------|--------|-------|--------------|--------|------|
| 可转债 | 不适用 | Taechyon Robotics | 100 万美元 | 成本法计量 | 7,082,700.00 | 44,100.00 | - | - | - | - | 7,126,800.00 | 其他债权投资 | 自有资金 |
| 合计 | | | 100 万美元 | -- | 7,082,700.00 | 44,100.00 | - | - | - | - | 7,126,800.00 | -- | -- |
| 证券投资审批董事会公告披露日期 | | | 2016 年 03 月 30 日 | | | | | | | | | | |

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型 | 初始投资金额 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|--|---|---------|------------|---------------|-----------|-----------|--------|--------------------|
| 远期结售汇业务 | - | -883.87 | 1,828.92 | - | 77,124.57 | 64,038.12 | 941.48 | 0.22% |
| 合计 | - | -883.87 | 1,828.92 | - | 77,124.57 | 64,038.12 | 941.48 | 0.22% |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》将远期结售汇投资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/负债，按照公允价值进行后续计量，交割时确认投资收益或损失。上述适用会计政策及核算原则与上一报告期相比未发生重大变化。 | | | | | | | |
| 报告期实际损益情况的说明 | 报告期实际交割远期结售汇业务发生亏损 432.85 万元。 | | | | | | | |
| 套期保值效果的说明 | 公司开展远期外汇交易业务，有效降低汇兑波动风险，锁定未来时点的交易成本，实现以规避风险为目的的资产保值。 | | | | | | | |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金 | | | | | | | |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | <p>(一) 开展外汇衍生品交易的风险分析</p> <p>公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险：</p> <p>1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。</p> <p>2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时有足额资金供结算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日资金需求。</p> <p>3、履约风险：公司开展外汇衍生品交易的对象均为信用良好且已与公司建立长期业务往来的银行，履约风险低。</p> <p>4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。</p> <p>5、其它风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临的法律风险。</p> <p>(二) 对外汇衍生品交易采取的风险控制措施</p> | | | | | | | |

| | |
|---|--|
| | <p>1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。</p> <p>2、公司已制定《欧菲光集团股份有限公司外汇衍生品交易业务管理制度》并严格遵循此制度执行，对金融衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。</p> <p>3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。</p> <p>4、公司及控股子公司开展衍生品业务前，由公司资金部评估衍生品的业务风险，分析该业务的可行性与必要性，并提交公司衍生品交易领导审批。涉及衍生品交易的相关工作部门配备了交易决策、业务操作、风险控制等专业人员，相关人员已充分理解衍生品交易的特点和潜在风险，严格执行衍生品交易的业务操作和风险管理制度。当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。</p> <p>5、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，制定安全管理措施，避免出现应收账款逾期现象。</p> <p>6、公司审计部对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p> |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 采用公司开展远期结售汇业务对手银行提供的远期汇率报价，测算公允价值变动损益。 |
| 涉诉情况（如适用） | 不适用 |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有） | 2023 年 08 月 23 日 |
| 衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有） | 2023 年 09 月 09 日 |

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--------|----------|---------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|--------------------|--------------|
| 2021 年 | 非公开发行普通股 | 353,000 | 351,458.7 | - | 200,000 | - | 20,000 | 5.67% | 156,012.91 | 存放于募集资金专户和暂时补充流动资金 | - |
| 合计 | -- | 353,000 | 351,458.7 | - | 200,000 | - | 20,000 | 5.67% | 156,012.91 | -- | - |

募集资金总体使用情况说明

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--|------|--------|--------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| <p>1、募集资金投资项目的资金使用情况 2024年 1-6 月，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 0 元。</p> <p>2、募集资金投资项目先期投入及置换情况 2024年 1-6 月，公司不存在以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的情况。</p> <p>3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 公司于 2023 年 2 月 20 日召开了第五届董事会第十三次（临时）会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 65,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专户。截至 2023 年 7 月 28 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部提前归还至募集资金专项账户。 公司于 2023 年 7 月 28 日召开第五届董事会第十八次（临时）会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 150,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。截至 2024 年 7 月 23 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部提前归还至募集资金专项账户。 公司于 2024 年 7 月 24 日召开第五届董事会第三十次（临时）会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 155,000 万元的闲置募集资金（包括募集资金、累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额等）暂时补充流动资金。该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。</p> <p>4、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况 2024年 1-6 月，公司不存在对闲置募集资金进行现金管理和投资相关产品事项。</p> <p>5、节余募集资金使用情况 2024年 1-6 月，公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。</p> <p>6、超募资金使用情况 不适用，不存在超募资金。</p> <p>7、募集资金使用的其他情况 2024年 1-6 月，公司不存在募集资金使用的其他情况。</p> | | | | | | | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 1、高像素光学镜头建设项目 | 是 | 151,458.7 | 131,458.7 | - | - | 0.00% | | | 不适用 | 否 |
| 2、3D 光学深度传感器建设项目 | 否 | | | - | - | 0.00% | | | 不适用 | 否 |
| 3、高像素微型摄像头模组建设项目 | 否 | | | - | - | 0.00% | | | 不适用 | 否 |

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|--|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 4、研发中心建设项目 | 否 | | | - | - | 0.00% | | | 不适用 | 否 |
| 5、合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目 | 是 | | 20,000 | - | - | 0.00% | | | 不适用 | 否 |
| 6、补充流动资金 | 否 | 200,000 | 200,000 | - | 200,000 | 100.00% | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 351,458.7 | 351,458.7 | - | 200,000 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 351,458.7 | 351,458.7 | - | 200,000 | -- | -- | | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | <p>受上下游行业周期性变化及原材料价格上涨等因素的持续影响，募集资金投资项目（以下简称“募投资项目”）“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”募集资金尚未开始投入使用，实施进度与原计划相比有所滞后，均尚未始投资建设。</p> <p>公司分别于 2022 年 8 月 26 日、2022 年 9 月 16 日召开了第五届董事会第七次会议、2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在募投资项目投资用途及投资规模不发生变化的情况下，公司根据目前募投项目的实施进度，结合市场环境的变化以及公司实际情况，公司经过谨慎研究，决定对“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”重新论证并进行延期调整。详细内容请参见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的公告》（公告编号：2022-051）。</p> <p>公司分别于 2023 年 12 月 11 日、2023 年 12 月 28 日召开了第五届董事会第二十三次（临时）会议、2023 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在募投资项目投资用途及投资规模不发生变化的情况下，根据目前募投项目的实施进度，结合市场环境的变化以及公司实际情况，公司对“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”重新论证，并审慎决定对“高像素光学镜头建设项目”进行延期调整。详细内容请参见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的公告》（公告编号：2023-117）。</p> | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 项目可行性未发生重大变化。 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 | | | | | | | | | |
| | 以前年度发生 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | <p>公司分别于 2021 年 12 月 20 日、2022 年 1 月 7 日召开了第五届董事会第二次（临时）会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》，公司拟变更部分募集资金用途，将“高像素光学镜头建设项目”拟投入募集资金金额调减 20,000 万元，用于新增募集资金投资项目“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”。详细内容请参见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的公告》（公告编号：2021-138）。</p> | | | | | | | | | |

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|----------------------|--|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 公司于 2023 年 2 月 20 日召开了第五届董事会第十三次（临时）会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 65,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专户；截至 2023 年 7 月 28 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部提前归还至募集资金专项账户。 公司于 2023 年 7 月 28 日召开第五届董事会第十八次（临时）会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 150,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。截至 2024 年 7 月 23 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部提前归还至募集资金专项账户。 公司于 2024 年 7 月 24 日召开第五届董事会第三十次（临时）会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 155,000 万元的闲置募集资金（包括募集资金、累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额等）暂时补充流动资金。该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 150,000 万元，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，用于募投项目使用。 | | | | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 | | | | | | | | | |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------|-------------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 高像素光学镜头建设项目 | 高像素光学镜头建设项目 | 131,458.7 | - | - | 0.00% | | - | 不适用 | 否 |

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目 | 新增项目 | 20,000 | - | - | 0.00% | | - | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 151,458.7 | - | - | -- | -- | - | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | <p>为贯彻执行公司《未来五年（2021-2025 年）战略规划》，满足公司战略发展规划的要求，提升募集资金使用效率，经公司管理层审慎研究讨论，公司拟变更部分募集资金用途，将“高像素光学镜头建设项目”拟投入募集资金金额调减 20,000 万元；用于新增募集资金投资项目“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”，从事智能汽车、VR/AR、工业、医疗、运动相机等领域相关产品的光学镜片和镜头业务。本次拟变更原募投项目募集资金金额为 20,000 万元，变更涉及的资金总额占公司本次非公开发行股票募集资金净额的 5.69%。</p> <p>公司分别于 2021 年 12 月 20 日、2022 年 1 月 7 日召开了第五届董事会第二次（临时）会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》。详细内容请参见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的公告》（公告编号：2021-138）。</p> | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>受上下游行业周期性变化及原材料价格上涨等因素的持续影响，募投项目“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”募集资金尚未开始投入使用，实施进度与原计划相比有所滞后，均尚未始投资建设。</p> <p>公司分别于 2022 年 8 月 26 日、2022 年 9 月 16 日召开了第五届董事会第七次会议、2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在募投项目投资用途及投资规模不发生变化的情况下，公司根据目前募投项目的实施进度，结合市场环境的变化以及公司实际情况，公司经过谨慎研究，决定对“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”重新论证并进行延期调整。详细内容请参见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的公告》（公告编号：2022-051）。</p> <p>公司分别于 2023 年 12 月 11 日、2023 年 12 月 28 日召开了第五届董事会第二十三次（临时）会议、2023 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在募投项目投资用途及投资规模不发生变化的情况下，根据目前募投项目的实施进度，结合市场环境的变化以及公司实际情况，公司对“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”重新论证，并审慎决定对“高像素光学镜头建设项目”进行延期调整。详细内容请参见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的公告》（公告编号：2023-117）。</p> | | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | |

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|------|--|-----------------|------------|-------------|------------|-----------|-----------|
| 深圳欧菲创新科技有限公司 | 子公司 | 先进光学影像模组、光学光电元器件、新型电子元器件、新型显示器件及其关键件的销售和技术服务；国内贸易；经营进出口业务。 | 11000 万元人民币 | 39,363.58 | -2,253.11 | 199,757.71 | -1,778.51 | -1,778.52 |
| 南昌欧菲光电技术有限公司 | 子公司 | 研发生产经营光电器件、光学零件及系统设备；光学玻璃、新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。 | 229977 万元人民币 | 400,324.77 | 85,212.38 | 483,928.99 | 11,568.41 | 11,569.33 |
| 江西展耀微电子有限公司 | 子公司 | 新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。 | 78000 万元人民币 | 112,576.29 | -106,327.38 | 326.97 | -1,304.36 | -1,304.39 |
| 欧菲微电子（南昌）有限公司 | 子公司 | 新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件、生物识别技术及关键件的研发、生产、销售及技术服务；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。 | 251275.68 万元人民币 | 510,847.22 | 272,595.69 | 221,579.97 | 7,196.73 | 6,998.14 |
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 子公司 | 新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务；纳米材料研发、销售服务及相关设备的研究技术服务；电子产品、机电产品、通信设备、计算机软硬件的研发、生产、销售，并提供相关的系统集成、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；车联网技术研发及技术服务；汽车电子产品设计、制造、销售。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。 | 70000 万元人民币 | 283,474.89 | -15,285.48 | 495,802.02 | 159.02 | 664.38 |
| 合肥欧菲光电科技有限公司 | 子公司 | 电子元器件制造；光电子器件制造；其他电子器件制造；电子元器件零售；电子元器件批发；光电子器件销售；显示器件制造；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；显示器件销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；光学玻璃制造；光学仪器制造；功能玻璃和新型光学材料销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；信息技术咨询服务；安防设备制造；通信设备制造；电子产品销售；软件开发；导航终端制造；导航终端销售；照相机及器材制造； | 30000 万元人民币 | 360,231.33 | 21,789.78 | 574,792.18 | -1,312.49 | -1,283.55 |

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|--|-----------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 照相机及器材销售；光学玻璃销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。 | | | | | | |
| 南昌欧菲智能科技有限公司 | 子公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，智能家庭消费设备制造，智能家庭消费设备销售，智能车载设备制造，智能车载设备销售，电子专用材料研发，电子专用材料制造，光通信设备销售，5G 通信技术服务，电子元器件制造，电子元器件与机电组件设备制造，光电子器件制造，五金产品制造，信息系统集成服务，智能控制系统集成，信息安全设备制造，信息安全设备销售，货物进出口，技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。 | 5000 万元人民币 | 16,599.02 | -7,852.06 | 13,581.73 | -1,063.95 | -1,064.00 |
| 苏州欧菲智能车联科技有限公司 | 子公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件制造；显示器件制造；光电子器件制造；电子专用材料制造；其他电子器件制造；集成电路制造；半导体分立器件制造；智能家庭消费设备制造；智能无人飞行器制造；可穿戴智能设备制造；音响设备制造；智能车载设备制造；虚拟现实设备制造；服务消费机器人制造；智能车载设备销售；光学玻璃制造；光学仪器制造；光学仪器销售；功能玻璃和新型光学材料销售；光学玻璃销售；工业自动控制系统装置销售；照相机及器材制造；照相机及器材销售。 | 2000 万元人民币 | 25,643.39 | 1,763.30 | 32,533.46 | -2,248.50 | -2,248.50 |
| 安徽欧菲智能车联科技有限公司 | 子公司 | 电子元器件制造；显示器件制造；光电子器件制造；电子专用材料制造；其他电子器件制造；集成电路制造；半导体分立器件制造；智能家庭消费设备制造；智能无人飞行器制造；可穿戴智能设备制造；音响设备制造；智能车载设备制造；虚拟现实设备制造；服务消费机器人制造；智能车载设备销售；光学玻璃制造；光学仪器制造；光学仪器销售；功能玻璃和新型光学材料销售；光学玻璃销售；工业自动控制系统装置销售；照相机及器材制造；照相机及器材销售。 | 97000.215 万元人民币 | 280,398.30 | 166,723.41 | 92,506.07 | -1,681.08 | -1,687.46 |
| 上海欧菲智能车联科技有限公司 | 子公司 | 从事电子产品、机电设备、通信设备、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电子产品、机电设备、通信设备、计算机、软件及辅助设备的销售，汽车电子行业的投资，从事货物进出口 | 200100 万元人民币 | 154,609.92 | 38,567.28 | 67,241.38 | -7,087.64 | -7,087.68 |

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|---|-----------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | | 及技术进出口业务。 | | | | | | |
| 江西晶润光学有限公司 | 子公司 | 新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件、生物识别技术及关键件的研发、生产、销售及技术服务；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。 | 64430 万元人民币 | 2,999.77 | -26,654.43 | 3,745.66 | -1,107.89 | -1,110.26 |
| 江西欧菲光学有限公司 | 子公司 | 生产、研发、销售光学镜头及其配件；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。 | 100000 万元人民币 | 129,775.37 | 59,936.58 | 60,720.39 | 6,684.37 | 6,583.87 |
| 江西晶浩光学有限公司 | 子公司 | 研发生产经营光电器件、光学零件及系统设备；光学玻璃、新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务。 | 100147 万元人民币 | 352,408.74 | 4,917.29 | 345,711.06 | 764.83 | 751.36 |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司 | 参股公司 | 新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。 | 341785.95 万元人民币 | 353,602.05 | 119,747.29 | 205,032.82 | 2,814.63 | 2,825.03 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|---------------|
| 江西芯恒创半导体有限公司 | 注销 | 无重大影响 |

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国际贸易环境风险

目前，国际贸易环境变化，中国企业在部分领域受到了限制。未来，如果部分国家/地区与中国的贸易环境持续恶化，限制进出口，提高关税或设置其他贸易壁垒，公司可能面临设备、原材料、芯片等资源短缺和客户流失等风险，进而导致公司生产受限、订单减少、成本增加，对公司的业务和经营产生不利影响。同时，公司有境外业务的参股公司亦可能存在类似情况，导致公司承担相应的投资损失风险。

2、法律合规风险

世界多边贸易体制面临冲击，商业活动需要遵守的各地法律法规非常复杂，中国与海外各国对数据的监管趋严，业务的合规性要求提高，如果公司的法律合规能力无法跟上形势发展，将给公司经营带来不利影响。

3、应收账款信用损失风险

未来如果部分客户的经营情况发生不利变化，公司将面临应收账款无法收回导致的坏账损失风险。随着公司销售规模的稳步增长，各期末原材料、在产品、库存商品等各类存货余额亦呈增长趋势。如果市场需求发生变化，使得部分存货的售价未能覆盖成本，公司将面临存货跌价增加的风险。

如果公司采取的收款措施不力或客户信用状况发生变化，公司应收账款发生坏账的风险将加大，未来若出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，将可能对公司业绩和生产经营产生不利影响。

4、供应链风险

国际贸易环境变化可能为全球原材料供应体系持续带来不利影响，公司努力做好供应链的管理，合理调控库存，但如果全球供应链发生系统性风险，仍可能影响公司的经营能力。

5、资产减值风险

根据企业会计准则相关规定，未来若公司所处的经济、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，公司相关资产仍将面临进一步减值的风险，将会对公司的财务状况及经营成果带来不利影响。

6、人才流失风险

公司立足于自主研发产品，稳定、高素质的研发人才队伍以及良好的技术储备和创新能力是公司的核心竞争力，也是公司生存和发展的根本，因此保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的关键。随着公司业务的不断扩展，公司需要持续地建设优秀的专业人才队伍，特别是要加强高端人才和核心技术人才储备。如果公司无法通过考核激励机制吸引、培养及留住足够数量的经营管理和技术人才，公司的生产经营可能受到不利影响。

7、技术更新影响行业发展格局

光电子元器件作为移动互联市场的上游产业，下游需求对其发展有直接决定作用。移动互联终端市场的特点是技术升级频繁，产品更新换代速度较快，技术淘汰率较高，而且规模越大，随着行业发展不断进行技术更新的成本越高、时间越长、灵活性越差。公司作为智能手机摄像头模组、镜头、3D SENSING 及指纹识别模组的领先企业，将持续加大研发的人力、财力投入，引领行业技术发展趋势，巩固自身核心竞争力，但仍存在着因新技术更新换代提速，导致产品竞争力下降，对经营业绩产生不利影响的风险。

8、生产经营风险

尽管公司有世界一流的生产设备，吸引了一大批技术专业人才，完整地掌握了智能终端核心组件生产的核心技术，并拥有产业化生产经验，已经能够给下游厂商批量供应多种技术类型的产品，但仍存在着因企业规模扩大，供应链管理、生产管理、销售管理、资金安排等因素可能导致的经营风险。

9、行业竞争加剧的风险

基于消费电子领域和智能汽车行业的巨大市场空间，许多厂商纷纷进入该领域，市场竞争日渐激烈。未来随着各企业的投资布局完成，竞争程度将进一步提升，产品价格下降压力较大，公司后续发展将面临更大的市场竞争风险，盈利压力也将持续加大。

10、专利风险

移动互联网终端产品发展迅速，新技术层出不穷，行业内企业申请的专利众多。从技术来源上，公司立足于自主研发，具备突出的技术创新能力，公司产品所使用的绝大部分技术均为公司通过自主研发取得。由于技术日益成为行业内企业的研发重点，专利众多，由于行业内竞争激烈，专利纠纷成为行业内市场竞争的一种手段，不排除公司与竞争对手专利纠纷，导致影响公司经营业绩的风险。

11、汇率波动风险

随着人民币汇率制度改革不断深入，人民币汇率定价日趋市场化，但仍受国内外政治、经济环境等因素的影响。如果未来汇率政策发生重大变化或者汇率出现大幅波动，可能会对公司经营业绩产生不利影响。

12、大客户依赖风险

公司前五大客户销售收入占公司全部营业收入比例较高，存在一定的依赖风险。如果部分大客户的经营状况发生重大变化或对产品的需求发生变化，对公司的采购出现突然性大幅下降，且对其他主要客户的销售增长无法弥补，将对公司的收入产生一定影响，因此公司存在对重大客户依赖度较大的风险。

13、战略规划风险

战略规划风险是偏离主业、主业不清晰不聚焦、策略不适当或外部经营环境变化而导致的风险。鉴于内外部环境、行业发展形势、公司经营情况等因素会不断变化，公司存在无法完全实现战略规划的可能，也存在根据市场形势以及实际经营和发展需要对规划做出相应调整的可能。

14、募投项目风险

公司发行股票募集资金投资项目的可行性分析系基于当时市场环境、政策等因素做出。如果项目产品市场因受到上下游行业周期性变化及原材料价格上涨等因素的持续影响，公司非公开发行股票募投项目可能将面临项目终止、无法如期完成或实施效果无法达到预期效益的风险。公司存在根据市场形势以及自身实际经营和发展需要对募投项目做出相应调整的可能。公司将及时跟进募集资金投资项目建设计划，持续关注募投相关的技术应用、产业政策、建设施工周期以及市场环境变化和公司经营发展情况，降低募投项目风险。

15、对外担保风险

公司制定了对外担保管理制度并严格执行，尽管公司严格控制担保风险，如果被担保公司出现未能偿还借款等情况，则会对公司造成不利影响。公司将持续关注有关被担保方的生产经营情况及还款情况，并按相关规定及时履行信息披露义务。

公司将继续密切关注上述风险因素的变化情况，全面评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，坚持“合规第一、行稳致远”的经营原则，倡导依法经营，优化资源配置，提升运营效率和应对突发事件的能力，积极开拓新领域、新市场，完善全球销售网络，确保对日常业务风险的有效管理。敬请广大投资者注意投资风险。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 16.92% | 2024 年 01 月 24 日 | 2024 年 01 月 25 日 | 详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-006） |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 17.32% | 2024 年 03 月 21 日 | 2024 年 03 月 22 日 | 详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014） |
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 15.94% | 2024 年 05 月 15 日 | 2024 年 05 月 16 日 | 详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-036） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|------------------|-----------------------|
| 陈俊发 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024 年 01 月 24 日 | 因任期届满六年，申请辞去公司独立董事职务。 |
| 于洪宇 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 01 月 24 日 | 公司实际经营管理需要，股东大会选举。 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

（1）2021 年股票期权激励计划

①2021 年 9 月 27 日，公司召开了第四届董事会第五十次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案，参与该议案表决的董事 6 人，审议结果为同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事赵伟先生、黄丽辉先生、关赛新先生回避表决。公司独立董事就公司 2021 年股票期权激励计划（以下简称“本激励计划”）相关议案发表了独立意见。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

②2021 年 9 月 27 日，公司召开了第四届监事会第三十一次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于审核公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》等议案。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

③2021 年 9 月 28 日至 2021 年 10 月 9 日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期间，公司监事会未收到针对上述激励对象名单提出的任何异议。2021 年 12 月 31 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2021-142）。

④2021 年 12 月 20 日，公司召开了第五届董事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，参与该议案表决的董事 6 人，审议结果为同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事赵伟先生、黄丽辉先生、关赛新先生回避表决。同日公司召开了第五届监事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

⑤2022 年 1 月 7 日，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。同时，公司就内幕信息知情人及激励对象在本激励计划公告前 6 个月买卖公司股票的情况进行了自查，未发现内幕信息知情人利用内幕信息进行股票交易的情形。2022 年 1 月 8 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2021 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-001）。

⑥2022 年 2 月 11 日，公司召开了第五届董事会第四次（临时）会议和第五届监事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》，参与该议案表决的董事 6 人，审议结果为同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事赵伟先生、黄丽辉先生、关赛新先生回避表决。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。监事会对本次授予股票期权的激励对象名单进行了核实。

⑦2022 年 2 月 22 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2021 年股票期权激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2022-019）。2022 年 2 月 21 日，公司完成了本激励计划的授予登记工作，向符合授予条件的 2,527 名激励对象实际授予 23,972.90 万份股票期权，行权价格为 8.36 元/股。

⑧2022 年 8 月 26 日，公司召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，参与该议案表决的董事 9 人，审议结果为同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。监事会对本次预留授予激励对象名单进行核实并发表了审核意见。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

⑨2022 年 10 月 19 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2021 年股票期权激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2022-059）。2022 年 10 月 18 日，公司完成了本激励计划的预留授予登记工作，向符合授予条件的 98 名激励对象实际授予 1,088.4 万份股票期权，行权价格为 6.27 元/股。

⑩2023 年 4 月 26 日，公司召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，参与该议案表决的董事 5 人，审议结果为同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事蔡荣军先生、黄丽辉先生、蔡雪朋女士、刘晓臣先生回避表决。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，监事会发表了核查意见。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

⑪2023 年 5 月 26 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2023-047）。公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交了注销共计 12,585.20 万份股票期权的申请。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权的注销事宜已于 2023 年 5 月 24 日办理完毕。

⑫2024 年 4 月 18 日，公司召开了第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于注销公司 2021 年、2023 年第一期股票期权激励计划部分股票期权的议案》，参与该议案表决的董事 5 人，审议结果为同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事蔡荣军先生、黄丽辉先生、蔡雪朋女士、刘晓臣先生回避表决。监事会发表了核查意见。2024 年 4 月 27 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了关于公司《2021 年、2023 年第一期股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2024-032）。公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交了注销 2021 年股票期权激励计划共计 6,360.34 万份股票期权、2023 年第一期股票期权激励计划共计 655.00 万份股票期权的申请。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权的注销事宜已办理

完毕。详细内容请参见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

(2) 2023 年第一期股票期权激励计划

① 2023 年 1 月 17 日, 公司召开第五届董事会第十二次(临时)会议, 审议通过了《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年第一期股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案, 参与上述议案表决的董事 4 人, 审议结果为同意 4 票, 反对 0 票, 弃权 0 票, 关联董事蔡荣军先生、赵伟先生、黄丽辉先生、关赛新先生、蔡雪朋女士回避表决。公司独立董事就公司 2023 年第一期股票期权激励计划(以下简称“本激励计划”)相关议案发表了独立意见。详细内容请参见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

② 2023 年 1 月 17 日, 公司召开第五届监事会第九次(临时)会议, 审议通过了《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于审核〈2023 年第一期股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》等议案。详细内容请参见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

③ 2023 年 1 月 19 日至 2023 年 1 月 29 日, 公司对本激励计划激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期间, 公司监事会未收到针对上述激励对象名单提出的任何异议。2023 年 1 月 31 日, 公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露了《关于公司 2023 年第一期股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》(公告编号: 2023-010)。

④ 2023 年 2 月 7 日, 公司召开 2023 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年第一期股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。同时, 公司就内幕信息知情人及激励对象在本激励计划公告前 6 个月买卖公司股票的情况进行了自查, 在本次激励计划自查期间, 1 名核查对象在知悉自己可能成为激励对象后存在买卖公司股票的行为, 公司出于审慎原则决定取消其激励对象资格。其他核查对象在知悉本次激励计划事项前买卖公司股票是基于对证券市场、市场公开信息及个人判断进行的操作, 不存在利用内幕信息进行股票交易的情形。2023 年 2 月 8 日, 公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露了《关于 2023 年第一期股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》(公告编号: 2023-013)。

⑤ 2023 年 2 月 20 日, 公司召开第五届董事会第十三次(临时)会议和第五届监事会第十次(临时)会议, 审议通过了《关于调整 2023 年第一期股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》, 参与上述议案表决的董事 4 人, 审议结果为同意 4 票, 反对 0 票, 弃权 0 票, 关联董事蔡荣军先生、赵伟先生、黄丽辉先生、关

赛新先生、蔡雪朋女士回避表决。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。监事会对本次授予股票期权的激励对象名单进行了核实。

⑥2023 年 4 月 1 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2023 年第一期股票期权激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2023-027）。2023 年 3 月 31 日，公司完成了本激励计划的授予登记工作，向符合授予条件的 109 名激励对象实际授予 6,965.00 万份股票期权，行权价格为 4.99 元/股。

⑦2024 年 4 月 18 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于公司 2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》《关于注销公司 2021 年、2023 年第一期股票期权激励计划部分股票期权的议案》，参与该议案表决的董事 5 人，审议结果为同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事蔡荣军先生、黄丽辉先生、蔡雪朋女士、刘晓臣先生回避表决。结合公司 2023 年度已实现的业绩情况和各激励对象在 2023 年度的个人绩效考评结果，董事会认为公司 2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期的行权条件已成就，同意公司 2023 年第一期股票期权激励计划的 102 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权，行权价格为 4.99 元/股。同时 7 名激励对象因离职而不再具备激励对象资格，对其已获授但尚未行权的股票期权共计 655.00 万份予以注销。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

⑧2024 年 5 月 10 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于公司 2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期自主行权的提示性公告》（公告编号：2024-034），公司 2023 年第一期股票期权激励计划符合本次行权条件的 102 名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量共计 1,893.00 万份，占目前公司总股本比例为 0.581%，行权价格为 4.99 元/股，本次行权采用自主行权模式。本次股票期权行权期限自 2024 年 3 月 20 日起至 2025 年 3 月 19 日止，根据可交易日及行权手续办理情况，本次实际可行权期限为 2024 年 5 月 10 日至 2025 年 3 月 19 日止。

（3）2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划

①2024 年 3 月 4 日，公司召开第五届董事会第二十六次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案，参与上述议案表决的董事 4 人，审议结果为同意 4 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事蔡荣军先生、黄丽辉先生、蔡雪朋女士、海江先生、刘晓臣先生回避表决。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

②2024 年 3 月 4 日，公司召开第五届监事会第二十一次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于审核〈2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》等议

案。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

③2024 年 3 月 4 日至 2024 年 3 月 14 日，公司对拟授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部办公系统进行公示。截至 2024 年 3 月 14 日公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无异议记录。2024 年 5 月 10 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《监事会关于 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2024-035）。

④2024 年 5 月 15 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

⑤2024 年 5 月 16 日，公司召开第五届董事会第二十九次（临时）会议及第五届监事会第二十四次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》，参与上述议案表决的董事 4 人，审议结果为同意 4 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事蔡荣军先生、黄丽辉先生、蔡雪朋女士、海江先生、刘晓臣先生回避表决。监事会对 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

⑥2024 年 6 月 19 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2024-047）。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记工作，公司向 202 名激励对象授予登记 3,645.43 万股限制性股票，授予价格为 4.45 元/股，授予限制性股票的上市日为 2024 年 6 月 21 日。

⑦2024 年 6 月 28 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《欧菲光关于 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划之股票期权授予登记完成的公告》（公告编号：2024-048）。2024 年 6 月 27 日，公司完成了 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划之股票期权授予登记工作，向符合授予条件的 1,083 名激励对象实际授予 8,745.70 万份股票期权，行权价格为 7.12 元/份。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

苏州欧菲光科技有限公司属于环境保护部门公布的重点排污单位，欧菲微电子（南昌）有限公司（原名江西欧迈斯微电子有限公司）属于环境保护部门公布的环境风险重点管控单位，详见“南昌市生态环境局关于印发《2024 年南昌市环境监管重点单位名录》的通知”（洪环综合【2024】3 号）。

苏州欧菲光科技有限公司和欧菲微电子（南昌）有限公司在生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等相关法律法规，全年未发生任何环境污染事件。

苏州欧菲光科技有限公司和欧菲微电子（南昌）有限公司的废水污染物排放主要执行当地污水处理厂接管标准，废气污染物排放执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 中表 2 二级标准，厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 中 3 类标准，未发生超标排放事件。

环境保护行政许可情况

1、苏州欧菲光科技有限公司：2024 上半年度无新/改/扩建项目，排污许可证有效期为 2021 年 7 月 14 日至 2026 年 7 月 13 日。

2、欧菲微电子（南昌）有限公司：2024 年度上半年无新/改/扩建项目，排污许可证有效期为 2022 年 9 月 12 日至 2027 年 9 月 11 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|-------------|----------------|----------------|------|-------|---------|-----------|------------|----------|-------------|--------|
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 废水 | 化学需氧量 | 连续排放 | 1 | 厂区排放口 | 19mg/L | 350mg/L | 0.027t | 308.7928t/a | 否 |
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 废水 | 总磷 | 连续排放 | 1 | 厂区排放口 | 0.06 mg/L | 5mg/L | 0.00009t | 3.0879t/a | 否 |
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 废水 | 总氮 | 连续排放 | 1 | 厂区排放口 | 0.47 mg/L | 45mg/L | 0.012t | 22.6448t/a | 否 |
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 废水 | 氨氮 | 连续排放 | 1 | 厂区排放口 | 0.17mg/L | 35mg/L | 0.00068t | 13.7241t/a | 否 |

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|---------------|----------------|----------------|------|-------|---------|--|-----------------------|---------|---------|--------|
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 废气 | 非甲烷总烃 | 连续排放 | 1 | 3#厂房楼顶 | 0.44 mg/m ³ | 120 mg/m ³ | 0.023t | / | 否 |
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 废气 | 锡及其化合物 | 连续排放 | 1 | 3#厂房楼顶 | 0mg/m ³ | 8.5 mg/m ³ | 0t | / | 否 |
| 欧菲微电子（南昌）有限公司 | 废气 | VOCs | 连续排放 | 7 | 厂房楼顶 | 1#FQ-109656:1.71mg/m ³ ; 2#FQ-109585:5.81mg/m ³ ; 3#FQ-109586:4.05mg/m ³ ; 5#FQ-109836:2.26mg/m ³ ; 7#FQ-109836:4.01mg/m ³ ; 8#FQ-109655:9.14mg/m ³ ; 12#FQ-109928:8.76mg/m ³ ; | 120 mg/m ³ | 1.7476t | / | 否 |
| 欧菲微电子（南昌）有限公司 | 废气 | 锡及其化合物 | 连续排放 | 2 | 厂房楼顶 | 5#FQ-109836:0.00417 mg/m ³ ;6#FQ-109985:0.00564mg/m ³ ; | 8.5 mg/m ³ | 0.0006t | / | 否 |

对污染物的处理

废水：公司废水执行雨污分流、清污分流，建设配套废水处理设施，采用物化+生化的处理工艺对废水进行净化处理，同时设立专业岗位负责污水处理设施的正常运行与设备维护保养，保障废水 100% 达标排放；

废气：经分类收集并进入相应活性炭吸附塔、CTO、RTO 等设施处理后达标排放，主要排放口已安装在线监测设施并与环保部门联网，对排放指标进行实时监控；

固废：从源头规划进行减排，以减少末端固体废弃物产生；针对产生的固体废弃物，按性质、类别进行分类收集、储存，最终交由资质单位进行合规处置。

突发环境事件应急预案

为有效应对污染物超标、化学品泄漏等异常情况，减少突发环境事件的影响，在对环境因素进行全面识别的基础上，制定综合性环境应急预案及内部《废水事故防范措施与应急预案》等操作指导文件，并定期对各项预案进行模拟演练。

苏州欧菲光科技有限公司突发环境事件应急预案已通过生态环境保护部门备案，备案编号：320507-2021-115-L。

欧菲微电子（南昌）有限公司突发环境事件应急预案已通过生态环境保护部门备案，备案编号：360100-2022-049-L；

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年上半年公司在环境治理和环境保护方面共计投入约 116.6 万元。

环境自行监测方案

在线监测：

苏州欧菲光科技有限公司安装废水在线监测仪器，并与政府监管平台联网，主要监测流量、pH、COD、总磷、氨氮、总氮等污染物指标；

自行监测：

废水、废气、噪声等自行监测方案均按要求申报，并严格按照申报频率执行定期监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2024年6月，欧菲微电子（南昌）有限公司取得2023年度温室气体核查声明（ISO14064），类别1、类别2及部分类别3的温室气体排放总量为31,392.5吨，其中，通过采取设备改造及管理优化等措施，类别2温室气体排放量同比2022年下降1,081.53吨。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

（1）精准扶贫规划

欧菲光始终坚持回报社会的理念，热心于社会公益事业，以实际行动为贫困弱势群体、教育、就业等公益领域做出积极贡献。一方面，公司主动对接国家脱贫攻坚战略，响应政府扶贫工作部署，积极参与西部地区的扶贫脱贫事业，持续雇佣偏远地区员工，促进贫困人口稳定就业。

（2）年度精准扶贫概要

欧菲光积极承担企业的社会责任，大量吸纳贫困人员的就业，推动教育扶贫、就业扶贫，为贫困地区各族群众脱贫致富开辟了广阔的空间，为企业的健康发展注入了强劲动力。

（3）后续精准扶贫计划

公司继续积极履行精准扶贫社会责任，结合公司及所属公司所在区域具体实际，积极参与、全力配合当地政府的精准扶贫活动，回馈社会；继续吸收贫困人口就业，帮助贫困人口实现就业脱贫；加大教

育扶贫力度，有计划地帮助贫困学子完成学业；开展助学、助医、助残等公益活动，关注扶贫攻坚、关心弱势群体，心系群众、奉献社会。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-------------------|----------|--|------------------|------|----------------------|
| 股改承诺 | 无 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 无 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 无 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 蔡荣军、蔡高校 | 股份减持承诺 | 承诺自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月届满后，其任职期间每年转让的股份不超过其持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其持有的本公司股份。 | 2010 年 08 月 03 日 | 长期有效 | 截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 蔡荣军 | 避免同业竞争承诺 | 承诺不会以任何形式从事对欧菲光集团股份有限公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为欧菲科技股份有限公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的帮助。 | 2010 年 08 月 03 日 | 长期有效 | 截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 深圳市欧菲投资控股有限公司、蔡荣军 | 其他承诺 | 1、截至本承诺出具之日，对欧菲光的股份质押系出于合法的融资需求，未将股份质押融入资金用于非法用途； 2、截至本承诺出具之日，以欧菲光股份质押进行的融资不存在逾期偿还或者其他违约情形、风险事件； 3、承诺具备依约对所负债务进行清偿并解除股份质押的能力（包括但不限于来源合法的资金或资产），并将严格按照与资金融出方的约定，以自有或自筹合法资金按期足额进行偿还欧菲光股份质押担保的债务，名下的欧菲光股份质押不会影响对欧菲光的控制权，该等控制权具有稳定性； 4、承诺若持有的质押股份触及平仓线或出现约定的质权实现情形，将积极与质权人进行协商，采取 | 2020 年 09 月 18 日 | 长期有效 | 截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。 |

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---------------------------------------|---|--------|--|-------------|---------------------|----------------------|
| | | | 提前偿还融资款项、购回股份、追加保证金或补充提供担保物等方式积极履行补仓义务，避免本人/本公司持有的欧菲光的股份被处置，确保对欧菲光控制权的稳定性； 5、承诺如名下的欧菲光股份质押担保的债务未能如约履行的，将尽最大努力优先处置拥有的除欧菲光股份之外的其他资产，以确保对欧菲光控制权的稳定性。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 合肥市建设投资控股（集团）有限公司；合肥合屏投资有限公司 | 股份交易承诺 | 限售期届满后，因本次交易所获得的上市公司股份的转让和交易依照届时有效的法律、行政法规、行政规章、规范性文件和深圳证券交易所的有关规定办理。 | 2021年09月29日 | 长期有效 | 截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。 |
| 股权激励承诺 | 上市公司 | 不担保 | 公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。 | | 股权激励计划实施期间 | 截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。 |
| 其他承诺 | 黄丽辉、蔡雪朋、海江、刘晓臣、李赟、罗勇辉、林红平、曾兆豪、李应平、姚飞、周亮、谭振林、申成哲、叶清标、尹云云、肖燕松、高宏博 | 股份限售承诺 | 本次增持的董事、监事、高级管理人员及核心管理人员承诺在增持期间及增持计划实施完成后的6个月内不减持公司股份。 | 2023年05月09日 | 增持期间及增持计划实施完成后的6个月内 | 截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。 |
| 其他承诺 | 合肥市建设投资控股（集团）有限公司 | 股份减持承诺 | 承诺未来六个月内不以任何形式减持所持有的公司股票。 | 2023年10月21日 | 2024年4月21日 | 截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。 |
| 其他承诺 | 深圳市元鼎实业投资有限公司 | 股份减持承诺 | 认同公司的经营及发展理念，基于对公司未来发展的信心，为促进公司持续、稳定、健康发展，维护广大投资者的利益，自愿承诺在完成质押证券处置过户手续后，六个月内不减持通过质押证券处置过户取得的公司股票。 | 2024年4月19日 | 2024年10月19日 | 截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|-----------|----------|---|---------------|---|------|------|
| 金立货款纠纷案件：2017 年 11 月 20 日，江西欧迈斯、南昌光电与东莞市金铭电子有限公司（金铭公司）、东莞金卓通信科技有限公司（金卓公司）及深圳市金立通信设备有限公司（金立公司）签订《付款及抵押协议》后，因金铭公司及金卓公司未按协议约定向江西欧迈斯、南昌光电支付应付款项，金立公司亦未履行保证责任。2017 年 11 月 29 日，江西欧迈斯、南昌光电向深圳市中级人民法院（深圳中院）申请对金铭公司、金卓公司、金立公司采取诉前财产保全措施。2017 年 12 月 18 日，江西欧迈斯、南昌光电向华南国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁。 | 63,732.38 | 否 | 2017 年 12 月 21 日，江西欧迈斯、南昌光电向东莞市第二人民法院申请对金铭公司、金卓公司、金立公司相关财产采取仲裁保全措施。2018 年 12 月 4 日，华南国际经济贸易仲裁委员会裁决金铭公司、金卓公司、金立公司向江西欧迈斯、南昌光电支付货款本金 600,974,898.66 元及逾期付款利息，承担为追索货款产生的律师费 80 万元，保全担保费相关费用 419,986 元等。 | 不适用 | 因金铭公司、金卓公司、金立公司未按裁决书履行相应付款义务，2018 年 12 月 26 日，江西欧迈斯、南昌光电向东莞市中级人民法院（东莞中院）申请强制执行。后因金铭公司、金卓公司、金立公司其他债权人向深圳中院、东莞中院申请进行破产清算，广东省高级人民法院指定由深圳中院统一审理，2020 年 4 月 8 日，深圳中院裁定确认江西欧迈斯、南昌光电对金卓公司、金铭公司所享有的债权具体金额。2020 年 8 月 31 日，深圳中院宣告金卓公司破产。由于金卓公司破产财产尚不足以清偿全部第二顺位的债权，故第三顺序（普通债权）清偿的债权人的债权无财产可供分配，深圳中院经审理裁定终结金卓公司的破产程序。2021 年 8 月 30 日，深圳中院裁定通过《东莞市金铭电子有限公司重整计划》，江西欧迈斯、南昌光电已领取部分破产重整的清偿款项 20,108,474.28 元。金立公司于 2021 年 4 月 12 日被深圳中院依法宣告破产，2022 年 7 月 20 日，深圳中院裁定确认江西欧迈斯、南昌光电对金立公司所享有的债权 663,338,983.21 元。2023 年 8 月，收到金立破产财产分配方案，我司债权分配金额为 3,184,027.12。我司已于 12 月收到前述债权分配款。24 年 3 月 1 日收到破产管理人阶段性工作报告，广东高院终审判决撤销了金立公司抵押登记给天马微电子股份有限公司相关房产的抵押登记。 | | |

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 报告期内，公司未达到重大诉讼仲裁披露标准的其他诉 | 18,519.6 | 否 | - | 该等诉讼仲裁事项不会对公司 | 不适用 | | |

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|----------|----------|----------|-----------------------|--------------|------|------|
| 讼仲裁案件涉案总金额为 18,519.6 万元(其中公司作为原告/申请人的涉案总金额为 10,778.63 万元), 该等诉讼仲裁事项不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。 | | | | 的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。 | | | |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|---------------------------------|-------------|---------|--------------------------|--------------------------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------------------|--------------------------|
| 安徽精卓光显技术有限公司 | 联营企业子公司; 过去十二个月内, 公司高管在其母公司担任董事 | 向关联人销售商品及服务 | 销售产品及服务 | 以市场价格作为定价依据, 具体由交易双方协商确定 | 以市场价格作为定价依据, 具体由交易双方协商确定 | 169,332.39 | 17.76% | 400,000 | 否 | 货币资金 | 无 | 2023 年 12 月 13 日 | http://www.cninfo.com.cn |

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|----------------------------------|--------------|-----------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|---|
| 安徽精卓光显技术有限公司 | 联营企业子公司；过去十二个月内，公司高管在其母公司担任董事 | 接受关联人销售商品及服务 | 采购材料、接收劳务 | 同上 | 同上 | 160.04 | 0.02% | 1,000 | 否 | 货币资金 | 无 | 2023年12月13日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 新思考电机有限公司 | 同受最终控制方控制；公司董事的近亲属为其法定代表人、董事长和经理 | 向关联人销售商品及服务 | 销售产品及服务 | 同上 | 同上 | 6.14 | 0.00% | 500 | 否 | 货币资金 | 无 | 2023年12月13日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 新思考电机有限公司 | 同受最终控制方控制；公司董事的近亲属为其法定代表人、董事长和经理 | 接受关联人销售商品及服务 | 采购材料 | 同上 | 同上 | 23,599.43 | 2.94% | 58,000 | 否 | 货币资金 | 无 | 2023年12月13日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 合计 | | | | -- | -- | 193,098 | -- | 459,500 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截至 2024 年 06 月 30 日，已签订的正在或准备履行的租赁合同情况如下：

单位：元

| 剩余租赁期 | 本年末最低租赁付款额 | 本年初最低租赁付款额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 88,548,188.71 | 96,095,262.46 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 72,093,320.14 | 58,790,380.30 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 54,725,903.58 | 50,676,248.68 |
| 以后年度 | 248,992,603.56 | 267,350,464.95 |
| 合计 | 464,360,015.99 | 472,912,356.39 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|------|--------|--------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

| | 露日期 | | | | | | 有) | | | |
|-------------------------|-----------------|---------|------------------------|---------|--------|--------------|----------|-----|--------|----------|
| 欧菲创新 | 2020年 06月04日 | 50,000 | 2020年 06月03日 | 50,000 | 连带责任担保 | 南昌光电 100% 股权 | | 四年 | 否 | 否 |
| 南昌光电 | 2023年 04月28日 | 40,000 | 2023年 12月05日 | 40,000 | 连带责任担保 | 集团研发中心 | | 三年 | 否 | 否 |
| 南昌光电 | 2024年 03月05日 | 11,000 | 2024年 05月27日 | 11,000 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 南昌光电 | 2023年 04月28日 | 45,500 | 2023年 10月26日 | 45,500 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 南昌光电 | 2023年 04月28日 | 20,000 | 2023年 11月28日 | 20,000 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 江西晶浩 | 2023年 04月28日 | 20,000 | 2023年 05月31日 | 20,000 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 欧菲微电子 | 2023年 04月28日 | 32,400 | 2023年 08月28日 | 32,400 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 欧菲微电子 | 2022年 01月27日 | 110,000 | 2023年 03月28日 | 29,500 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 欧菲微电子 | 2023年 04月28日 | 43,600 | 2023年 12月01日 | 43,600 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 合肥光电 | 2023年 04月28日 | 5,000 | 2024年 01月23日 | 5,000 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 香港欧菲 | 2023年 04月28日 | 32,071 | 2023年 09月26日 | 32,071 | 连带责任担保 | | | 一年 | 是 | 否 |
| 香港欧菲 | 2024年 03月05日 | 109,753 | 2024年 03月27日 | 109,753 | 连带责任担保 | | | 一年 | 否 | 否 |
| 香港欧菲 | 2023年 04月28日 | 26,369 | 2023年 08月25日 | 26,369 | 连带责任担保 | | | 两年 | 否 | 否 |
| 江西晶浩 | 2023年 04月28日 | 42,760 | 2024年 01月24日 | 42,760 | 连带责任担保 | | | 两年 | 否 | 否 |
| 欧菲微电子 | 2023年 04月28日 | 31,615 | 2023年 12月25日 | 31,411 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | 980,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | | | | 168,513 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | 980,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | | | | 488,796 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------|---------------------------------|---------|--|--|----|--|--|--|
| | 露日期 | | | | | 有) | | | |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1) | 980,000 | 报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2) | 168,513 | | | | | | |
| 报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3) | 980,000 | 报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4) | 488,796 | | | | | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例 | | 137.75% | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于募集资金使用的事项

①公司于 2023 年 7 月 28 日召开第五届董事会第十八次（临时）会议、第五届监事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高公司募集资金使用效率，节省财务成本，满足公司生产经营对日常流动资金的需要，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 150,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

截至 2024 年 7 月 23 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 150,000 万元全部提前归还至募集资金专项账户，使用期限未超过十二个月。详见公司于 2024 年 7 月 25 日披露的《关于提前归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2024-050）。

②公司于 2024 年 7 月 24 日召开第五届董事会第三十次（临时）会议、第五届监事会第二十五次（临时）会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高公司募集资金使用效率，节省财务成本，满足公司生产经营对日常流动资金的需要，同意公司在确保不影响募集资金

投资项目正常进行的前提下，使用不超过 155,000 万元的闲置募集资金（包括募集资金、累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额等）暂时补充流动资金。该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

2、关于公司股票期权激励计划的事项

详见本报告第四节“公司治理”中第四项“公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”内容。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|---------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|---------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 19,523,741 | 0.60% | | | | 39,410,351 | 39,410,351 | 58,934,092 | 1.78% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 19,523,741 | 0.60% | | | | 38,870,151 | 38,870,151 | 58,393,892 | 1.76% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 19,523,741 | 0.60% | | | | 38,870,151 | 38,870,151 | 58,393,892 | 1.76% |
| 4、外资持股 | | | | | | 540,200 | 540,200 | 540,200 | 0.02% |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | 540,200 | 540,200 | 540,200 | 0.02% |
| 二、无限售条件股份 | 3,238,293,749 | 99.40% | | | | 12,641,949 | 12,641,949 | 3,250,935,698 | 98.22% |
| 1、人民币普通股 | 3,238,293,749 | 99.40% | | | | 12,641,949 | 12,641,949 | 3,250,935,698 | 98.22% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 3,257,817,490 | 100.00% | | | | 52,052,300 | 52,052,300 | 3,309,869,790 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

(1) 公司 2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期的行权条件成就，符合行权条件的激励对象共计 102 人，可行权的股票期权数量为 1,893.00 万份，自 2024 年 5 月 10 日起开始自主行权，本报告期内共计行权 1,559.8 万份。

(2) 公司以 2024 年 5 月 16 日为 2024 年第一限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予日，向符合条件的 202 名激励对象授予 3,645.43 万股限制性股票，并完成了授予登记工作，该限制性股票于 2024 年 6 月 21 日上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

（1）2023 年第一期股票期权激励计划

2024 年 4 月 18 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于公司 2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》《关于注销公司 2021 年、2023 年第一期股票期权激励计划部分股票期权的议案》。结合公司 2023 年度已实现的业绩情况和各激励对象在 2023 年度的个人绩效考评结果，董事会认为公司 2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期的行权条件已成就，同意公司 2023 年第一期股票期权激励计划的 102 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权，可行权的股票期权数量为 1,893.00 万份，行权价格为 4.99 元/股。

（2）2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划

①2024 年 3 月 4 日，公司召开第五届董事会第二十六次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案，参与上述议案表决的董事 4 人，审议结果为同意 4 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事蔡荣军先生、黄丽辉先生、蔡雪朋女士、海江先生、刘晓臣先生回避表决。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

②2024 年 3 月 4 日，公司召开第五届监事会第二十一次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于审核〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》等议案。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

③2024 年 3 月 4 日至 2024 年 3 月 14 日，公司对拟授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部办公系统进行公示。截至 2024 年 3 月 14 日公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无异议记录。2024 年 5 月 10 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《监事会关于 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2024-035）。

④2024 年 5 月 15 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

⑤2024 年 5 月 16 日，公司召开第五届董事会第二十九次（临时）会议及第五届监事会第二十四次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》，参与上述议案表决的董事 4 人，审议结果为同意 4 票，反对 0 票，弃权 0 票，关联董事蔡荣军先生、黄丽辉先生、蔡雪朋女士、海江先生、刘晓臣先生回避表决。监事会对 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

⑥2024 年 6 月 19 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2024-047）。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记工作，公司向 202 名激励对象授予登记 3,645.43 万股限制性股票，授予价格为 4.45 元/股，授予限制性股票的上市日为 2024 年 6 月 21 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

（1）公司以 2024 年 5 月 16 日为 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予日，向符合条件的 202 名激励对象授予 3,645.43 万股限制性股票，并完成了授予登记工作，该限制性股票于 2024 年 6 月 21 日上市。

（2）2024 年 5 月 10 日，公司披露了《关于公司 2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期自主行权的提示性公告》，公司 2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期的行权条件已成就，本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。本报告期内共计行权 15,598,000 份股票期权。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-----------------------------------|------------|----------|------------|------------|--------|---------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员 | 19,523,741 | | 2,956,051 | 22,479,792 | 高管锁定股 | 每年解锁比例不超其所持股份的 25%；高管人员变动导致高管锁定股发生变动。 |
| 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票激励对象 | 0 | | 36,454,300 | 36,454,300 | 股权激励限售 | 股权激励限售股限售期届满后按照既定方案分批解锁。 |
| 合计 | 19,523,741 | 0 | 39,410,351 | 58,934,092 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格(或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|------------|------------------|-----------|------------|------------------|------------|--------|---|------------------|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 股权激励限制性股票 | 2024 年 05 月 16 日 | 4.45 元/股 | 36,454,300 | 2024 年 06 月 21 日 | 36,454,300 | | 详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记完成的公告》(公告编号：2024-047) | 2024 年 06 月 19 日 |

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司实施了 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划。公司以 2024 年 5 月 16 日为授予日，向符合条件的 202 名激励对象授予 3,645.43 万股限制性股票，并完成了授予登记工作，该限制性股票已于 2024 年 6 月 21 日上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 370,770 | | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8) | 0 | | | |
|---|---------|-------|--------------|------------------------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况(不含通过转融通出借股份) | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 境内非国有法人 | 8.90% | 294,573,812 | - | 0 | 294,573,812 | 质押 | 205,311,553 |

| 裕高（中国）有限公司 | 境外法人 | 6.21% | 205,475,283 | -35,826,677 | 0 | 205,475,283 | 质押 | 137,273,627 |
|--|---|--------|-------------|-------------|------------|-------------|-----|-------------|
| 合肥市建设投资控股（集团）有限公司 | 国有法人 | 4.92% | 162,890,820 | - | 0 | 162,890,820 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 2.00% | 66,169,916 | -24,348,851 | 0 | 66,169,916 | 不适用 | 0 |
| 深圳市元鼎实业投资有限公司 | 境内非国有法人 | 1.08% | 35,826,677 | 35,826,677 | 0 | 35,826,677 | 不适用 | 0 |
| 蔡荣军 | 境内自然人 | 0.64% | 21,259,162 | - | 15,944,371 | 5,314,791 | 不适用 | 0 |
| 招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 其他 | 0.44% | 14,599,300 | 11,223,900 | 0 | 14,599,300 | 不适用 | 0 |
| 葛红玉 | 境内自然人 | 0.33% | 11,049,000 | - | 0 | 11,049,000 | 不适用 | 0 |
| 时广智 | 境内自然人 | 0.25% | 8,160,000 | - | 0 | 8,160,000 | 不适用 | 0 |
| 招商银行股份有限公司—华夏中证1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 其他 | 0.24% | 8,097,500 | 5,398,900 | 0 | 8,097,500 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 深圳市欧菲投资控股有限公司、裕高（中国）有限公司与蔡荣军先生为一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 294,573,812 | 人民币普通股 | 294,573,812 | | | | | |
| 裕高（中国）有限公司 | 205,475,283 | 人民币普通股 | 205,475,283 | | | | | |
| 合肥市建设投资控股（集团）有限公司 | 162,890,820 | 人民币普通股 | 162,890,820 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 66,169,916 | 人民币普通股 | 66,169,916 | | | | | |

| | | | |
|---|--|--------|------------|
| 深圳市元鼎实业投资有限公司 | 35,826,677 | 人民币普通股 | 35,826,677 |
| 招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 14,599,300 | 人民币普通股 | 14,599,300 |
| 葛红玉 | 11,049,000 | 人民币普通股 | 11,049,000 |
| 时广智 | 8,160,000 | 人民币普通股 | 8,160,000 |
| 招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 8,097,500 | 人民币普通股 | 8,097,500 |
| 中国工商银行股份有限公司—广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 6,558,100 | 人民币普通股 | 6,558,100 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 深圳市欧菲投资控股有限公司、裕高（中国）有限公司与蔡荣军先生为一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 深圳市欧菲投资控股有限公司除通过普通证券账户持有 284,573,812 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,000,000 股，实际合计持有 294,573,812 股；葛红玉通过客户信用交易担保证券账户持有 11,049,000 股，实际合计持有 11,049,000 股；时广智通过客户信用交易担保证券账户持有 8,160,000 股，实际合计持有 8,160,000 股。 | | |

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

适用 不适用

单位：股

| 持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况 | | | | | | | | |
|---|---------------|---------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|
| 股东名称（全称） | 期初普通账户、信用账户持股 | | 期初转融通出借股份且尚未归还 | | 期末普通账户、信用账户持股 | | 期末转融通出借股份且尚未归还 | |
| | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 3,375,400 | 0.10% | 454,000.00 | 0.01% | 14,599,300 | 0.44% | 405,400 | 0.01% |
| 招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 2,698,600 | 0.08% | 498,900.00 | 0.02% | 8,097,500 | 0.24% | 302,700 | 0.01% |
| 中国工商银行股份有限公司—广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 2,786,600 | 0.09% | 798,900.00 | 0.02% | 6,558,100 | 0.20% | 440,400 | 0.01% |

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 (股) | 本期增持股 份数量 (股) | 本期减 持股份 数量 (股) | 期末持股 数 (股) | 期初被授 予的限制 性股票数 量 (股) | 本期被授 予的限制 性股票数 量 (股) | 期末被授 予的限制 性股票数 量 (股) |
|-----|------------|------|--------------|---------------------|-------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 蔡荣军 | 董事长 | 现任 | 21,259,162 | | | 21,259,162 | | | |
| 黄丽辉 | 副董事长 | 现任 | 2,356,252 | 1,900,000 | | 4,256,252 | | 1,300,000 | 1,300,000 |
| 黄丽辉 | 总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 蔡雪朋 | 董事 | 现任 | 113,200 | 1,600,000 | | 1,713,200 | | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 蔡雪朋 | 副总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 海江 | 董事 | 现任 | 77,700 | 450,000 | | 527,700 | | 450,000 | 450,000 |
| 海江 | 副总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 刘晓臣 | 董事 | 现任 | 51,100 | 400,000 | | 451,100 | | 400,000 | 400,000 |
| 刘晓臣 | 副总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 马敬仁 | 董事 | 现任 | | | | 0 | | | |
| 米旭明 | 独立董事 | 现任 | | | | 0 | | | |
| 于洪宇 | 独立董事 | 现任 | | | | 0 | | | |
| 王冠 | 独立董事 | 现任 | | | | 0 | | | |
| 李贇 | 监事会主席，职工监事 | 现任 | 86,900 | | | 86,900 | | | |
| 罗勇辉 | 职工监事 | 现任 | 118,700 | | | 118,700 | | | |
| 孙雅杰 | 监事 | 现任 | 0 | | | 0 | | | |
| 曾兆豪 | 财务总监 | 现任 | 105,500 | 1,000,000 | | 1,105,500 | | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 李应平 | 副总经理 | 现任 | 81,600 | 1,000,000 | | 1,081,600 | | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 姚飞 | 副总经理 | 现任 | 110,000 | 1,500,000 | | 1,610,000 | | 900,000 | 900,000 |
| 周亮 | 董事会秘书，副总经理 | 现任 | 105,200 | 1,030,000 | | 1,135,200 | | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 谭振林 | 副总经理 | 现任 | 214,250 | 1,760,000 | | 1,974,250 | | 560,000 | 560,000 |
| 申成哲 | 副总经理 | 现任 | 123,600 | 1,400,000 | | 1,523,600 | | 800,000 | 800,000 |
| 叶清标 | 副总经理 | 现任 | 75,300 | 1,400,000 | | 1,475,300 | | 800,000 | 800,000 |
| 陈俊发 | 独立董事 | 离任 | 0 | | | 0 | | | |
| 合计 | -- | -- | 24,878,464 | 13,440,000 | 0 | 38,318,464 | 0 | 9,210,000 | 9,210,000 |

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

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 | 1,676,343,831.97 | 1,574,497,058.21 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 9,414,842.01 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 77,113,259.06 | 232,969,748.53 |
| 应收账款 | 4,830,275,536.08 | 6,293,886,548.40 |
| 应收款项融资 | 58,535,363.55 | 5,696.62 |
| 预付款项 | 37,293,455.12 | 24,038,026.06 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,131,002,226.05 | 1,272,719,322.21 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 2,743,741,022.75 | 2,514,308,160.97 |
| 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 | 102,185,833.33 | |
| 其他流动资产 | 746,421,832.04 | 286,322,007.96 |
| 流动资产合计 | 11,412,327,201.96 | 12,198,746,568.96 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | 193,560,638.89 | 292,594,333.33 |
| 其他债权投资 | 7,126,800.00 | 7,082,700.00 |
| 长期应收款 | 19,539,427.13 | 19,075,503.23 |
| 长期股权投资 | 527,048,051.72 | 515,332,490.11 |
| 其他权益工具投资 | 465,776,021.90 | 460,286,450.54 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 217,857,673.98 | 221,295,673.08 |
| 固定资产 | 3,156,600,209.45 | 3,262,926,711.45 |
| 在建工程 | 828,258,289.79 | 793,213,132.91 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 359,309,063.45 | 365,407,765.94 |
| 无形资产 | 1,015,519,653.75 | 950,881,856.28 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | 261,327,444.34 | 247,680,775.50 |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 122,270,674.27 | 122,270,674.27 |
| 长期待摊费用 | 118,141,420.20 | 123,208,788.06 |
| 递延所得税资产 | 334,919,028.84 | 343,218,580.95 |
| 其他非流动资产 | 51,459,817.89 | 14,500,179.39 |
| 非流动资产合计 | 7,678,714,215.60 | 7,738,975,615.04 |
| 资产总计 | 19,091,041,417.56 | 19,937,722,184.00 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 2,941,335,126.42 | 2,611,031,762.11 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | 8,838,658.00 |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 361,424,307.00 | 583,683,298.71 |
| 应付账款 | 5,729,635,653.42 | 6,754,641,400.88 |
| 预收款项 | 8,035,820.62 | 10,288,110.68 |
| 合同负债 | 48,586,626.89 | 77,050,944.88 |
| 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 | 185,104,485.00 | 235,043,909.89 |
| 应交税费 | 41,565,242.46 | 104,657,014.89 |
| 其他应付款 | 198,784,218.68 | 48,061,176.81 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,162,550,947.87 | 3,176,286,410.16 |
| 其他流动负债 | 78,290,272.06 | 149,944,665.21 |
| 流动负债合计 | 12,755,312,700.42 | 13,759,527,352.22 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 830,763,234.43 | 1,040,728,234.60 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 307,724,219.63 | 296,677,690.79 |
| 长期应付款 | 597,515,124.35 | 451,910,268.76 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 11,797,858.15 | 9,544,027.46 |
| 递延收益 | 85,194,395.73 | 39,690,865.57 |
| 递延所得税负债 | 150,121,344.53 | 155,487,254.92 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,983,116,176.82 | 1,994,038,342.10 |
| 负债合计 | 14,738,428,877.24 | 15,753,565,694.32 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 3,307,020,790.00 | 3,257,817,490.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 6,728,693,792.26 | 6,514,195,353.19 |
| 减：库存股 | 162,221,635.00 | |
| 其他综合收益 | 53,812,897.29 | 50,092,768.11 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 351,004,362.73 | 351,004,362.73 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -6,729,976,670.01 | -6,769,121,148.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,548,333,537.27 | 3,403,988,825.21 |
| 少数股东权益 | 804,279,003.05 | 780,167,664.47 |
| 所有者权益合计 | 4,352,612,540.32 | 4,184,156,489.68 |
| 负债和所有者权益总计 | 19,091,041,417.56 | 19,937,722,184.00 |

法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：曾兆豪

会计机构负责人：武龙建

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 | 541,000,862.07 | 325,989,579.69 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 28,821,672.23 | 96,651,528.51 |
| 应收账款 | 2,600,056,358.38 | 3,580,714,401.72 |
| 应收款项融资 | 1,439,866.00 | |
| 预付款项 | 23,454,047.90 | 36,994,134.74 |
| 其他应收款 | 4,019,158,323.52 | 4,125,457,678.17 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 134,300,783.96 | 57,855,176.56 |
| 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 | 1,389,444.45 | 100,353,055.56 |
| 流动资产合计 | 7,349,621,358.51 | 8,324,015,554.95 |
| 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 | 12,135,906,848.29 | 12,102,137,158.70 |
| 其他权益工具投资 | 86,385,208.09 | 81,176,375.78 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 11,943,981.11 | 8,043,317.19 |
| 在建工程 | 641,994,533.95 | 628,839,513.15 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 6,084,058.80 | 12,168,117.66 |
| 无形资产 | 159,047,914.17 | 163,940,333.02 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,199,914.44 | 2,867,133.65 |
| 递延所得税资产 | 1,620,509.61 | 3,201,090.78 |
| 其他非流动资产 | 12,804,800.00 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产合计 | 13,057,987,768.46 | 13,002,373,039.93 |
| 资产总计 | 20,407,609,126.97 | 21,326,388,594.88 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,065,024,366.69 | 693,916,404.17 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 269,826,701.12 | 570,812,893.31 |
| 应付账款 | 2,517,614,181.82 | 3,384,493,570.03 |
| 预收款项 | 12,385.31 | 4,285.55 |
| 合同负债 | 43,473,416.50 | 70,949,568.50 |
| 应付职工薪酬 | 6,282,399.75 | 7,185,485.36 |
| 应交税费 | 10,102,611.98 | 13,483,680.27 |
| 其他应付款 | 4,017,628,454.66 | 3,900,701,987.53 |
| 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 | 739,087,540.92 | 877,115,417.02 |
| 其他流动负债 | 34,473,216.37 | 30,752,955.32 |
| 流动负债合计 | 8,703,525,275.12 | 9,549,416,247.06 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 830,763,234.43 | 1,040,728,234.60 |
| 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 | 3,961,193.25 | 2,852,841.91 |
| 递延收益 | 50,000,000.00 | |
| 递延所得税负债 | 13,117,316.47 | 13,336,123.12 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 897,841,744.15 | 1,056,917,199.63 |
| 负债合计 | 9,601,367,019.27 | 10,606,333,446.69 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 3,307,020,790.00 | 3,257,817,490.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 6,369,718,269.73 | 6,154,807,551.83 |
| 减：库存股 | 162,221,635.00 | |
| 其他综合收益 | 18,136,199.22 | 14,219,010.32 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 351,004,362.73 | 351,004,362.73 |
| 未分配利润 | 922,584,121.02 | 942,206,733.31 |
| 所有者权益合计 | 10,806,242,107.70 | 10,720,055,148.19 |
| 负债和所有者权益总计 | 20,407,609,126.97 | 21,326,388,594.88 |

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 | 9,536,361,143.01 | 6,314,540,979.33 |
| 其中：营业收入 | 9,536,361,143.01 | 6,314,540,979.33 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 9,656,295,412.64 | 6,975,679,387.30 |
| 其中：营业成本 | 8,498,508,867.74 | 6,008,491,347.69 |
| 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 | 31,847,337.51 | 31,473,337.27 |
| 销售费用 | 58,528,594.16 | 52,595,345.58 |
| 管理费用 | 351,699,854.44 | 285,054,752.16 |
| 研发费用 | 510,481,713.02 | 437,175,338.90 |
| 财务费用 | 205,229,045.77 | 160,889,265.70 |
| 其中：利息费用 | 153,161,764.60 | 130,672,410.14 |
| 利息收入 | 11,306,353.73 | 22,706,006.12 |
| 加：其他收益 | 196,051,288.95 | 31,980,555.93 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 11,818,632.93 | -2,945,421.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 12,437,711.30 | 2,589,187.23 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -2,759,498.35 | -5,534,608.80 |
| 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） | 18,289,242.77 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -15,139,325.33 | -3,778,398.26 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -26,614,392.71 | -28,569,307.96 |

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -3,057,138.67 | 50,332,816.39 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 61,414,038.31 | -614,118,163.44 |
| 加：营业外收入 | 5,308,212.56 | 3,418,143.98 |
| 减：营业外支出 | 1,763,074.31 | -141,439,387.46 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 64,959,176.56 | -469,260,632.00 |
| 减：所得税费用 | 2,575,490.54 | -22,297,337.73 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 62,383,686.02 | -446,963,294.27 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 62,383,686.02 | -446,963,294.27 |
| 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） | 39,144,478.81 | -353,676,526.22 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 23,239,207.21 | -93,286,768.05 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 3,702,937.42 | 8,445,151.03 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 3,720,129.18 | 8,488,207.58 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 3,906,624.24 | |
| 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 | 3,906,624.24 | |
| 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 | -186,495.06 | 8,488,207.58 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 1,230.81 | 70,566.21 |
| 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 | -187,725.87 | 8,417,641.37 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -17,191.76 | -43,056.55 |
| 七、综合收益总额 | 66,086,623.44 | -438,518,143.24 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 42,864,607.99 | -345,188,318.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 23,222,015.45 | -93,329,824.60 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0120 | -0.1086 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0119 | -0.1086 |

法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：曾兆豪

会计机构负责人：武龙建

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 | 5,973,253,016.79 | 3,251,267,066.30 |
| 减：营业成本 | 5,867,464,710.26 | 3,197,983,092.53 |
| 税金及附加 | 3,645,454.70 | 2,026,676.77 |
| 销售费用 | 9,644,020.36 | 4,039,116.09 |
| 管理费用 | 79,497,196.01 | 77,108,851.29 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 47,693,747.20 | 40,538,518.38 |
| 其中：利息费用 | 47,490,552.16 | 48,857,679.46 |
| 利息收入 | 4,085,257.87 | 9,181,810.00 |
| 加：其他收益 | 6,562,562.04 | 2,072,843.29 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 11,194,005.50 | -364,863.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 12,437,711.30 | 2,589,187.23 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | -2,280,094.69 | -2,954,050.43 |
| 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） | -218,067.04 | -123,791.23 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -2,264,928.75 | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -170,107.16 | -16,170.35 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -19,588,647.15 | -68,861,170.25 |
| 加：营业外收入 | 46,141.59 | 1,300,639.01 |
| 减：营业外支出 | 20,540.28 | -18,695,987.76 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -19,563,045.84 | -48,864,543.48 |
| 减：所得税费用 | 59,566.45 | |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -19,622,612.29 | -48,864,543.48 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -19,622,612.29 | -48,864,543.48 |
| （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 | 3,917,188.90 | 70,566.21 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 3,906,624.24 | |
| 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 | 3,906,624.24 | |
| 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 | 10,564.66 | 70,566.21 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 10,564.66 | 70,566.21 |
| 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 | | |

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 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 | -15,705,423.39 | -48,793,977.27 |
| 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 | 10,279,685,458.27 | 6,654,215,931.52 |
| 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 | 39,944,467.05 | 11,892,578.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 159,394,151.77 | 77,440,911.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 10,479,024,077.09 | 6,743,549,421.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 8,583,777,280.88 | 5,539,933,699.96 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,118,574,165.87 | 1,024,224,192.78 |
| 支付的各项税费 | 129,403,641.70 | 107,962,441.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 330,030,580.59 | 176,796,899.79 |
| 经营活动现金流出小计 | 10,161,785,669.04 | 6,848,917,234.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 317,238,408.05 | -105,367,812.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 801,460.23 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 285,461,726.85 | 138,018,563.33 |
| 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 | 286,263,187.08 | 138,018,563.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 254,410,617.51 | 139,669,200.62 |
| 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 | 174,328,250.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 428,738,867.51 | 139,669,200.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -142,475,680.43 | -1,650,637.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 225,826,396.00 | 30,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 30,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 3,444,100,000.00 | 2,973,370,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 439,958,828.80 | 1,711,615.60 |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,109,885,224.80 | 3,005,081,615.60 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,459,264,793.70 | 3,142,296,059.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 132,495,712.87 | 142,016,434.11 |
| 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 | 219,459,803.56 | 497,272,956.22 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,811,220,310.13 | 3,781,585,449.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 298,664,914.67 | -776,503,833.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 20,570.54 | 6,087,127.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 473,448,212.83 | -877,435,156.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 559,015,743.93 | 2,190,956,404.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,032,463,956.76 | 1,313,521,248.71 |

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 | 7,677,077,400.80 | 3,663,136,121.65 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,193,268,455.77 | 1,541,179,750.68 |
| 经营活动现金流入小计 | 9,870,345,856.57 | 5,204,315,872.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 7,559,755,161.83 | 1,792,964,145.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 24,052,035.52 | 23,222,799.33 |
| 支付的各项税费 | 3,733,115.10 | 2,480,611.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,269,664,312.90 | 4,212,182,503.06 |

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计 | 9,857,204,625.35 | 6,030,850,059.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,141,231.22 | -826,534,186.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 85,457,250.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 259,594,751.92 | 116,610.08 |
| 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 | 345,052,001.92 | 116,610.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 73,519,847.45 | 57,361,626.43 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | 170,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 243,519,847.45 | 57,361,626.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 101,532,154.47 | -57,245,016.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 225,826,396.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 607,000,000.00 | 690,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 126,131,249.17 | 59,801,950.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | 958,957,645.17 | 749,801,950.79 |
| 偿还债务支付的现金 | 771,023,823.70 | 349,972,059.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 48,717,178.79 | 48,619,530.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 12,744,374.97 | 4,759,380.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 832,485,377.46 | 403,350,969.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 126,472,267.71 | 346,450,980.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 468.20 | 2,772.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 241,146,121.60 | -537,325,449.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 197,211,023.24 | 1,686,845,026.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 438,357,144.84 | 1,149,519,576.36 |

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 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 3,257,817,490.00 | 6,514,195,353.19 | | 50,092,768.11 | 351,004,362.73 | -6,769,121,148.82 | 3,403,988,825.21 | 780,167,664.47 | 4,184,156,489.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,257,817,490.00 | 6,514,195,353.19 | | 50,092,768.11 | 351,004,362.73 | -6,769,121,148.82 | 3,403,988,825.21 | 780,167,664.47 | 4,184,156,489.68 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | 49,203,300.00 | 214,498,439.07 | 162,221,635.00 | 3,720,129.18 | | 39,144,478.81 | 144,344,712.06 | 24,111,338.58 | 168,456,050.64 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 3,720,129.18 | | 39,144,478.81 | 42,864,607.99 | 23,222,015.45 | 66,086,623.44 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 49,203,300.00 | 214,498,439.07 | 162,221,635.00 | | | | 101,480,104.07 | 889,323.13 | 102,369,427.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 49,203,300.00 | 176,623,817.64 | | | | | 225,827,117.64 | | 225,827,117.64 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 37,874,621.43 | 162,221,635.00 | | | | -124,347,013.57 | 889,323.13 | -123,457,690.44 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | |
| (五) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 3,307,020,790.00 | 6,728,693,792.26 | 162,221,635.00 | 53,812,897.29 | 351,004,362.73 | -6,729,976,670.01 | 3,548,333,537.27 | 804,279,003.05 | 4,352,612,540.32 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 3,257,817,490.00 | 6,494,220,531.46 | | -8,568,927.00 | 351,004,362.73 | -6,857,469,850.28 | 3,237,003,606.91 | 739,547,657.06 | 3,976,551,263.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | -7,480,406.62 | -7,480,406.62 | -351,176.08 | -7,831,582.70 |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,257,817,490.00 | 6,494,220,531.46 | | -8,568,927.00 | 351,004,362.73 | -6,864,950,256.90 | 3,229,523,200.29 | 739,196,480.98 | 3,968,719,681.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | 21,297,529.53 | | 8,488,207.58 | | -353,676,526.22 | -323,890,789.11 | -63,106,287.84 | -386,997,076.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | 8,488,207.58 | | -353,676,526.22 | -345,188,318.64 | -93,329,824.60 | -438,518,143.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 21,297,529.53 | | | | | 21,297,529.53 | 30,223,536.76 | 51,521,066.29 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 21,291,241.04 | | | | | 21,291,241.04 | 201,897.38 | 21,493,138.42 |
| 3. 其他 | | 6,288.49 | | | | | 6,288.49 | 30,021,639.38 | 30,027,927.87 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | |
| （五）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,257,817,490.00 | 6,515,518,060.99 | | -80,719.42 | 351,004,362.73 | -7,218,626,783.12 | 2,905,632,411.18 | 676,090,193.14 | 3,581,722,604.32 |

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 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 3,257,817,490.00 | 6,154,807,551.83 | | 14,219,010.32 | 351,004,362.73 | 942,206,733.31 | 10,720,055,148.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,257,817,490.00 | 6,154,807,551.83 | | 14,219,010.32 | 351,004,362.73 | 942,206,733.31 | 10,720,055,148.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 49,203,300.00 | 214,910,717.90 | 162,221,635.00 | 3,917,188.90 | | -19,622,612.29 | 86,186,959.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | 3,917,188.90 | | -19,622,612.29 | -15,705,423.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 49,203,300.00 | 214,910,717.90 | 162,221,635.00 | | | | 101,892,382.90 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 49,203,300.00 | 176,623,817.64 | | | | | 225,827,117.64 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 38,286,900.26 | 162,221,635.00 | | | | -123,934,734.74 |
| 3. 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 | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | |
| （五）其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,307,020,790.00 | 6,369,718,269.73 | 162,221,635.00 | 18,136,199.22 | 351,004,362.73 | 922,584,121.02 | 10,806,242,107.70 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 3,257,817,490.00 | 6,109,147,437.97 | | -16,684,444.21 | 351,004,362.73 | 959,156,210.97 | 10,660,441,057.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,257,817,490.00 | 6,109,147,437.97 | | -16,684,444.21 | 351,004,362.73 | 959,156,210.97 | 10,660,441,057.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 20,546,516.30 | | 70,566.21 | | -48,864,543.48 | -28,247,460.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | 70,566.21 | | -48,864,543.48 | -48,793,977.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 20,546,516.30 | | | | | 20,546,516.30 |
| 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 | | 20,546,516.30 | | | | | 20,546,516.30 |
| （三）利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | |
| （五）其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,257,817,490.00 | 6,129,693,954.27 | | -16,613,878.00 | 351,004,362.73 | 910,291,667.49 | 10,632,193,596.49 |

三、公司基本情况

欧菲光集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系于 2001 年 3 月根据商务部“商资批[2007]1642 号”文件和“商外资资审 A 字[2007]0229 号”文件批准,由深圳市欧菲投资控股有限公司、裕高(中国)有限公司、深圳市创新资本投资有限公司、深圳市恒泰安科技投资有限公司和深圳市同创伟业创业投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 2010 年 8 月 3 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至 2024 年 06 月 30 日,本集团累计发行股本总数 3,307,020,790 股,注册资本为 3,257,817,490 元。注册地址:深圳市光明区凤凰街道东坑社区光源二路 131 号欧菲光总部研发中心 B 栋 18 层,公司的统一社会信用代码为 914403007261824992。本集团之母公司为深圳市欧菲投资控股有限公司,最终实际控制人为蔡荣军先生。

1、公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业,经营范围为:开发、生产经营光电器件、光学零件及系统设备,光网络、光通讯零部件及系统设备,电子专用设备仪器,并提供相关的系统集成、技术开发和技术咨询服务:新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、销售和技术服务。(以上项目不涉及国家规定实施准入特别管理措施)。

2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 38 户,详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 0 户,减少 1 户,合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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 |
|------------------|----------------------------------|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项金额大于人民币 500 万元 |
| 重要的核销应收款项 | 单项金额大于人民币 500 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要预付款项 | 单项金额大于人民币 300 万元且占预付账款总额的 10% 以上 |
| 重要的在建工程 | 单项预算达到 5,000 万元且占在建工程总额的 10% 以上 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 单项金额大于人民币 500 万元且占应付账款总额的 10% 以上 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 单项金额大于人民币 500 万元占合同负债总额的 10% 以上 |

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 单项金额大于人民币 500 万元且占其他应付款总额的 10% 以上 |
| 重要的投资活动 | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 30,000 万元 |
| 重要的资本化研发项目 | 单项资本化研发项目余额占开发支出总额的 5% 且大于 1,500 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 少数股东持有 15% 以上权益，且资产总额或营业收入占集团相应金额的 10% 以上 |
| 重要的合营或联营企业 | 单项投资价值占集团资产总额的 2% 以上且金额大于 20,000 万元 |
| 期末重要的债权投资 | 单项金额占期末总资产 0.5% 以上 |
| 期末重要的其他债权投资 | 单项金额占期末净资产 0.5% 以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

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

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期

期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具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的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|---|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|--------------------------|-------------------------------------|
| 低风险银行承兑票据组合 | 承兑人为地方性银行，综合考虑其信用风险 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 银行承兑汇票外的票据，信用等级较低，风险相对较高 | 按照应收账款坏账计提方式 |

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|
| 组合 1：账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 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期计量坏账准备 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征 | 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期计量坏账准备 |

账龄组合的账龄与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（%） |
|---------|----------------|
| 6 个月以内 | --- |
| 7-12 个月 | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 |
| 3—4 年 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|
| 组合 1：账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 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期计量坏账准备 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征 | 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期计量坏账准备 |
| 组合 3：其他风险组合 | 应收政府款项的其他应收款项具有类似的信用风险特征 | 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期计量坏账准备 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|---------|-----------------|
| 6 个月以内 | --- |
| 7-12 个月 | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 |
| 3—4 年 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、存货

1.存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

● 存货类别

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

- 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按标准成本计价，月末根据当月成本差异，将标准成本调整为实际成本。

- 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

- 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

18、 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

20、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

● 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

● 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

- 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

- 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

- 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有

权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

21、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 土地使用权年限 | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 20-35 年 | 0-10.00 | 2.57-5.00 |

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、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。

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(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 | 0-10 | 2.57-5.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-15 | 0-10 | 6-20 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 0-10 | 18-20 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 0-10 | 18-33.33 |

- 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

- 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

- 固定资产处置

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

23、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

24、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十七）长期资产减值。

26、无形资产与开发支出

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

- 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|---------|-------------|
| 土地使用权 | 土地使用权年限 | 按剩余的土地使用权年限 |
| 专利权 | 5 年 | 预期受益期 |
| 软件 | 3-5 年 | 预期受益期 |
| 专利技术 | 3 年 | 预期受益期 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

- 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：研发技术对应产品获得订单或其他证明其能够给企业带来经济利益的时点。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

27、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，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

无

31、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

32、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日

公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：智能手机、智能汽车及新领域。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.收入确认的具体方法

本公司主营智能手机、智能汽车及新领域产品销售属于在某一时点履行的履约义务。本公司根据销售合同或订单约定，在当商品运送至客户指定的交货地点，由客户签收或验收、领用后，即客户取得商品控制权时点，确认收入。

35、合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

1. 售后租回交易

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

价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

39、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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------|--|
| 增值税 | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00%、20.00%、15.00%、30.00%、24.00%、23.20%、21.00%、19.00%、16.50%、9.00%、8.25% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2% (或 12%) |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|--------|
| 本公司 | 25.00% |
| 南昌光电 | 15.00% |
| 欧菲微电子 | 15.00% |
| 上海车联 | 15.00% |
| 欧菲光学 | 15.00% |
| 江西晶浩 | 15.00% |
| 炬能物联 | 15.00% |
| 东莞创智 | 20.00% |
| 深圳兴舜 | 20.00% |
| 欧菲新能源 | 20.00% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------|----------------------------|
| 香港欧菲、香港欧迈斯 | 8.25%、16.50% |
| 台湾欧菲 | 19%、20% |
| 日本欧菲 | 15.00%、23.20% |
| 美国欧菲 | 15% |
| 韩国欧菲 | 9.00%、19.00%、21.00%、24.00% |
| 印度欧菲 | 15%、25%、30% |
| 其他国内子公司 | 25.00% |

2、税收优惠

一、企业所得税

1.东莞创智、深圳兴舜、欧菲新能源享受小微企业的所得税减免政策，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2.南昌光电于 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201736000422 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2020 年重新获取编号为 GR202036000547 的《高新技术企业证书》，发证时间 2020 年 9 月 14 日，资格有效期三年；2023 年重新获取编号为 GR202336000913 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 11 月 22 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3.欧菲微电子于 2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201636000189 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2019 年重新获取编号为 GR201936000410 的《高新技术企业证书》，发证时间 2019 年 9 月 16 日，资格有效期三年；2022 年重新获取编号为 GR202236000218 的《高新技术企业证书》，发证时间 2022 年 11 月 4 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4.上海车联于 2020 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202031005309 的《高新技术企业证书》，发证时间 2020 年 11 月 18 日，资格有效期三年；2023 年重新获取编号为 GR202331003037 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 12 月 12 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5.欧菲光学于 2019 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201936001279 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2022 年重新获取编号为 GR202236000265 的《高新技术企业证书》，发证时间 2022 年 11 月 4 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

6.江西晶浩于 2020 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202036001274 的《高新技术企业证书》，发证日期 2020 年 9 月 14 日，资格有效期三年；2023 年重新获取编号为 GR202336000477 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 11 月 22 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

7.炬能物联于 2020 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202036000532 的《高新技术企业证书》，发证日期 2020 年 9 月 14 日，资格有效期三年；2023 年重新获取编号为 GR202336000132 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 11 月 22 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

8.香港欧菲依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额在 200 万港币以内按 8.25% 的税率缴纳利得税，高于 200 万港币的部分按 16.5% 的税率缴纳利得税。

二、增值税

南昌光电、欧菲微电子、欧菲光学、江西晶浩、炬能物联享受先进制造业增值税加计抵减的政策，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

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 | 2,190,234.29 | 265,561.30 |
| 银行存款 | 1,030,273,722.47 | 558,750,182.63 |
| 其他货币资金 | 643,879,875.21 | 1,015,481,314.28 |
| 合计 | 1,676,343,831.97 | 1,574,497,058.21 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 31,404,177.32 | 13,218,376.32 |

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 5,485,710.98 | 150,156,354.71 |
| 信用证保证金 | 193,520,064.03 | 535,960,030.69 |
| 履约保证金 | 374,343,601.50 | 321,889,266.97 |
| 银行存款及保证金利息 | 5,400,119.99 | 5,622,000.65 |
| 诉讼冻结资金 | 64,605,956.25 | 1,346,636.66 |
| 其他 | 524,422.46 | 507,024.60 |
| 合计 | 643,879,875.21 | 1,015,481,314.28 |

2、交易性金融资产

单位：元

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

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 9,414,842.01 | |
| 其中： | | |
| 远期结售汇 | 9,414,842.01 | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 合计 | 9,414,842.01 | |

3、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 | 67,875,753.44 | 221,295,950.46 |
| 商业承兑票据 | 9,237,505.62 | 11,673,798.07 |
| 合计 | 77,113,259.06 | 232,969,748.53 |

(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 | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 77,113,259.06 | 100.00% | | | 77,113,259.06 | 232,969,748.53 | 100.00% | | | 232,969,748.53 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 低风险银行承兑票据组合 | 67,875,753.44 | 88.02% | | | 67,875,753.44 | 221,295,950.46 | 94.99% | | | 221,295,950.46 |
| 商业承兑票据 | 9,237,505.62 | 11.98% | | | 9,237,505.62 | 11,673,798.07 | 5.01% | | | 11,673,798.07 |
| 合计 | 77,113,259.06 | 100.00% | | | 77,113,259.06 | 232,969,748.53 | 100.00% | | | 232,969,748.53 |

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | - |

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 商业承兑票据 | - |
| 合计 | - |

(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 | - | 66,303,468.07 |
| 商业承兑票据 | - | 5,708,607.95 |
| 合计 | - | 72,012,076.02 |

4、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） | 4,786,488,302.34 | 6,241,515,398.09 |
| 6个月以内 | 4,735,280,998.93 | 6,220,155,848.42 |
| 7-12月 | 51,207,303.41 | 21,359,549.67 |
| 1至2年 | 14,607,054.31 | 38,966,273.46 |
| 2至3年 | 75,650,849.65 | 46,377,142.55 |
| 3年以上 | 425,934,573.72 | 423,366,434.42 |
| 3至4年 | 3,262,735.98 | 694,596.68 |
| 4至5年 | 420,000.00 | 446,340.00 |
| 5年以上 | 422,251,837.74 | 422,225,497.74 |
| 合计 | 5,302,680,780.02 | 6,750,225,248.52 |

(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 | 450,976,855.13 | 8.50% | 450,976,855.13 | 100.00% | - | 438,596,275.09 | 6.50% | 438,588,604.89 | 100.00% | 7,670.20 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,851,703,924.89 | 91.50% | 21,428,388.81 | 0.44% | 4,830,275,536.08 | 6,311,628,973.43 | 93.50% | 17,750,095.23 | 0.28% | 6,293,878,878.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：账龄分析组合 | 4,851,703,924.89 | 91.50% | 21,428,388.81 | 0.44% | 4,830,275,536.08 | 6,311,628,973.43 | 93.50% | 17,750,095.23 | 0.28% | 6,293,878,878.20 |
| 合计 | 5,302,680,780.02 | 100.00% | 472,405,243.94 | 8.91% | 4,830,275,536.08 | 6,750,225,248.52 | 100.00% | 456,338,700.12 | 6.76% | 6,293,886,548.40 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户一 | 416,982,613.33 | 416,982,613.33 | 416,982,613.33 | 416,982,613.33 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户二 | 17,489,834.79 | 17,482,164.59 | 16,728,358.62 | 16,728,358.62 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户三 | - | - | 12,402,735.36 | 12,402,735.36 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户四 | 3,684,648.17 | 3,684,648.17 | 3,684,648.17 | 3,684,648.17 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户五 | - | - | 724,754.88 | 724,754.88 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户六 | - | - | 260,760.00 | 260,760.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户七 | 246,194.03 | 246,194.03 | - | - | - | |
| 客户八 | 113,484.77 | 113,484.77 | 113,484.77 | 113,484.77 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户九 | 79,500.00 | 79,500.00 | 79,500.00 | 79,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 438,596,275.09 | 438,588,604.89 | 450,976,855.13 | 450,976,855.13 | | |

按账龄分析组合提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6个月以内 | 4,735,280,998.93 | - | 0.00% |
| 7-12月 | 38,607,461.97 | 1,930,765.40 | 5.00% |
| 1-2年 | 14,079,405.51 | 1,407,940.55 | 10.00% |
| 2-3年 | 55,132,912.21 | 11,027,497.52 | 20.00% |
| 3-4年 | 2,913,921.86 | 1,456,960.93 | 50.00% |
| 4-5年 | 420,000.00 | 336,000.00 | 80.00% |
| 5年以上 | 5,269,224.41 | 5,269,224.41 | 100.00% |
| 合计 | 4,851,703,924.89 | 21,428,388.81 | |

(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 | 438,588,604.89 | 13,388,250.24 | 1,000,000.00 | - | - | 450,976,855.13 |
| 按组合计提坏账准备 | 17,750,095.23 | 3,675,657.94 | - | - | 2,635.64 | 21,428,388.81 |
| 合计 | 456,338,700.12 | 17,063,908.18 | 1,000,000.00 | - | 2,635.64 | 472,405,243.94 |

(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 | 1,257,852,482.85 | - | 1,257,852,482.85 | 23.72% | 27.40 |
| 第二名 | 1,086,352,034.56 | - | 1,086,352,034.56 | 20.49% | 3,121.70 |
| 第三名 | 416,982,613.33 | - | 416,982,613.33 | 7.86% | 416,982,613.33 |
| 第四名 | 396,138,152.96 | - | 396,138,152.96 | 7.47% | - |
| 第五名 | 263,202,111.99 | - | 263,202,111.99 | 4.96% | - |
| 合计 | 3,420,527,395.69 | - | 3,420,527,395.69 | 64.50% | 416,985,762.43 |

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 |
|--------|---------------|----------|
| 银行承兑票据 | 58,535,363.55 | 5,696.62 |
| 合计 | 58,535,363.55 | 5,696.62 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,655,261,396.94 | - |
| 合计 | 1,655,261,396.94 | - |

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 |
|--------|----------|------------------|------------------|------|---------------|
| 银行承兑票据 | 5,696.62 | 1,973,764,456.80 | 1,915,234,789.87 | - | 58,535,363.55 |
| 合计 | 5,696.62 | 1,973,764,456.80 | 1,915,234,789.87 | - | 58,535,363.55 |

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,131,002,226.05 | 1,272,719,322.21 |
| 合计 | 1,131,002,226.05 | 1,272,719,322.21 |

(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 |
|----------|------------------|------------------|
| 出售设备及土地款 | 566,727,767.31 | 878,036,479.42 |
| 股权回购意向金 | 527,500,000.00 | 357,500,000.00 |
| 押金及保证金 | 46,116,575.08 | 52,871,325.04 |
| 代扣代缴款项 | 13,467,660.01 | 10,348,670.43 |
| 非关联往来 | 5,665,444.56 | 5,679,888.61 |
| 员工备用金 | 1,853,348.91 | 546,935.66 |
| 其他 | 5,946,575.62 | 5,039,639.55 |
| 合计 | 1,167,277,371.49 | 1,310,022,938.71 |

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） | 653,993,982.86 | 773,862,153.98 |
| 其中：6 个月以内 | 190,054,201.71 | 771,811,629.48 |
| 7-12 个月 | 463,939,781.15 | 2,050,524.50 |
| 1 至 2 年 | 164,730,829.55 | 297,674,438.21 |
| 2 至 3 年 | 336,551,398.49 | 228,241,039.86 |
| 3 年以上 | 12,001,160.59 | 10,245,306.66 |
| 3 至 4 年 | 2,162,966.03 | 1,196,441.45 |
| 4 至 5 年 | 5,202,365.16 | 5,031,753.75 |
| 5 年以上 | 4,635,829.40 | 4,017,111.46 |
| 合计 | 1,167,277,371.49 | 1,310,022,938.71 |

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 | 3,267,707.96 | 0.28% | 3,267,707.96 | 100.00% | - | 3,267,707.96 | 0.25% | 3,267,707.96 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,164,009,663.53 | 99.72% | 33,007,437.48 | 2.84% | 1,131,002,226.05 | 1,306,755,230.75 | 99.75% | 34,035,908.54 | 2.60% | 1,272,719,322.21 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析组合 | 68,706,118.21 | 5.89% | 10,927,740.75 | 15.91% | 57,778,377.46 | 85,711,991.55 | 6.54% | 11,956,211.81 | 13.95% | 73,755,779.74 |

| 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 | |
| 其他低风险组合 | 1,095,303,545.32 | 93.83% | 22,079,696.73 | 2.02% | 1,073,223,848.59 | 1,221,043,239.20 | 93.21% | 22,079,696.73 | 1.81% | 1,198,963,542.47 |
| 合计 | 1,167,277,371.49 | 100.00% | 36,275,145.44 | 3.11% | 1,131,002,226.05 | 1,310,022,938.71 | 100.00% | 37,303,616.50 | 2.85% | 1,272,719,322.21 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户一 | 2,405,413.96 | 2,405,413.96 | 2,405,413.96 | 2,405,413.96 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户二 | 514,294.00 | 514,294.00 | 514,294.00 | 514,294.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户三 | 180,000.00 | 180,000.00 | 180,000.00 | 180,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户四 | 168,000.00 | 168,000.00 | 168,000.00 | 168,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 3,267,707.96 | 3,267,707.96 | 3,267,707.96 | 3,267,707.96 | | |

按账龄分析组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 29,487,404.85 | 518,274.89 | 1.76% |
| 其中：6个月以内 | 19,121,907.10 | - | 0.00% |
| 7-12个月 | 10,365,497.75 | 518,274.89 | 5.00% |
| 1至2年 | 24,730,829.55 | 2,473,082.96 | 10.00% |
| 2至3年 | 5,754,431.18 | 1,150,886.24 | 20.00% |
| 3年以上 | 8,733,452.63 | 6,785,496.66 | 77.70% |
| 3至4年 | 1,814,966.03 | 907,483.09 | 50.00% |
| 4至5年 | 5,202,365.16 | 4,161,892.13 | 80.00% |
| 5年以上 | 1,716,121.44 | 1,716,121.44 | 100.00% |
| 合计 | 68,706,118.21 | 10,927,740.75 | |

按其他低风险组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----|------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 客户一 | 347,006,578.01 | - | 0.00% |
| 客户二 | 290,000,000.00 | - | 0.00% |
| 客户三 | 237,500,000.00 | - | 0.00% |
| 客户四 | 220,796,967.31 | 22,079,696.73 | 10.00% |
| 合计 | 1,095,303,545.32 | 22,079,696.73 | |

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 | 22,079,696.73 | 11,956,211.81 | 3,267,707.96 | 37,303,616.50 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | - | -924,582.85 | - | -924,582.85 |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | -103,888.21 | - | -103,888.21 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 22,079,696.73 | 10,927,740.75 | 3,267,707.96 | 36,275,145.44 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|-------------|-------|-------|-------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,267,707.96 | - | - | - | - | 3,267,707.96 |
| 按组合计提坏账准备 | 34,035,908.54 | -924,582.85 | - | - | -103,888.21 | 33,007,437.48 |
| 合计 | 37,303,616.50 | -924,582.85 | - | - | -103,888.21 | 36,275,145.44 |

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 | 出售设备及土地款、代扣代缴款项 | 347,006,578.01 | 6 个月以内、7-12 个月 | 29.73% | - |
| 第二名 | 股权回购意向金 | 290,000,000.00 | 6 个月以内、7-12 个月、1-2 年、2-3 年 | 24.84% | - |
| 第三名 | 股权回购意向金 | 237,500,000.00 | 6 个月以内、7-12 个月 | 20.35% | - |
| 第四名 | 出售设备及土地款 | 220,796,967.31 | 2-3 年 | 18.92% | 22,079,696.73 |
| 第五名 | 押金及保证金 | 17,000,000.00 | 1-2 年 | 1.46% | 1,700,000.00 |
| 合计 | | 1,112,303,545.32 | | 95.30% | 23,779,696.73 |

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 |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 36,180,949.42 | 97.02% | 22,376,788.18 | 93.09% |
| 1 至 2 年 | 295,990.12 | 0.79% | 1,210,515.26 | 5.04% |
| 2 至 3 年 | 465,792.96 | 1.25% | 450,722.62 | 1.87% |
| 3 年以上 | 350,722.62 | 0.94% | - | - |
| 合计 | 37,293,455.12 | | 24,038,026.06 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|---------------|------------|-------|--------|
| 第一名 | 9,746,811.23 | 26.14% | 一年以内 | 未到结算条件 |
| 第二名 | 8,679,999.93 | 23.27% | 一年以内 | 未到结算条件 |
| 第三名 | 6,255,296.00 | 16.77% | 一年以内 | 未到结算条件 |
| 第四名 | 1,972,560.00 | 5.29% | 一年以内 | 未到结算条件 |
| 第五名 | 1,791,596.00 | 4.80% | 一年以内 | 未到结算条件 |
| 合计 | 28,446,263.16 | 76.27% | | |

8、存货

(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 | 1,360,197,450.90 | 127,632,898.93 | 1,232,564,551.97 | 1,484,075,598.03 | 164,167,393.97 | 1,319,908,204.06 |
| 在产品 | 419,568,867.26 | 7,650,579.86 | 411,918,287.40 | 333,514,099.27 | 15,451,623.99 | 318,062,475.28 |
| 库存商品 | 881,916,171.87 | 110,518,338.81 | 771,397,833.06 | 759,779,176.12 | 123,836,704.68 | 635,942,471.44 |
| 周转材料 | 8,361,601.45 | 72,661.02 | 8,288,940.43 | 14,172,525.18 | 6,295,356.73 | 7,877,168.45 |
| 合同履约成本 | 8,150,876.73 | | 8,150,876.73 | 3,832,160.51 | | 3,832,160.51 |
| 发出商品 | 302,318,792.51 | 2,891,972.66 | 299,426,819.85 | 223,855,867.41 | 2,181,749.98 | 221,674,117.43 |
| 委托加工物资 | 12,095,952.90 | 102,239.59 | 11,993,713.31 | 7,206,062.48 | 194,498.68 | 7,011,563.80 |
| 合计 | 2,992,609,713.62 | 248,868,690.87 | 2,743,741,022.75 | 2,826,435,489.00 | 312,127,328.03 | 2,514,308,160.97 |

(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 | 164,167,393.97 | 19,683,187.28 | | 47,823,912.14 | 8,393,770.18 | 127,632,898.93 |

| 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 | |
| 在产品 | 15,451,623.99 | 3,525,165.28 | | 11,326,209.41 | - | 7,650,579.86 |
| 库存商品 | 123,836,704.68 | 10,073,335.57 | | 23,391,701.44 | - | 110,518,338.81 |
| 周转材料 | 6,295,356.73 | 24,096.69 | | 410,751.94 | 5,836,040.46 | 72,661.02 |
| 发出商品 | 2,181,749.98 | 4,081,504.01 | | 3,371,296.40 | -15.07 | 2,891,972.66 |
| 委托加工物资 | 194,498.68 | 333,344.39 | | 425,604.16 | -0.68 | 102,239.59 |
| 合计 | 312,127,328.03 | 37,720,633.22 | | 86,749,475.49 | 14,229,794.89 | 248,868,690.87 |

说明：存货跌价准备本期其他减少 14,229,794.89 元，其中核销金额 14,235,947.75 元，汇率影响金额-6,152.86 元。

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 |
|------------|----------------|------|
| 一年内到期的债权投资 | 102,185,833.33 | - |
| 合计 | 102,185,833.33 | - |

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 组合名称 | 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 |
| 定期存单 | 102,185,833.33 | - | 102,185,833.33 | - | - | - |
| 合计 | 102,185,833.33 | - | 102,185,833.33 | - | - | - |

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

| 项目 | 面值 | 票面利率 | 到期日 | 实际利率 | | 逾期本金 | |
|------|----------------|-------|-------------|-------|-------|------|------|
| | | | | 期末余额 | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 定期存单 | 100,000,000.00 | 2.15% | 2025年06月27日 | 2.15% | 0.00% | - | - |
| 合计 | 100,000,000.00 | | | | | - | - |

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税额 | 272,662,720.42 | 171,229,253.00 |
| 预缴企业所得税 | 399,204.36 | 392,443.40 |
| 待摊费用 | 19,732,400.34 | 14,347,256.00 |
| 定期存单及利息 | 453,627,506.92 | 100,353,055.56 |
| 合计 | 746,421,832.04 | 286,322,007.96 |

11、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 定期存单 | 193,560,638.89 | - | 193,560,638.89 | 292,594,333.33 | - | 292,594,333.33 |
| 合计 | 193,560,638.89 | - | 193,560,638.89 | 292,594,333.33 | - | 292,594,333.33 |

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|----------------|-------|-------|-------------|------|----------------|-------|-------|-------------|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 定期存单 | 130,000,000.00 | 2.05% | 2.05% | 2025年08月25日 | - | 130,000,000.00 | 2.05% | 2.05% | 2025年08月25日 | - |
| 定期存单 | | | | | | 100,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2025年06月27日 | - |
| 合计 | 130,000,000.00 | | | | - | 230,000,000.00 | | | | - |

12、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 外币折算差异变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|-------------------------------|--------------|------|------|-----------|--------------|--------------|----------|-------------------|----|
| Taechyon Robotics Corporation | 7,082,700.00 | - | - | 44,100.00 | 7,126,800.00 | 7,126,800.00 | - | 6,863,200.00 | |
| 合计 | 7,082,700.00 | - | - | 44,100.00 | 7,126,800.00 | 7,126,800.00 | - | 6,863,200.00 | |

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------------|--------------|------|------|--------------|
| Taechyon Robotics Corporation | 6,863,200.00 | - | - | 6,863,200.00 |
| 合计 | 6,863,200.00 | - | - | 6,863,200.00 |

(2) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | | | 6,863,200.00 | 6,863,200.00 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | | | 6,863,200.00 | 6,863,200.00 |

13、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 |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|----------------|---------------------------|
| 小派科技（上海）有限责任公司 | 38,595,713.27 | | | 28,595,713.27 | | | 38,595,713.27 | 非交易性权益工具 |
| 南京迈得特光学有限公司 | 20,000,001.00 | | | | | | 20,000,001.00 | 非交易性权益工具 |
| 苏州熹联光芯微电子科技有限公司 | 77,406,120.00 | | | 30,406,120.00 | | | 77,406,120.00 | 非交易性权益工具 |
| 沂普光电（天津）有限公司 | 22,580,661.51 | 5,208,832.31 | | 17,789,493.82 | | | 27,789,493.82 | 非交易性权益工具 |
| Mantis Vision Ltd | 30,922,820.31 | | | | | | 31,115,359.36 | 非交易性权益工具 |
| VANGOGH IMAGING, INC. USA | 14,165,400.00 | | | | | | 14,253,600.00 | 非交易性权益工具 |
| 江西新菲新材料有限公司 | 200,665,877.84 | | | | | | 200,665,877.84 | 非交易性权益工具 |
| 江西卓讯微电子有限公司 | 55,949,856.61 | | | | | | 55,949,856.61 | 非交易性权益工具 |
| 合计 | 460,286,450.54 | 5,208,832.31 | | 76,791,327.09 | | | 465,776,021.90 | |

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 |
|-----------------|---------|---------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 小派科技（上海）有限责任公司 | | 28,595,713.27 | | | - | 非交易性权益工具 |
| 苏州熹联光芯微电子科技有限公司 | | 30,406,120.00 | | | - | 非交易性权益工具 |
| 沂普光电（天津）有限公司 | | 17,789,493.82 | | | - | 非交易性权益工具 |

14、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 | |
| 融资租赁款 | 19,539,427.13 | | 19,539,427.13 | 19,075,503.23 | | 19,075,503.23 | |
| 其中：未实现融资收益 | 1,460,572.87 | | 1,460,572.87 | 1,924,496.77 | | 1,924,496.77 | |
| 合计 | 19,539,427.13 | | 19,539,427.13 | 19,075,503.23 | | 19,075,503.23 | |

15、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 | | | | | | | | | | | | |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司 | 429,180,605.91 | 198,875,854.60 | | | 15,557,384.60 | 10,564.66 | | | | | 444,748,555.17 | 198,875,854.60 |
| 江西育泊科技有限公司 | | 1,020,867.16 | | | | | | | | | | 1,020,867.16 |
| 北汽新能源硅谷研发公司 | 732,714.35 | | | 1,139,836.50 | | -16,488.44 | -8,987.96 | | | 432,598.55 | | |
| 陕西云创网络科技股份有限公司 | 71,346,954.52 | | | | -19,290.43 | | | | | | 71,327,664.09 | |
| 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 | 14,072,215.33 | | | | -3,100,382.87 | | | | | | 10,971,832.46 | |
| 小计 | 515,332,490.11 | 199,896,721.76 | | 1,139,836.50 | 12,437,711.30 | -5,923.78 | -8,987.96 | | | 432,598.55 | 527,048,051.72 | 199,896,721.76 |
| 合计 | 515,332,490.11 | 199,896,721.76 | | 1,139,836.50 | 12,437,711.30 | -5,923.78 | -8,987.96 | | | 432,598.55 | 527,048,051.72 | 199,896,721.76 |

16、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 | 262,889,530.38 | 3,935,936.21 | | 266,825,466.59 |
| 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 | 262,889,530.38 | 3,935,936.21 | | 266,825,466.59 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 44,847,564.63 | 682,228.88 | | 45,529,793.51 |
| 2.本期增加金额 | 3,398,639.76 | 39,359.34 | | 3,437,999.10 |
| (1) 计提或摊销 | 3,398,639.76 | 39,359.34 | | 3,437,999.10 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 48,246,204.39 | 721,588.22 | | 48,967,792.61 |
| 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 | 214,643,325.99 | 3,214,347.99 | | 217,857,673.98 |
| 2.期初账面价值 | 218,041,965.75 | 3,253,707.33 | | 221,295,673.08 |

17、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,156,398,300.28 | 3,262,454,852.50 |
| 固定资产清理 | 201,909.17 | 471,858.95 |
| 合计 | 3,156,600,209.45 | 3,262,926,711.45 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 795,832,541.14 | 7,441,407,768.94 | 59,822,776.45 | 787,791,967.65 | 9,084,855,054.18 |
| 2.本期增加金额 | 2,167,396.23 | 121,526,532.34 | 4,307,486.65 | 4,415,119.55 | 132,416,534.77 |
| (1) 购置 | 1,885,480.73 | 4,123,461.05 | 4,296,746.89 | 2,160,104.44 | 12,465,793.11 |
| (2) 在建工程转入 | - | 117,440,450.39 | - | 2,451,677.09 | 119,892,127.48 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 汇率折算差额 | 281,915.50 | -37,379.10 | 10,739.76 | -196,661.98 | 58,614.18 |
| 3.本期减少金额 | 21,164,194.05 | 10,960,413.82 | 4,364,569.31 | -1,588,997.27 | 34,900,179.91 |
| (1) 处置或报废 | 20,100,065.41 | 7,882,497.52 | 4,364,569.31 | 1,470,733.21 | 33,817,865.45 |
| (2) 其他转出 | 1,064,128.64 | 3,077,916.30 | - | -3,059,730.48 | 1,082,314.46 |
| 4.期末余额 | 776,835,743.32 | 7,551,973,887.46 | 59,765,693.79 | 793,796,084.47 | 9,182,371,409.04 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 193,132,705.37 | 2,825,684,166.92 | 36,218,039.68 | 617,429,225.54 | 3,672,464,137.51 |
| 2.本期增加金额 | 12,929,845.80 | 195,710,294.93 | 3,395,169.62 | 20,508,065.70 | 232,543,376.05 |
| (1) 计提 | 12,858,583.83 | 195,747,829.22 | 3,384,429.86 | 20,659,695.83 | 232,650,538.74 |
| (2) 汇率折算差额 | 71,261.97 | -37,534.29 | 10,739.76 | -151,630.13 | -107,162.69 |
| 3.本期减少金额 | 20,344,497.29 | 2,294,221.09 | 3,615,920.27 | -48,019.90 | 26,206,618.75 |
| (1) 处置或报废 | 19,382,205.93 | 931,902.98 | 3,615,920.27 | 1,309,236.14 | 25,239,265.32 |
| (2) 其他转出 | 962,291.36 | 1,362,318.11 | - | -1,357,256.04 | 967,353.43 |
| 4.期末余额 | 185,718,053.88 | 3,019,100,240.76 | 35,997,289.03 | 637,985,311.14 | 3,878,800,894.81 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | - | 2,144,125,015.94 | 23,247.86 | 5,787,800.37 | 2,149,936,064.17 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | - | 3,093,788.26 | - | -329,938.04 | 2,763,850.22 |
| (1) 处置或报废 | - | 2,757,295.34 | - | 6,554.88 | 2,763,850.22 |
| (2) 其他转出 | - | 336,492.92 | - | -336,492.92 | - |
| 4.期末余额 | - | 2,141,031,227.68 | 23,247.86 | 6,117,738.41 | 2,147,172,213.95 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 591,117,689.44 | 2,391,842,419.02 | 23,745,156.90 | 149,693,034.92 | 3,156,398,300.28 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|----------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 2.期初账面价值 | 602,699,835.77 | 2,471,598,586.08 | 23,581,488.91 | 164,574,941.74 | 3,262,454,852.50 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---------|------------------|----------------|------------------|---------------|----|
| 机器设备 | 2,068,098,599.27 | 545,466,906.04 | 1,489,669,708.19 | 32,961,985.04 | 闲置 |
| 电子设备及其他 | 18,259,244.03 | 13,780,605.31 | 4,206,619.91 | 272,018.81 | 闲置 |
| 合计 | 2,086,357,843.30 | 559,247,511.35 | 1,493,876,328.10 | 33,234,003.85 | 闲置 |

(3) 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 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 72,012,514.91 | 尚在办理中 |

18、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 828,258,289.79 | 793,213,132.91 |
| 合计 | 828,258,289.79 | 793,213,132.91 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂房基建工程 | 641,994,533.95 | - | 641,994,533.95 | 630,366,969.63 | - | 630,366,969.63 |
| 设备安装 | 186,263,755.84 | - | 186,263,755.84 | 162,846,163.28 | - | 162,846,163.28 |
| 合计 | 828,258,289.79 | - | 828,258,289.79 | 793,213,132.91 | - | 793,213,132.91 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|----------------|---------------------|----------|---------------|------------------|------------------|--------|
| 研发中心项目 | 666,542,809.00 | 628,624,982.30 | 13,463,610.27 | | 94,058.62 | 641,994,533.95 | 96.32% | 96.32% | 35,432,899.50 | 8,728,254.01 | 4.80% | 金融机构贷款 |
| 合计 | 666,542,809.00 | 628,624,982.30 | 13,463,610.27 | | 94,058.62 | 641,994,533.95 | | | 35,432,899.50 | 8,728,254.01 | | |

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 582,701,143.52 | 582,701,143.52 |
| 2.本期增加金额 | 47,950,078.94 | 47,950,078.94 |
| (1) 租赁 | 48,108,426.33 | 48,108,426.33 |
| (2) 外币报表折算差额 | -158,347.39 | -158,347.39 |
| 3.本期减少金额 | 54,309,765.02 | 54,309,765.02 |
| (1) 租赁终止 | 54,309,765.02 | 54,309,765.02 |
| 4.期末余额 | 576,341,457.44 | 576,341,457.44 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 217,293,377.58 | 217,293,377.58 |
| 2.本期增加金额 | 54,048,781.43 | 54,048,781.43 |
| (1) 计提 | 54,164,258.06 | 54,164,258.06 |
| (2) 外币报表折算差额 | -115,476.63 | -115,476.63 |
| 3.本期减少金额 | 54,309,765.02 | 54,309,765.02 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 租赁终止 | 54,309,765.02 | 54,309,765.02 |
| 4.期末余额 | 217,032,393.99 | 217,032,393.99 |
| 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 | 359,309,063.45 | 359,309,063.45 |
| 2.期初账面价值 | 365,407,765.94 | 365,407,765.94 |

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 专有技术 | 软件 | 其他 | 合计 |
|--------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 266,056,545.09 | 2,326,646,126.73 | 408,200,386.27 | 248,130,326.90 | 112,205,029.52 | 3,361,238,414.51 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 专有技术 | 软件 | 其他 | 合计 |
|--------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 2.本期增加金额 | | 181,549,068.49 | 45,706,235.28 | 618,611.42 | | 227,873,915.19 |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | 181,549,068.49 | 45,706,235.28 | | | 227,255,303.77 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | 711,302.80 | | 711,302.80 |
| (5) 外币报表折算差额 | | | | -92,691.38 | | -92,691.38 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 266,056,545.09 | 2,508,195,195.22 | 453,906,621.55 | 248,748,938.32 | 112,205,029.52 | 3,589,112,329.70 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 58,382,707.13 | 1,334,512,241.12 | 231,523,141.61 | 217,360,166.11 | 112,205,029.52 | 1,953,983,285.49 |
| 2.本期增加金额 | 4,154,612.58 | 115,970,476.72 | 37,917,987.99 | 5,193,040.43 | | 163,236,117.72 |
| (1) 计提 | 4,154,612.58 | 115,970,476.72 | 37,917,987.99 | 5,282,907.98 | | 163,325,985.27 |
| (2) 外币报表折算差额 | | | | -89,867.55 | | -89,867.55 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 62,537,319.71 | 1,450,482,717.84 | 269,441,129.60 | 222,553,206.54 | 112,205,029.52 | 2,117,219,403.21 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 408,932,058.38 | 37,361,826.12 | 10,079,388.24 | | 456,373,272.74 |
| 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 | | 408,932,058.38 | 37,361,826.12 | 10,079,388.24 | | 456,373,272.74 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面 | 203,519,225.38 | 648,780,419.00 | 147,103,665.83 | 16,116,343.54 | | 1,015,519,653.75 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 专有技术 | 软件 | 其他 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|----------------|
| 价值 | | | | | | |
| 2.期初账面价值 | 207,673,837.96 | 583,201,827.23 | 139,315,418.54 | 20,690,772.55 | | 950,881,856.28 |

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 73.58%

21、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 | | |
| 上海华汽 | 122,270,674.27 | | | | | 122,270,674.27 |
| 南京天擎 | 34,487,635.40 | | | | | 34,487,635.40 |
| 合计 | 156,758,309.67 | | | | | 156,758,309.67 |

(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 | | |
| 南京天擎 | 34,487,635.40 | | | | | 34,487,635.40 |
| 合计 | 34,487,635.40 | | | | | 34,487,635.40 |

(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 |
|------|---|-----------|-------------|
| 上海华汽 | 包含直接归属于资产组的流动资产、固定资产、无形资产、其他资产各类可辨认资产、与资产组不可分割的负债及商誉。 | 不适用 | 是 |
| 南京天擎 | 包含直接归属于资产组的流动资产、固定资产、无形资产、其他资产各类可辨认资产、与资产组不可分割的负债及商誉。 | 不适用 | 是 |

22、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 |
|----------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 办公室、厂房装修 | 83,273,832.86 | 5,456,844.47 | 13,585,955.18 | | 75,144,722.15 |
| 模具费 | 36,853,231.93 | 16,757,551.09 | 13,044,091.21 | 902,846.03 | 39,663,845.78 |
| 软件服务费 | 356,247.48 | 205,810.16 | 221,377.53 | | 340,680.11 |
| 其他 | 2,725,475.79 | 811,018.56 | 544,322.19 | | 2,992,172.16 |
| 合计 | 123,208,788.06 | 23,231,224.28 | 27,395,746.11 | 902,846.03 | 118,141,420.20 |

23、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 | 511,483,430.82 | 76,373,109.74 | 521,610,624.89 | 77,862,870.96 |
| 内部交易未实现利润 | 6,922,866.56 | 1,730,716.64 | 6,667,318.72 | 1,666,829.68 |
| 可抵扣亏损 | 781,757,008.15 | 133,880,255.47 | 801,758,036.25 | 136,880,409.68 |
| 信用减值准备 | 67,685,075.70 | 10,182,462.58 | 67,345,583.53 | 10,128,477.73 |
| 折旧或摊销年限和税法有差异的资产 | 169,043,545.52 | 25,356,531.83 | 169,091,349.92 | 25,363,702.49 |
| 预计负债 | 80,858.43 | 18,175.57 | 96,755.64 | 20,560.15 |
| 递延收益 | 8,138,425.11 | 1,220,763.77 | 8,991,806.13 | 1,348,770.92 |
| 租赁负债 | 378,095,896.27 | 81,940,974.78 | 398,256,335.09 | 88,606,057.97 |
| 其他 | 19,400,475.39 | 4,216,038.46 | 8,771,709.52 | 1,340,901.37 |
| 合计 | 1,942,607,581.95 | 334,919,028.84 | 1,982,589,519.69 | 343,218,580.95 |

(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 | 25,321,692.40 | 6,325,936.41 | 25,738,491.28 | 6,430,136.13 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 76,791,327.09 | 19,197,831.77 | 71,582,494.78 | 17,895,623.70 |
| 折旧或摊销年限和税法有差异的资产 | 259,857,566.86 | 46,473,197.51 | 280,091,091.00 | 50,132,195.52 |
| 使用权资产 | 358,610,801.61 | 78,012,435.03 | 364,073,315.83 | 81,029,299.57 |
| 其他 | 736,842.01 | 111,943.81 | | |
| 合计 | 721,318,229.97 | 150,121,344.53 | 741,485,392.89 | 155,487,254.92 |

(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 | | 334,919,028.84 | | 343,218,580.95 |
| 递延所得税负债 | | 150,121,344.53 | | 155,487,254.92 |

(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 |
|----|------|------|
| | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣亏损 | 12,146,456,093.51 | 11,835,915,794.81 |
| 信用减值准备 | 440,995,313.68 | 426,296,733.09 |
| 资产减值准备 | 2,076,442,535.05 | 2,167,282,904.64 |
| 折旧或摊销年限和税法有差异的资产 | 462,765,684.44 | 323,475,447.05 |
| 预计负债 | 11,716,999.72 | 9,447,271.82 |
| 递延收益 | 77,055,970.62 | 30,699,059.44 |
| 以权益结算的股权激励 | 76,045,662.43 | 43,785,085.09 |
| 其他 | 263,442,206.99 | 119,509,240.36 |
| 合计 | 15,554,920,466.44 | 14,956,411,536.30 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|-------------------|-------------------|----|
| 2024 | 25,312,082.73 | 25,312,082.73 | |
| 2025 | 81,126,942.39 | 175,312,734.48 | |
| 2026 | 2,282,246,250.23 | 815,240,029.54 | |
| 2027 | 1,716,062,300.23 | 1,706,391,349.51 | |
| 2028 | 1,121,223,034.91 | 1,072,946,273.07 | |
| 2029 | 1,122,915,216.90 | 922,986,334.21 | |
| 2030 | 650,052,486.14 | 555,871,156.75 | |
| 2031 | 829,459,066.71 | 2,317,602,179.94 | |
| 2032 | 3,273,965,593.15 | 3,329,963,787.97 | |
| 2033 | 879,165,897.03 | 914,289,866.61 | |
| 2034 | 164,927,223.09 | | |
| 合计 | 12,146,456,093.51 | 11,835,915,794.81 | |

24、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产类款项 | 51,459,817.89 | - | 51,459,817.89 | 14,500,179.39 | - | 14,500,179.39 |
| 合计 | 51,459,817.89 | - | 51,459,817.89 | 14,500,179.39 | - | 14,500,179.39 |

25、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 | 643,879,875.21 | 643,879,875.21 | 质押 | 用于开具银行承兑汇票、信用证等 | 1,015,481,314.28 | 1,015,481,314.28 | 质押 | 用于开具银行承兑汇票、信用证等 |
| 应收票据 | | | | | 75,122,017.09 | 75,122,017.09 | 质押 | 用于质押贷款 |
| 固定资产 | 1,507,504,408.76 | 914,981,219.87 | 抵押 | 用于抵押贷款 | 868,484,292.95 | 567,330,390.81 | 抵押 | 用于抵押贷款 |
| 无形资产 | 216,619,125.66 | 163,402,722.69 | 抵押 | 用于抵押贷款 | 216,619,125.66 | 166,953,257.61 | 抵押 | 用于抵押贷款 |
| 投资性房地 | 266,825,466.59 | 217,857,673.98 | 抵押 | 用于抵押贷款 | 266,825,466.59 | 221,295,673.08 | 抵押 | 用于抵押贷款 |

| 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 |
| 产 | | | | | | | | |
| 在建工程 | 641,994,533.95 | 641,994,533.95 | 抵押 | 用于抵押贷款 | | | | |
| 应收账款 | 1,348,235,703.91 | 1,348,235,703.91 | 质押 | 用于质押贷款 | 1,459,369,751.44 | 1,459,369,751.44 | 质押 | 用于质押贷款 |
| 其他流动资产 | 453,627,506.92 | 453,627,506.92 | 质押 | 用于质押贷款 | 100,353,055.56 | 100,353,055.56 | 质押 | 用于质押贷款 |
| 债权投资 | 193,560,638.89 | 193,560,638.89 | 质押 | 用于质押贷款 | 292,594,333.33 | 292,594,333.33 | 质押 | 用于质押贷款 |
| 一年内到期的非流动资产 | 102,185,833.33 | 102,185,833.33 | 质押 | 用于质押贷款 | - | - | | |
| 合计 | 5,374,433,093.22 | 4,679,725,708.75 | | | 4,294,849,356.90 | 3,898,499,793.20 | | |

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 质押及保证借款 | 2,290,591,654.20 | 2,210,487,873.23 |
| 抵押借款 | 400,494,444.45 | 400,543,888.88 |
| 信用借款 | 250,249,027.77 | - |
| 其中：短期借款利息 | 6,335,126.42 | 2,927,634.71 |
| 合计 | 2,941,335,126.42 | 2,611,031,762.11 |

27、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|--------------|
| 交易性金融负债 | - | 8,838,658.00 |
| 其中： | | |
| 远期结售汇 | - | 8,838,658.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | - | 8,838,658.00 |

28、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 113,556,453.72 | 197,953,200.67 |
| 银行承兑汇票 | 247,867,853.28 | 385,730,098.04 |
| 合计 | 361,424,307.00 | 583,683,298.71 |

29、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 | 4,988,446,890.43 | 5,926,776,483.23 |
| 工程设备款 | 345,921,886.98 | 453,114,120.05 |
| 其他 | 395,266,876.01 | 374,750,797.60 |
| 合计 | 5,729,635,653.42 | 6,754,641,400.88 |

30、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 198,784,218.68 | 48,061,176.81 |
| 合计 | 198,784,218.68 | 48,061,176.81 |

(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 |
|-----------|----------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 162,221,635.00 | - |
| 应付费用 | 32,208,111.37 | 43,331,011.90 |
| 押金保证金 | 2,587,423.96 | 2,313,991.76 |
| 其他 | 1,767,048.35 | 2,416,173.15 |
| 合计 | 198,784,218.68 | 48,061,176.81 |

31、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 预收一般货款 | 7,980,598.81 | 10,096,895.48 |
| 预收房租 | 55,221.81 | 191,215.20 |
| 合计 | 8,035,820.62 | 10,288,110.68 |

32、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 48,586,626.89 | 77,050,944.88 |
| 合计 | 48,586,626.89 | 77,050,944.88 |

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 |
|-----|---------------|-----------|
| 客户一 | 43,473,416.50 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 43,473,416.50 | |

33、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 | 232,629,326.03 | 1,008,217,002.24 | 1,057,554,444.24 | 183,291,884.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,287,829.86 | 53,300,382.88 | 53,902,365.77 | 1,685,846.97 |
| 三、辞退福利 | 126,754.00 | 13,503,718.08 | 13,503,718.08 | 126,754.00 |
| 合计 | 235,043,909.89 | 1,075,021,103.20 | 1,124,960,528.09 | 185,104,485.00 |

(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 | 218,012,026.84 | 926,225,758.55 | 975,579,193.01 | 168,658,592.38 |
| 2、职工福利费 | 8,397,880.84 | 43,923,475.67 | 39,297,650.20 | 13,023,706.31 |
| 3、社会保险费 | 1,263,250.42 | 26,371,548.41 | 26,848,090.57 | 786,708.26 |
| 其中：医疗保险费 | 1,093,024.40 | 24,093,969.16 | 24,465,283.65 | 721,709.91 |
| 工伤保险费 | 23,919.92 | 1,586,990.30 | 1,592,636.43 | 18,273.79 |
| 生育保险费 | 146,306.10 | 690,588.95 | 790,170.49 | 46,724.56 |
| 4、住房公积金 | 3,674,771.72 | 11,675,200.26 | 14,536,311.26 | 813,660.72 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,281,396.21 | 21,019.35 | 1,293,199.20 | 9,216.36 |
| 合计 | 232,629,326.03 | 1,008,217,002.24 | 1,057,554,444.24 | 183,291,884.03 |

(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 | 2,034,300.31 | 51,423,205.70 | 52,002,108.70 | 1,455,397.31 |
| 2、失业保险费 | 253,529.55 | 1,877,177.18 | 1,900,257.07 | 230,449.66 |
| 合计 | 2,287,829.86 | 53,300,382.88 | 53,902,365.77 | 1,685,846.97 |

34、应交税费

单位：元

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

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税 | 11,289,727.94 | 46,261,366.44 |
| 企业所得税 | 2,045,172.35 | 1,158,422.44 |
| 个人所得税 | 4,963,279.74 | 7,365,409.31 |
| 城市维护建设税 | 311,452.20 | 4,776,941.71 |
| 教育费附加 | 224,274.38 | 3,519,299.43 |
| 印花税 | 10,580,619.65 | 14,025,344.37 |
| 房产税 | 1,408,741.64 | 1,685,219.69 |
| 城镇土地使用税 | 251,700.28 | 251,237.87 |
| 土地增值税 | - | 17,965,765.02 |
| 其他 | 10,490,274.28 | 7,648,008.61 |
| 合计 | 41,565,242.46 | 104,657,014.89 |

35、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 | 2,206,370,426.08 | 2,338,194,126.14 |
| 一年内到期的长期应付款 | 885,091,595.28 | 758,120,398.30 |
| 一年内到期的租赁负债 | 71,088,926.51 | 79,971,885.72 |
| 合计 | 3,162,550,947.87 | 3,176,286,410.16 |

36、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 待转销项税 | 6,278,196.04 | 9,973,256.47 |
| 未终止确认的票据背书 | 72,012,076.02 | 139,971,408.74 |
| 合计 | 78,290,272.06 | 149,944,665.21 |

37、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 | 922,743,880.20 | 1,137,496,609.39 |
| 抵押借款 | 696,202,349.76 | 379,063,140.23 |
| 保证借款 | 1,418,187,430.55 | 1,862,362,611.12 |
| 其中：长期借款利息 | 2,881,602.21 | 3,646,478.74 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,206,370,426.08 | 2,338,194,126.14 |
| 合计 | 830,763,234.43 | 1,040,728,234.60 |

其他说明，包括利率区间：

| 项目 | 利率区间 |
|------|-------------|
| 质押借款 | 3.30%-3.45% |
| 抵押借款 | 3.85%-4.80% |

| 项目 | 利率区间 |
|------|-------------|
| 保证借款 | 2.90%-3.95% |

38、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租赁负债 | 378,813,146.14 | 376,649,576.51 |
| 其中：本期确认租赁负债利息费用 | 10,156,763.97 | 27,173,983.23 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 71,088,926.51 | 79,971,885.72 |
| 合计 | 307,724,219.63 | 296,677,690.79 |

39、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 597,515,124.35 | 451,910,268.76 |
| 合计 | 597,515,124.35 | 451,910,268.76 |

(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 |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付股权回购款-本金 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 应付股权回购款-溢价 | 16,816,666.67 | 17,316,666.65 |
| 应付融资租赁款 | 665,790,052.96 | 392,714,000.41 |
| 其中：未确认融资费用 | 30,575,015.36 | 18,078,495.94 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 885,091,595.28 | 758,120,398.30 |
| 合计 | 597,515,124.35 | 451,910,268.76 |

40、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|--------------|------|
| 未决诉讼 | 1,665,000.00 | 1,700,000.00 | |
| 产品质量保证 | 10,132,858.15 | 7,844,027.46 | |
| 合计 | 11,797,858.15 | 9,544,027.46 | |

41、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 39,690,865.57 | 50,000,000.00 | 4,496,469.84 | 85,194,395.73 | 与资产相关 |
| 合计 | 39,690,865.57 | 50,000,000.00 | 4,496,469.84 | 85,194,395.73 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 重大工业投资项目扶持 | - | 50,000,000.00 | - | - | - | - | 50,000,000.00 | 与资产相关 |
| 苏州产业发展资金技术中心建设 | 33,453.61 | - | - | 30,709.98 | - | - | 2,743.63 | 与资产相关 |
| 苏州工业和信息产业转型财政补贴 | 249,999.92 | - | - | 125,000.04 | - | - | 124,999.88 | 与资产相关 |
| 财政进口贴息 | 13,328,144.50 | - | - | 1,677,373.74 | - | - | 11,650,770.76 | 与资产相关 |
| 运营补助 | 22,089,428.75 | - | - | 2,373,084.96 | - | - | 19,716,343.79 | 与资产相关 |
| 技改补贴 | 3,166,404.33 | - | - | 234,110.34 | - | - | 2,932,293.99 | 与资产相关 |
| “稳投资、小升规”涉及工业投资项目补助 | 823,434.46 | - | - | 56,190.78 | - | - | 767,243.68 | 与资产相关 |
| 合计 | 39,690,865.57 | 50,000,000.00 | - | 4,496,469.84 | - | - | 85,194,395.73 | |

42、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 | 3,257,817,490.00 | 49,203,300.00 | | | | 49,203,300.00 | 3,307,020,790.00 |

其他说明：

(1) 公司以 2024 年 5 月 16 日为 2024 年第一限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予日，向符合条件的 202 名激励对象授予 3,645.43 万股限制性股票，并完成了授予登记工作，该限制性股票于 2024 年 6 月 21 日上市，增加股本 36,454,300.00 股；

(2) 报告期内，公司 2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 12,749,000.00 股。截止至 2024 年 6 月 30 日，中国结算公司登记的股份数是 3,309,869,790.00 股，其与实收资本（股本）的差异主要是月底行权的资金次月到账，但公司的实收资本（股本）确认时点以行权资金到账时间为准。

43、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） | 6,246,719,976.51 | 183,971,630.73 | | 6,430,691,607.24 |
| 其他资本公积 | 267,475,376.68 | 37,874,621.43 | 7,347,813.09 | 298,002,185.02 |
| 合计 | 6,514,195,353.19 | 221,846,252.16 | 7,347,813.09 | 6,728,693,792.26 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）增减情况如下：

1. 报告期内，公司收到 2024 年第一期限制性股票激励对象缴纳的出资款人民币 162,221,635.00 元，股本增加 36,454,300.00 元，资本公积（股本溢价）增加 125,767,335.00 元；

2.报告期内，2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 12,749,000.00 股，增加资本公积-资本溢价 50,856,482.64 元，同时从其他资本公积转入资本溢价 7,347,813.09 元，合计增加资本公积-资本溢价 58,204,295.73 元。

(2) 本期其他资本公积增减情况如下：

1.报告期内，因实施股票期权激励计划，等待期内摊销本期应确认的股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 37,874,621.43 元；

2.报告期内，2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 12,749,000.00 股，减少资本公积-其他资本公积 7,347,813.09 元。

44、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|------|----------------|------|----------------|
| 2024 年第一期限限制性股票回购义务 | | 162,221,635.00 | | 162,221,635.00 |
| 合计 | | 162,221,635.00 | | 162,221,635.00 |

45、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 | 6,650,939.58 | 5,208,832.31 | | | 1,302,208.07 | 3,906,624.24 | | 10,557,563.82 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 6,650,939.58 | 5,208,832.31 | | | 1,302,208.07 | 3,906,624.24 | | 10,557,563.82 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 43,441,828.53 | -186,495.06 | | | | -186,495.06 | | 43,255,333.47 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 48,551.49 | 1,230.81 | | | | 1,230.81 | | 49,782.30 |
| 其他债权投资信用减值准备 | 6,863,200.00 | | | | | | | 6,863,200.00 |
| 外币财务报表折算差额 | 36,530,077.04 | -187,725.87 | | | | -187,725.87 | | 36,342,351.17 |
| 其他综合收益合计 | 50,092,768.11 | 5,022,337.25 | | | 1,302,208.07 | 3,720,129.18 | | 53,812,897.29 |

46、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 | 351,004,362.73 | | | 351,004,362.73 |
| 合计 | 351,004,362.73 | | | 351,004,362.73 |

47、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 | -6,769,121,148.82 | -6,857,469,850.28 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | 11,443,686.65 |
| 调整后期初未分配利润 | -6,769,121,148.82 | -6,846,026,163.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 39,144,478.81 | 76,905,014.81 |
| 期末未分配利润 | -6,729,976,670.01 | -6,769,121,148.82 |

48、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 | 9,480,227,291.62 | 8,448,779,197.85 | 6,216,844,191.61 | 5,915,232,573.24 |
| 其他业务 | 56,133,851.39 | 49,729,669.89 | 97,696,787.72 | 93,258,774.45 |
| 合计 | 9,536,361,143.01 | 8,498,508,867.74 | 6,314,540,979.33 | 6,008,491,347.69 |

49、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 | 1,468,313.62 | 6,179,109.89 |
| 教育费附加 | 1,058,125.01 | 4,454,943.26 |
| 房产税 | 3,384,392.11 | 4,168,742.13 |
| 土地使用税 | 523,770.41 | 606,565.49 |
| 车船使用税 | - | 2,250.00 |
| 印花税 | 21,380,328.85 | 12,810,335.31 |
| 环境保护税 | 2,609.23 | 3,539.11 |
| 其他税费 | 4,029,798.28 | 3,247,852.08 |
| 合计 | 31,847,337.51 | 31,473,337.27 |

50、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 209,205,665.38 | 115,330,309.94 |
| 折旧摊销费 | 32,033,532.05 | 54,090,138.50 |
| 办公费用 | 43,968,113.01 | 65,087,109.90 |
| 差旅费 | 4,273,891.71 | 6,482,101.27 |
| 咨询、服务费 | 45,220,592.22 | 23,875,608.62 |
| 业务费用 | 6,004,187.95 | 7,956,604.57 |
| 车辆费用 | 3,933,817.33 | 3,413,691.14 |
| 其他 | 7,060,054.79 | 8,819,188.22 |
| 合计 | 351,699,854.44 | 285,054,752.16 |

51、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 33,916,707.43 | 31,943,841.39 |
| 业务招待费 | 7,488,960.59 | 7,148,181.34 |
| 差旅费 | 3,248,102.10 | 3,697,846.31 |
| 产品质量保证金 | - | 4,575,257.88 |
| 市场业务费 | 12,894,595.19 | 3,880,177.84 |
| 其他 | 980,228.85 | 1,350,040.82 |
| 合计 | 58,528,594.16 | 52,595,345.58 |

52、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 141,474,300.26 | 183,288,788.14 |
| 材料费 | 180,252,502.60 | 120,179,447.96 |
| 折旧与摊销 | 173,656,872.43 | 120,866,623.38 |
| 其他 | 15,098,037.73 | 12,840,479.42 |
| 合计 | 510,481,713.02 | 437,175,338.90 |

53、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 153,161,764.60 | 130,672,410.14 |
| 减：利息收入 | 11,306,353.73 | 22,706,006.12 |
| 汇兑损益 | 52,382,563.25 | 45,330,153.63 |
| 手续费及其他 | 10,991,071.65 | 7,592,708.05 |
| 合计 | 205,229,045.77 | 160,889,265.70 |

54、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 | 49,981,086.61 | 30,686,970.41 |
| 税收手续费返还 | 1,101,804.93 | 1,273,157.60 |
| 增值税加计抵减 | 144,432,997.41 | 20,427.92 |
| 重点群体税收优惠 | 535,400.00 | - |

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 小计 | 196,051,288.95 | 31,980,555.93 |

55、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|-------|
| 交易性金融资产 | 18,289,242.77 | - |
| 合计 | 18,289,242.77 | - |

56、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 | 12,437,711.30 | 2,589,187.23 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 78,079.73 | - |
| 处置交易性金融资产或负债取得的投资收益 | -4,364,250.00 | - |
| 大额存单在持有期间取得的收益 | 6,426,590.25 | - |
| 其他以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失） | -2,759,498.35 | -5,534,608.80 |
| 合计 | 11,818,632.93 | -2,945,421.57 |

57、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -16,063,908.18 | -1,910,733.33 |
| 其他应收款坏账损失 | 924,582.85 | -1,867,664.93 |
| 合计 | -15,139,325.33 | -3,778,398.26 |

58、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -26,614,392.71 | -28,569,307.96 |
| 合计 | -26,614,392.71 | -28,569,307.96 |

59、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -3,057,138.67 | 50,332,816.39 |
| 合计 | -3,057,138.67 | 50,332,816.39 |

60、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 | 131.93 | - | 131.93 |
| 赔偿、违约金收入 | 84,205.59 | 1,976,083.32 | 84,205.59 |
| 无需支付的款项 | 5,131,861.97 | 1,301,184.78 | 5,131,861.97 |
| 其他 | 92,013.07 | 140,875.88 | 92,013.07 |
| 合计 | 5,308,212.56 | 3,418,143.98 | 5,308,212.56 |

61、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 |
|-------------|--------------|-----------------|---------------|
| 非货币性资产交换损失 | - | - | - |
| 对外捐赠 | 2,324.90 | - | 2,324.90 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 254,612.65 | -362,304.59 | 254,612.65 |
| 无法收回款项 | 58,000.00 | - | 58,000.00 |
| 未决诉讼 | - | -116,713,262.50 | - |
| 违约罚款支出 | 1,423,575.30 | - | 1,423,575.30 |
| 园区整合支出 | - | -27,209,475.50 | - |
| 其他 | 24,561.46 | 2,845,655.13 | 24,561.46 |
| 合计 | 1,763,074.31 | -141,439,387.46 | 1,763,074.31 |

62、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 | 942,589.39 | 1,763,928.13 |
| 递延所得税费用 | 1,632,901.15 | -24,061,265.86 |
| 合计 | 2,575,490.54 | -22,297,337.73 |

(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 | 64,959,176.56 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,239,794.14 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -19,648,246.87 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 7,683,993.66 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,280,307.97 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -8,992,214.22 |
| 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 | 66,654,197.64 |

| 项目 | 本期发生额 |
|------------|----------------|
| 研发费加计扣除的影响 | -60,642,341.78 |
| 所得税费用 | 2,575,490.54 |

63、其他综合收益

详见附注 45

64、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 |
|-------------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 96,505,616.77 | 25,448,361.53 |
| 利息收入 | 6,743,278.40 | 21,036,993.97 |
| 代收代付款 | 13,620,428.05 | 9,276,949.67 |
| 收到以前年度所得税退税 | - | 14,518,229.21 |
| 其他 | 42,524,828.55 | 7,160,376.93 |
| 合计 | 159,394,151.77 | 77,440,911.31 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 费用性支出 | 197,960,800.20 | 154,281,839.84 |
| 往来性支出 | 132,069,780.39 | 22,515,059.95 |
| 合计 | 330,030,580.59 | 176,796,899.79 |

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 金融工具交易损失 | 4,328,250.00 | - |
| 支付股权回购意向金 | 170,000,000.00 | - |
| 合计 | 174,328,250.00 | - |

(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 |
|-----------|----------------|--------------|
| 收回融资租赁保证金 | - | 103,396.42 |
| 收到外部融资款 | 400,000,000.00 | - |
| 收到其他 | 39,958,828.80 | 1,608,219.18 |
| 合计 | 439,958,828.80 | 1,711,615.60 |

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 |
|----------|----------------|----------------|
| 支付融资租赁租金 | 142,027,656.03 | 115,772,940.47 |
| 支付受限保证金 | 18,486,921.03 | 335,694,862.90 |
| 支付租赁负债租金 | 53,222,719.06 | 45,805,152.85 |
| 支付其他 | 5,722,507.44 | 0.00 |
| 合计 | 219,459,803.56 | 497,272,956.22 |

65、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 | 62,383,686.02 | -446,963,294.27 |
| 加：资产减值准备 | 41,753,718.04 | 32,347,706.22 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 236,088,537.84 | 259,363,683.80 |
| 使用权资产折旧 | 54,164,258.06 | 78,436,540.72 |
| 无形资产摊销 | 163,325,985.27 | 127,152,923.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 27,395,746.11 | 31,264,354.53 |
| 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） | -3,057,138.67 | -50,332,816.39 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 254,612.65 | -362,304.59 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -18,289,242.77 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 170,298,337.21 | 130,672,410.14 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 11,818,632.93 | 2,945,421.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 8,299,552.11 | -18,746,078.65 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 6,325,936.41 | -5,316,979.64 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -256,053,407.37 | -85,690,318.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,591,495,568.39 | 73,286,769.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,817,730,318.74 | -233,425,831.28 |
| 其他 | 38,763,944.56 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 317,238,408.05 | -105,367,812.99 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,032,463,956.76 | 1,313,521,248.71 |
| 减：现金的期初余额 | 559,015,743.93 | 2,190,956,404.99 |
| 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 | 473,448,212.83 | -877,435,156.28 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金 | 1,032,463,956.76 | 559,015,743.93 |
| 其中：库存现金 | 2,190,234.29 | 265,561.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,030,273,722.47 | 558,750,182.63 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,032,463,956.76 | 559,015,743.93 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 60,129,102.99 | 60,068,171.27 |

66、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 | | | 33,046,851.25 |
| 其中：美元 | 4,449,335.69 | 7.1268 | 31,709,525.60 |
| 欧元 | 2,881.91 | 7.6617 | 22,080.33 |
| 港币 | 61,761.71 | 0.912680 | 56,368.68 |
| 韩元 | 11,575,654.00 | 0.005189 | 60,066.07 |
| 新台币 | 4,338,957.00 | 0.2234 | 969,322.99 |
| 日元 | 4,822,857.00 | 0.044738 | 215,764.98 |
| 卢比 | 157,452.37 | 0.087154 | 13,722.60 |
| 应收账款 | | | 567,259,480.30 |
| 其中：美元 | 79,595,257.38 | 7.1268 | 567,259,480.30 |
| 其他应收款 | | | 2,350,258.52 |
| 其中：美元 | 98,009.08 | 7.1268 | 698,491.11 |
| 港币 | 112,960.00 | 0.912680 | 103,096.33 |
| 韩元 | 99,530,170.00 | 0.005189 | 516,462.05 |
| 新台币 | 915,629.00 | 0.2234 | 204,551.52 |
| 日元 | 18,101,520.00 | 0.044738 | 809,825.80 |
| 卢比 | 204,600.00 | 0.087154 | 17,831.71 |
| 应付账款 | | | 1,387,224,312.35 |
| 其中：美元 | 194,447,780.00 | 7.1268 | 1,385,790,438.50 |
| 欧元 | 80,000.00 | 7.6617 | 612,936.00 |
| 港币 | 703,554.44 | 0.912680 | 642,120.07 |
| 韩元 | 59,430.00 | 0.005189 | 308.38 |
| 日元 | 2,712,200.00 | 0.044738 | 121,338.40 |
| 卢比 | 655,976.80 | 0.087154 | 57,171.00 |
| 其他应付款 | | | 18,315,079.95 |
| 其中：美元 | 2,505,802.67 | 7.1268 | 17,858,354.47 |
| 韩元 | 76,688,333.00 | 0.005189 | 397,935.76 |
| 新台币 | 263,159.00 | 0.2234 | 58,789.72 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 370,305.84 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|----------|------------|
| 其中：美元 | 24,481.88 | 7.1268 | 174,477.46 |
| 新台币 | 416,443.41 | 0.2234 | 93,033.46 |
| 日元 | 2,297,709.23 | 0.044738 | 102,794.92 |
| 租赁负债 | | | 346,944.03 |
| 其中：美元 | 44,967.02 | 7.1268 | 320,470.96 |
| 日元 | 591,735.60 | 0.044738 | 26,473.07 |

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

适用 不适用

| 项目 | 主要经营地 | 记账本位币 |
|--|---------|-------|
| 欧菲光科技（香港）有限公司 | 香港特别行政区 | 美元 |
| 欧迈斯（香港）技术有限公司 | 香港特别行政区 | 美元 |
| O-FILM USA CO.LTD | 美国 | 美元 |
| O-FILMJAPAN 株式会社 | 日本 | 日元 |
| 台湾欧菲光科技有限公司 | 台湾 | 新台币 |
| 韩国欧菲有限公司 | 韩国 | 韩元 |
| O FILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED | 印度 | 卢比 |

67、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期金额 |
|---------------------------|---------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 59,783,486.54 |

涉及售后租回交易的情况

公司本期发生的售后租回业务，其标的资产的使用权与管理权没有发生改变，实质为以资产抵押取得融资。公司所销售（租回）的资产，按照《企业会计准则第 14 号收入》判断，相关标的资产的控制权并没有发生转移，因此不属于销售。

(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 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 房屋租赁收入 | 6,348,278.11 | - |
| 合计 | 6,348,278.11 | - |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|-----|--------------|--------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 6,348,278.11 | 5,449,541.28 |

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 249,339,367.63 | 290,787,413.90 |
| 材料费 | 300,359,506.31 | 245,069,846.62 |
| 折旧与摊销 | 183,459,235.72 | 127,394,309.36 |
| 其他 | 19,040,015.97 | 18,968,120.08 |
| 合计 | 752,198,125.63 | 682,219,689.96 |
| 其中：费用化研发支出 | 510,481,713.02 | 437,175,338.90 |
| 资本化研发支出 | 241,716,412.61 | 245,044,351.06 |

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 | | |
| 智能手机产品 | 107,534,651.34 | 99,495,011.56 | | | 138,694,712.00 | | | 68,334,950.90 |
| 智能汽车产品 | 98,425,363.08 | 75,119,312.05 | | | 49,696,649.27 | 814,440.00 | | 123,033,585.86 |
| 新领域产品 | 41,720,761.08 | 67,102,089.00 | | | 38,863,942.50 | | | 69,958,907.58 |
| 合计 | 247,680,775.50 | 241,716,412.61 | | | 227,255,303.77 | 814,440.00 | | 261,327,444.34 |

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 |
|-----|------|----------|------------------|----------|------------|
| 项目一 | 进行中 | 2024年07月 | 运用该项技术的生产的产品存在市场 | 2023年12月 | 样品订单 |
| 项目二 | 进行中 | 2024年07月 | 运用该项技术的生 | 2023年09月 | 样品订单 |

| | | | | | |
|--|--|--|----------|--|--|
| | | | 产的产品存在市场 | | |
|--|--|--|----------|--|--|

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的合并情况。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的合并情况。

3、反向购买

本期未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|---------------|
| 江西芯恒创半导体有限公司 | 注销 | 无重大影响 |

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|------------------|-------|-----|------------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞欧菲创智影像科技有限公司 | 100,000,000.00 | 东莞 | 东莞 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳欧菲创新科技有限公司 | 110,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 90.91% | 9.09% | 设立 |
| 东莞欧菲卓智影像科技有限公司 | 10,000,000.00 | 东莞 | 东莞 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 天津欧菲光电有限公司 | 345,820,321.76 | 天津 | 天津 | 制造业 | | 89.23% | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳畅视通科技有限公司 | 47,500,000.00 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 南昌欧菲光电技术有限公司 | 2,299,770,000.00 | 南昌 | 南昌 | 制造业 | 88.79% | 0.44% | 设立 |
| 江西奇利微电子有限公司 | 1,319,161,000.00 | 南昌 | 南昌 | 制造业 | 99.54% | 0.46% | 设立 |
| 江西慧光微电子有限公司 | 1,120,000,000.00 | 南昌 | 南昌 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 江西展耀微电子有限公司 | 780,000,000.00 | 南昌 | 南昌 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 欧菲微电子（南昌）有限公司 | 2,512,756,800.00 | 南昌 | 南昌 | 制造业 | 71.63% | 0.12% | 设立 |
| 苏州欧菲光科技有限公司 | 700,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 制造业 | 98.49% | 1.51% | 设立 |
| 合肥欧菲光电科技有限公司 | 300,000,000.00 | 合肥 | 合肥 | 制造业 | 99.97% | 0.03% | 设立 |
| 合肥晶超光学科技有限公司 | 250,000,000.00 | 合肥 | 合肥 | 制造业 | 99.96% | 0.04% | 设立 |
| 江西和正智能装备有限公司 | 50,000,000.00 | 南昌 | 南昌 | 专用设备制造业 | 99.00% | 1.00% | 设立 |
| 南昌欧菲智能科技有限公司 | 50,000,000.00 | 南昌 | 南昌 | 制造业 | 99.00% | 1.00% | 设立 |
| 南昌欧菲信息产业有限公司 | 201,000,000.00 | 南昌 | 南昌 | 软件和信息技术服务业 | 99.50% | 0.50% | 设立 |
| 安徽欧菲智能车联科技有 | 970,002,150.00 | 合肥 | 合肥 | 制造业 | 78.54% | | 设立 |

| 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 | |
| 南京欧菲汽车电子技术有限公司 | 160,000,000.00 | 南京 | 南京 | 科学研究和技术服务业 | | 78.54% | 设立 |
| 苏州欧菲智能车联科技有限公司 | 20,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 制造业 | | 78.54% | 设立 |
| 上海欧菲智能车联科技有限公司 | 2,001,000,000.00 | 上海 | 上海 | 制造业 | | 78.54% | 设立 |
| 合肥欧菲智能车联科技有限公司 | 20,000,000.00 | 合肥 | 合肥 | 制造业 | | 78.54% | 设立 |
| 上海华东汽车信息技术有限公司 | 190,300,000.00 | 上海 | 上海 | 制造业 | | 78.57% | 非同一控制下企业合并 |
| 南京天擎汽车电子有限公司 | 160,000,000.00 | 南京 | 南京 | 制造业 | | 78.54% | 非同一控制下企业合并 |
| 江西晶润光学有限公司 | 644,300,000.00 | 南昌 | 南昌 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 江西欧菲光学有限公司 | 1,000,000,000.00 | 南昌 | 南昌 | 制造业 | 97.00% | 3.00% | 设立 |
| 江西晶浩光学有限公司 | 1,001,470,000.00 | 南昌 | 南昌 | 制造业 | 50.93% | 0.15% | 设立 |
| 江西欧菲炬能物联科技有限公司 | 100,000,000.00 | 鹰潭 | 鹰潭 | 制造业 | | 65.00% | 设立 |
| 深圳兴舜科技有限公司 | 48,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳思佳讯科技有限公司 | 10,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 代理、贸易 | 99.00% | 1.00% | 设立 |
| 欧菲新能源（包头）有限公司 | 10,000,000.00 | 包头 | 包头 | 制造业 | 85.71% | | 设立 |
| 深圳欧菲智能车联科技有限公司 | 200,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 制造业 | | 78.54% | 设立 |
| 韩国欧菲有限公司 | 104,593 万韩元 | 韩国 | 韩国 | 代理、贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 台湾欧菲光科技有限公司 | 16,000 万新台币 | 台湾 | 台湾 | 研发、制造、贸易 | | 100.00% | 设立 |
| O-FILM USA CO.LTD | 1,089.18 万美元 | 美国 | 美国 | 贸易、技术服务、研发 | | 100.00% | 设立 |
| O-FILM JAPAN 株式会社 | 9,900 万日元 | 日本 | 日本 | 贸易、技术服务、研发 | | 100.00% | 设立 |
| OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED, | 2,600 万卢比 | 印度 | 印度 | 制造业 | | 77.40% | 设立 |
| 欧菲光科技（香港）有限 | 5,000 万美元 | 香港 | 香港 | 代理、贸易 | 100.00% | | 设立 |

| 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 | |
| 公司 | | | | | | | |
| 欧迈斯（香港）技术有限公司 | 1 万港币 | 香港 | 香港 | 代理、贸易 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

(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 |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 欧菲微电子 | 28.25% | 19,769,756.82 | | 769,544,309.61 |
| 江西晶浩 | 48.93% | 3,676,266.16 | | 24,059,291.01 |

(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 |
| 欧菲微电子 | 4,233,718,873.45 | 874,753,294.62 | 5,108,472,168.07 | 2,244,893,723.15 | 137,621,536.21 | 2,382,515,259.36 | 4,285,271,002.03 | 882,755,071.29 | 5,168,026,073.32 | 2,300,606,528.16 | 213,084,450.65 | 2,513,690,978.81 |
| 江西晶浩 | 2,677,407,520.23 | 846,679,890.44 | 3,524,087,410.67 | 3,245,289,865.76 | 229,624,685.13 | 3,474,914,550.89 | 2,543,048,252.59 | 874,465,073.43 | 3,417,513,326.02 | 3,347,541,872.81 | 29,082,722.96 | 3,376,624,595.77 |

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 |
| 欧菲微电子 | 2,215,799,661.42 | 69,981,440.08 | 69,981,440.08 | 499,591,895.17 | 2,320,567,616.42 | 41,225,235.51 | 41,225,235.51 | -171,914,787.70 |
| 江西晶浩 | 3,457,110,635.64 | 7,513,609.07 | 7,513,609.07 | -352,147,478.34 | 1,875,917,170.15 | -201,658,430.46 | -201,658,430.46 | -6,168,871.10 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

| 公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|----------------|--------|---------|---------|
| 安徽欧菲智能车联科技有限公司 | 2024 年 | 82.94% | 78.54% |

2023 年子公司安徽车联少数股东增资入股，安徽车联于 2023 年 12 月收到少数股东股权投资款，2024 年 1 月 22 日完成工商变更，变更后公司持股比例由 82.94% 下降为 78.54%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-------|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司 | 安徽舒城县 | 安徽舒城县 | 制造业 | 48.12% | | 权益法核算 |

(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 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 1,437,015,021.05 | 1,635,903,965.48 |
| 非流动资产 | 2,099,005,441.67 | 2,077,207,453.93 |
| 资产合计 | 3,536,020,462.72 | 3,713,111,419.41 |
| 流动负债 | 2,291,243,059.24 | 2,508,882,525.93 |
| 非流动负债 | 47,304,513.99 | 34,984,279.69 |

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 负债合计 | 2,338,547,573.23 | 2,543,866,805.62 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 1,197,472,889.49 | 1,169,244,613.79 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 576,211,979.69 | 562,628,815.71 |
| 调整事项 | -131,463,424.52 | -133,448,209.80 |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | -131,463,424.52 | -133,448,209.80 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 444,748,555.17 | 429,180,605.91 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 2,050,328,245.92 | 1,429,213,998.55 |
| 净利润 | 28,250,322.67 | 5,538,684.53 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | -22,046.97 | 146,649.39 |
| 综合收益总额 | 28,228,275.70 | 5,685,333.92 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

(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 | 82,299,496.55 | 86,151,884.20 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -3,119,673.30 | -3,188,596.24 |
| --其他综合收益 | -16,488.44 | |
| --综合收益总额 | -3,136,161.74 | -3,188,596.24 |

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 39,690,865.57 | 50,000,000.00 | | 4,496,469.84 | | 85,194,395.73 | 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 |
|-------------|---------------|---------------|
| 其他收益（与资产相关） | 4,496,469.84 | 5,238,608.88 |
| 其他收益（与收益相关） | 45,484,616.77 | 25,448,361.53 |
| 合计 | 49,981,086.61 | 30,686,970.41 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等，在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注六/(十五)/2 所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截至 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|--------|------------------|----------------|
| 应收票据 | 77,113,259.06 | |
| 应收账款 | 5,302,680,780.02 | 472,405,243.94 |
| 应收款项融资 | 58,535,363.55 | |
| 其他应收款 | 1,167,277,371.49 | 36,275,145.44 |
| 其他债权投资 | 7,126,800.00 | 6,863,200.00 |
| 合计 | 6,612,733,574.12 | 515,543,589.38 |

2.流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3.市场风险

(1) 汇率风险

本集团的主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元、美元和港币）存在一定的汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团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集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

| 项目 | 相应风险管理策略和目标 | 被套期风险的定性和定量信息 | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系 | 预期风险管理目标有效实现情况 | 相应套期活动对风险敞口的影响 |
|------|-------------|---------------|---------------------|----------------|----------------|
| 外汇风险 | 采用远期外汇合 | 以美元结算的预 | 本集团以美元结 | 套期无效部分主 | 远期外汇合约有 |

| 项目 | 相应风险管理策略和目标 | 被套期风险的定性和定量信息 | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系 | 预期风险管理目标有效实现情况 | 相应套期活动对风险敞口的影响 |
|----|-----------------------|---------------|--|---|----------------------|
| | 约管理集团以美元结算的预期采购外汇风险敞口 | 期采购面临的外汇风险敞口 | 算的预期采购与远期外汇合约中对应的外币相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为美元汇率。 | 要来自基差风险、现汇及远期市场供求变动风险以及其他现汇及远期市场的不确定性风险等。 | 效对冲了以美元结算的预期采购外汇风险敞口 |

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

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

适用 不适用

| 项目 | 未应用套期会计的原因 | 对财务报表的影响 |
|----------|---------------|--|
| 外汇风险套期业务 | 不符合套期会计相关准则要求 | 本期计入投资损失金额 436.43 万元，计入公允价值变动收益 1,828.92 万元。 |

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|--------------------|------------------|--------|--|
| 背书/贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 1,655,261,396.94 | 终止确认 | 银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，已经转移了几乎所有的风险与报酬。 |
| 背书 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票 | 66,303,468.07 | 未终止确认 | 承兑银行信用等级不高，相应票据所有权上的风险和报酬几乎全部保留。 |
| 背书 | 应收票据中尚未到期的商业承兑汇票 | 5,708,607.95 | 未终止确认 | 商业汇票由企业承兑，相应票据所有权上的风 |

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|-----------|------------------|--------|-------------|
| | | | | 险和报酬几乎全部保留。 |
| 合计 | | 1,727,273,472.96 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|------------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书 | 1,353,305,923.80 | - |
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 贴现 | 301,955,473.14 | -2,759,498.35 |
| 合计 | | 1,655,261,396.94 | -2,759,498.35 |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书 | 66,303,468.07 | 66,303,468.07 |
| 应收票据中尚未到期的商业承兑汇票 | 背书 | 5,708,607.95 | 5,708,607.95 |
| 合计 | | 72,012,076.02 | 72,012,076.02 |

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (一) 交易性金融资产 | 9,414,842.01 | - | - | 9,414,842.01 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 9,414,842.01 | - | - | 9,414,842.01 |
| (1) 远期结售汇 | 9,414,842.01 | - | - | 9,414,842.01 |
| (二) 其他权益工具投资 | - | 143,791,327.09 | 321,984,694.81 | 465,776,021.90 |

| 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 |
| (三) 应收款项融资 | - | - | 58,535,363.55 | 58,535,363.55 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 9,414,842.01 | 143,791,327.09 | 380,520,058.36 | 533,726,227.46 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(1) 在计量日以公开报价的远期外汇牌价确定持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价。

(2) 在计量日以公开报价的股票价格确定持续和非持续第一层次可供出售金融资产公允价值计量项目市价。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易或者报价的其他权益投资，如对被投资公司无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，但近期内被投资公司有引入外部投资者、股东之间转让股权等的，以近期内被投资单位引入外部投资者的价格可作为确定公允价值的参考依据。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

应收款项融资为信用等级高的银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

不适用。

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

本集团上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债等，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---------------|------|------|----------|--------------|---------------|
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 中国深圳 | 投资 | 313.2 万元 | 8.90% | 8.90% |

本企业最终控制方是蔡荣军。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（3）。

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 |
|----------------|--------|
| 安徽精卓光显科技有限责任公司 | 联营企业 |
| 江西育泊科技有限公司 | 联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|----------------------------------|
| 深圳市艾特智能科技有限公司 | 公司以实质重于形式认定的关联法人 |
| 新思考电机有限公司 | 同受最终控制方控制；公司董事的近亲属为其法定代表人、董事长和经理 |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司 | 联营企业子公司；过去十二个月内，公司高管在其母公司担任董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------------------------|
| 南昌精卓光电科技有限公司 | 联营企业孙公司；过去十二个月内，公司高管在其母公司担任董事 |
| 常州纵慧芯光半导体科技有限公司 | 公司实际控制人担任董事的公司 |
| 新菲光通信技术有限公司 | 同受最终控制方控制；公司董事的近亲属为其法定代表人和董事长 |
| 江西新菲新材料有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 江西卓讯微电子有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 南昌新菲半导体材料有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 安徽欧思微科技有限公司 | 过去十二个月内，同受最终控制方控制 |
| 南昌欧思微电子有限公司 | 过去十二个月内，同受最终控制方控制 |
| 上海欧思微电子技术有限公司 | 过去十二个月内，同受最终控制方控制 |
| 江西赛江园林绿化工程有限公司 | 公司董事的近亲属为其控股股东/总经理 |
| 雷家海 | 公司董事的近亲属 |

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 |
|-----------------|---------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 安徽精卓光显技术有限责任公司 | 采购材料 | 1,600,352.65 | 10,000,000.00 | 否 | 1,768,854.15 |
| 新思考电机有限公司 | 采购材料和服务 | 235,994,338.82 | 580,000,000.00 | 否 | 112,218,871.78 |
| 常州纵慧芯光半导体科技有限公司 | 采购材料 | 4,397,427.31 | 10,000,000.00 | 否 | 2,270,721.46 |
| 江西新菲新材料有限公司 | 采购材料和服务 | 83,423.76 | 2,600,000.00 | 否 | - |
| 江西卓讯微电子有限公司 | 采购材料 | - | - | 否 | 4,918,820.90 |
| 上海欧思微电子技术有限公司 | 采购材料和服务 | - | 3,400,000.00 | 否 | 820,352.04 |
| 合计 | | 242,075,542.54 | 606,000,000.00 | | 121,997,620.33 |

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 |
|----------------|------------|------------------|----------------|
| 安徽精卓光显技术有限责任公司 | 销售产品、材料和服务 | 1,693,323,886.99 | 923,939,423.21 |
| 南昌精卓光电科技有限公司 | 销售服务 | 44,326.80 | 3,510,976.19 |
| 新思考电机有限公司 | 销售产品、材料和服务 | 61,429.99 | 1,882,858.63 |
| 江西新菲新材料有限公司 | 销售材料和服务 | 5,411.32 | 162,214.13 |
| 江西卓讯微电子有限公司 | 销售材料和服务 | 2,820.00 | 39,328.11 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------|------------------|----------------|
| 深圳市艾特智能科技有限公司 | 销售产品 | - | 187,980.47 |
| 安徽欧思微科技有限公司 | 销售产品和服务 | 9,125,577.53 | 999,006.39 |
| 南昌欧思微电子技术有限公司 | 销售产品和材料 | - | 3,895,655.42 |
| 上海欧思微电子技术有限公司 | 销售服务 | 508,826.10 | 1,031,941.15 |
| 新菲光通信技术有限公司 | 销售服务 | - | 1,036,523.26 |
| 合计 | | 1,703,072,278.73 | 936,685,906.96 |

(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 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 南昌精卓光电科技有限公司 | 厂房租赁 | 1,788,990.84 | 1,238,532.12 |
| 新菲光通信技术有限公司 | 厂房租赁 | - | 617,394.48 |
| 南昌新菲半导体材料有限公司 | 厂房租赁 | 3,269,724.78 | 3,269,724.78 |
| 合计 | | 5,058,715.62 | 5,125,651.38 |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 欧菲控股 | 120,000,000.00 | 2024年01月08日 | 2027年01月07日 | 是 |
| 欧菲控股 | 64,000,000.00 | 2025年01月26日 | 2028年01月25日 | 否 |
| 欧菲控股 | 20,000,000.00 | 2024年02月22日 | 2027年02月21日 | 是 |
| 欧菲控股 | 20,000,000.00 | 2024年04月19日 | 2027年04月18日 | 是 |
| 欧菲控股 | 30,000,000.00 | 2024年05月07日 | 2027年05月06日 | 是 |
| 欧菲控股 | 55,000,000.00 | 2024年08月04日 | 2027年08月03日 | 否 |
| 欧菲控股 | 34,000,000.00 | 2024年02月10日 | 2027年02月09日 | 是 |
| 欧菲控股 | 20,000,000.00 | 2024年09月22日 | 2027年09月21日 | 否 |
| 欧菲控股 | 60,000,000.00 | 2024年06月06日 | 2027年06月05日 | 是 |
| 欧菲控股 | 78,000,000.00 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 否 |
| 欧菲控股 | 20,000,000.00 | 2024年12月06日 | 2027年12月05日 | 否 |
| 欧菲控股 | 10,000,000.00 | 2025年01月10日 | 2028年01月09日 | 否 |
| 欧菲控股 | 110,000,000.00 | 2025年01月11日 | 2028年01月10日 | 否 |
| 欧菲控股 | 38,000,000.00 | 2025年03月11日 | 2028年03月10日 | 否 |
| 欧菲控股 | 20,000,000.00 | 2024年09月07日 | 2027年09月06日 | 否 |
| 欧菲控股 | 20,000,000.00 | 2024年10月23日 | 2027年10月22日 | 否 |
| 欧菲控股 | 30,000,000.00 | 2025年04月30日 | 2028年04月29日 | 否 |
| 欧菲控股 | 60,000,000.00 | 2024年12月14日 | 2027年12月13日 | 否 |
| 欧菲控股 | 78,000,000.00 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 否 |
| 欧菲控股 | 208,750,000.00 | 2026年12月24日 | 2029年12月23日 | 否 |
| 欧菲控股 | 152,500,000.00 | 2026年12月24日 | 2029年12月23日 | 否 |
| 欧菲控股 | 109,375,000.00 | 2026年12月24日 | 2029年12月23日 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 欧菲控股 | 98,125,000.00 | 2026年12月25日 | 2029年12月24日 | 否 |
| 欧菲控股 | 3,125,000.00 | 2026年12月25日 | 2029年12月24日 | 否 |
| 欧菲控股 | 100,000,000.00 | 2024年09月13日 | 2027年09月12日 | 否 |
| 欧菲控股 | 200,000,000.00 | 2024年09月28日 | 2027年09月27日 | 否 |
| 欧菲控股 | 9,558,823.00 | 2031年05月25日 | 2034年05月24日 | 否 |
| 欧菲控股 | 9,852,941.18 | 2032年03月12日 | 2035年03月11日 | 否 |
| 欧菲控股 | 38,230,000.00 | 2031年06月24日 | 2034年06月23日 | 否 |
| 欧菲控股 | 118,235,294.12 | 2032年02月19日 | 2035年02月18日 | 否 |
| 欧菲控股 | 195,002,943.13 | 2032年03月12日 | 2035年03月11日 | 否 |
| 欧菲控股 | 4,997,056.87 | 2032年03月12日 | 2035年03月11日 | 否 |
| 欧菲控股 | 260,000,000.00 | 2024年12月09日 | 2027年12月08日 | 否 |
| 欧菲控股 | 140,000,000.00 | 2024年12月13日 | 2027年12月12日 | 否 |
| 欧菲控股 | 106,000,000.00 | 2024年12月16日 | 2027年12月15日 | 否 |
| 欧菲控股 | 13,500,000.00 | 2024年12月27日 | 2027年12月26日 | 否 |
| 欧菲控股 | 44,400,000.00 | 2024年04月20日 | 2027年04月19日 | 是 |

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 | 安徽精卓光显技术有限责任公司 | 1,086,352,034.56 | 3,121.70 | 1,009,446,031.80 | 1,478.70 |
| 应收账款 | 江西新菲新材料有限公司 | 38,166,218.18 | 7,289,029.54 | 38,264,828.79 | 6,171,712.45 |
| 应收账款 | 江西育泊科技有限公司 | 420,000.00 | 336,000.00 | 420,000.00 | 336,000.00 |
| 应收账款 | 江西卓讯微电子有限公司 | 15,042,191.12 | 3,007,679.00 | 15,042,191.12 | 3,006,975.72 |
| 应收账款 | 南昌精卓光电科技有限公司 | 11,004,506.86 | - | 8,445,089.39 | - |
| 应收账款 | 南昌新菲半导体材料有限公司 | 18,414,000.00 | 1,722,600.00 | 14,850,000.00 | 1,009,800.00 |
| 应收账款 | 上海欧思微电子技术有限公司 | - | - | 1,083,659.98 | 27,218.58 |
| 应收账款 | 深圳市艾特智能科技有限公司 | - | - | 3,169,613.45 | 240,068.12 |
| 应收账款 | 新菲光通信技术有限公司 | - | - | 336,480.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 新思考电机有限公司 | - | - | 2,696,521.35 | 45,463.20 |
| 应收账款 | 安徽欧思微科技有限公司 | 5,311,902.61 | - | - | - |
| 其他应收款 | 新菲光通信技术有限公司 | - | - | 15,394,465.48 | 1,477,580.70 |
| 应收票据 | 安徽精卓光显技术有限责任公司 | - | - | 35,152,017.09 | - |
| 应收票据 | 深圳市艾特智能科技有限公司 | 302,980.69 | - | - | - |
| 其他非流动资产 | 新思考电机有限公司 | - | - | 72,000.00 | - |

(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 |
|--------|-----------------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 安徽精卓光显技术有限责任公司 | 863,017.54 | 1,959,325.13 |
| 应付账款 | 常州纵慧芯光半导体科技有限公司 | 1,203,873.67 | 4,136,205.78 |
| 应付账款 | 江西新菲新材料有限公司 | 8,237.73 | 13,330.19 |
| 应付账款 | 江西卓讯微电子有限公司 | 5,701.44 | 22,616.16 |
| 应付账款 | 新思考电机有限公司 | 114,852,929.46 | 92,229,657.05 |
| 应付账款 | 深圳市艾特智能科技有限公司 | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | 江西赛江园林绿化工程有限公司 | 81,871.39 | 81,871.39 |
| 应付账款 | 雷家海 | | 540,779.43 |
| 其他应付款 | 安徽精卓光显技术有限责任公司 | 1,647,964.37 | 1,642,908.24 |
| 其他应付款 | 雷家海 | 13,744.15 | 5,415,742.92 |
| 合同负债 | 安徽精卓光显技术有限责任公司 | 0.00 | 10,590.28 |
| 其他流动负债 | 安徽精卓光显技术有限责任公司 | 0.00 | 1,376.74 |

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 2023 年第一期股票期权激励计划 | | | 12,749,000.00 | 7,521,910.00 | 18,930,000.00 | 11,168,700.00 | | |
| 2024 年第一期限限制性股票激励计划 | 36,454,300.00 | 124,144,754.11 | | | | | | |
| 2024 年第一期股票期权激励计划 | 87,457,000.00 | 130,055,555.56 | | | | | | |
| 合计 | 123,911,300.00 | 254,200,309.67 | 12,749,000.00 | 7,521,910.00 | 18,930,000.00 | 11,168,700.00 | | |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 ☐不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|-------------------|-------------|--------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 2023 年第一期股票期权激励计划 | 4.99 元/股 | 见其他说明 | | |

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|--------------------------|-------------|--------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划 | 7.12 元/股 | 见其他说明 | 4.45 元/股 | 见其他说明 |

其他说明

1.2023 年第一期股票期权激励计划

2023 年 1 月 17 日，公司召开第五届董事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年第一期股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。

2023 年 2 月 20 日，公司召开第五届董事会第十三次（临时）会议和第五届监事会第十次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2023 年第一期股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》。本次激励计划授予的股票期权的等待期分别为自授予日起 13 个月、25 个月、37 个月。等待期内，激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

(1) 第一个行权期自授予之日起 13 个月后的首个交易日起至授予之日起 25 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

(2) 第二个行权期自授予之日起 25 个月后的首个交易日起至授予之日起 37 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 40%。

(3) 第三个行权期自授予之日起 37 个月后的首个交易日起至授予之日起 49 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

2023 年 3 月 31 日，公司完成了本激励计划的授予登记工作，向符合授予条件的 109 名激励对象实际授予 6,965.00 万份股票期权，行权价格为 4.99 元/股。

2.2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划

2024 年 3 月 4 日，公司召开第五届董事会第二十六次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。

2024 年 5 月 15 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

2024 年 5 月 16 日，公司召开第五届董事会第二十九次（临时）会议及第五届监事会第二十四次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》。

2024 年 6 月 19 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2024-047）。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记工作，公司向 202 名激励对象授予登记 3,645.43 万股限制性股票，授予价格为 4.45 元/股，授予限制性股票的上市日为 2024 年 6 月 21 日。

本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，等待期内，激励对象获授的限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务。

(1) 第一个行权期自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 40%。

(2) 第二个行权期自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

(3) 第三个行权期自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

2024 年 6 月 28 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露了《欧菲光关于 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之股票期权授予登记完成的公告》(公告编号：2024-048)。2024 年 6 月 27 日，公司完成了 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之股票期权授予登记工作，向符合授予条件的 1,083 名激励对象实际授予 8,745.70 万份股票期权，行权价格为 7.12 元/份

股票期权授予日至股票期权可行权日之间的时间段为等待期，激励对象获授的股票期权适用不同的等待期，均自授予日起计算，授予日与可行权日之间的间隔不得少于 12 个月，授予的股票期权等待期分别为 12 个月、24 个月、36 个月，等待期内，激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

(1) 自股票期权授予日起 12 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 40%。

(2) 自股票期权授予日起 24 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

(3) 自股票期权授予日起 36 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | B-S 模型、市场公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予日股票收盘价、历史波动率、无风险利率、股息率 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 86,101,401.43 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 38,763,944.56 |

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------------------|---------------|--------------|
| 2023 年第一期股票期权激励计划 | 10,525,485.72 | - |
| 员工持股计划 | 16,444,507.98 | - |
| 2024 年第一期限制性股票激励计划 | 5,830,946.63 | - |
| 2024 年第一期股票期权激励计划 | 5,963,004.23 | - |
| 合计 | 38,763,944.56 | - |

其他说明

1.2023 年第一期股票期权激励计划：2023 年 4 月 1 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露了《关于 2023 年第一期股票期权激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2023-027）。2023 年 3 月 31 日，公司完成了本激励计划的授予登记工作，向符合授予条件的 109 名激励对象实际授予 6,965.00 万份股票期权，行权价格为 4.99 元/股。2023 年 2 月 20 日授予的股权期权，行权价格为 4.99 元/股，自授予日起 13 个月、25 个月、37 个月后的 12 个月内可分别行权 30%、40%、30%。

2.关于安徽欧菲车联实施员工持股计划的事项：公司于 2023 年 1 月 19 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《关于全资子公司通过增资实施员工持股计划暨关联交易及公司放弃优先认购权的公告》（公告编号：2023-005）。本次安徽车联员工持股计划，公司董事长蔡荣军先生通过其控股的深圳和正实业投资有限公司（或深圳市欧菲投资控股有限公司）、其余激励对象拟通过设立的合伙企业（持股平台）以现金认购安徽车联新增注册资本，从而间接持有安徽车联股权。本计划首次授予对象共计 273 名，包括公司董事、监事、高级管理人员、公司（含除安徽车联外的子公司）其他核心员工以及安徽车联董事、监事、高级管理人员、其他核心员工。本次员工持股计划首次授予以 1.16 元人民币/注册资本的授予价格向激励对象授予股权 120,243,534 股，预留 5,881,466 股后续再以相应价格进行授予，合计授予 126,125,000 股。授予对象自标的股权授予日起，每任职满一年可解锁持有的持股平台财产份额及对应的安徽车联股权（份）总数量中的 20%，服务期届满则全部解除锁定。

3.2024 年第一期限制性股票激励计划：2024 年 6 月 19 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露了《关于 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2024-047）。2024 年 6 月 19 日，公司完成了本激励计划的授予登记工作，向符合授予条件的 202 名激励对象实际授予 3,645.43 万份股票期权，行权价格为 4.45 元/股。2024 年 5 月 16 日授予的股权期权，行权价格为 4.45 元/股，自限制性股票授予登记完成之日起起 12 个月、24 个月、36 个月后的 12 个月内可分别行权 40%、30%、30%。

4.2024 年第一期股票期权激励计划：2024 年 6 月 28 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露了《关于 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之股票期权授予登记完成的公告》（公告编号：2024-048）。2024 年 6 月 27 日，公司完成了本激励计划的授予登记工作，向符合授予条件的 1,083 名激励对象实际授予 8,745.70 万份股票期权，行权价格为 7.12 元/股。2024 年 5 月 16 日授予的股权期权，行权价格为 7.12 元/股，自股票期权授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后的 12 个月内可分别行权 40%、30%、30%。

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，已签订的正在或准备履行大额合同情况合计金额 419,864,411.59 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期差错。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期差错。

2、债务重组

本报告期未发生需披露的债务重组。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期未发生需披露的资产置换业务。

(2) 其他资产置换

本报告期未发生需披露的其他资产置换业务。

4、年金计划

本报告期无需披露年金计划。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 2,600,056,358.38 | 3,580,714,401.72 |
| 6个月以内 | 2,600,056,358.38 | 3,580,714,401.72 |
| 合计 | 2,600,056,358.38 | 3,580,714,401.72 |

(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账款 | 2,600,056,358.38 | 100.00% | | | 2,600,056,358.38 | 3,580,714,401.72 | 100.00% | | | 3,580,714,401.72 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：账龄分析组合 | 2,589,024,618.81 | 99.58% | | | 2,589,024,618.81 | 3,566,770,787.35 | 99.61% | | | 3,566,770,787.35 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 11,031,739.57 | 0.42% | | | 11,031,739.57 | 13,943,614.37 | 0.39% | | | 13,943,614.37 |
| 合计 | 2,600,056,358.38 | 100.00% | | | 2,600,056,358.38 | 3,580,714,401.72 | 100.00% | | | 3,580,714,401.72 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6 个月以内 | 2,589,024,618.81 | - | |
| 合计 | 2,589,024,618.81 | - | |

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 | |
| | | | | | | |

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

(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 |
|------|------------------|----------|------------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 1,147,730,213.45 | | 1,147,730,213.45 | 44.14% | |
| 客户二 | 1,086,316,115.25 | | 1,086,316,115.25 | 41.78% | |
| 客户三 | 261,919,588.66 | | 261,919,588.66 | 10.07% | |
| 客户四 | 78,670,804.19 | | 78,670,804.19 | 3.03% | |
| 客户五 | 11,495,300.86 | | 11,495,300.86 | 0.44% | |
| 合计 | 2,586,132,022.41 | | 2,586,132,022.41 | 99.46% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 4,019,158,323.52 | 4,125,457,678.17 |
| 合计 | 4,019,158,323.52 | 4,125,457,678.17 |

(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 |
|-------------|------------------|------------------|
| 出售设备及土地款 | 345,930,800.00 | 605,767,800.00 |
| 合并范围内关联方往来款 | 3,136,582,203.74 | 3,155,803,056.16 |
| 股权回购意向金 | 527,500,000.00 | 357,500,000.00 |
| 代扣代缴款项 | 2,266,613.48 | 2,453,613.48 |
| 保证金及押金 | 8,895,358.34 | 6,485,521.69 |
| 备用金 | 753,728.16 | - |
| 合计 | 4,021,928,703.72 | 4,128,009,991.33 |

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） | 3,767,047,259.47 | 3,873,711,002.91 |
| 其中：6个月以内 | 3,311,047,301.28 | 3,872,854,652.33 |
| 7-12月 | 455,999,958.19 | 856,350.58 |
| 1至2年 | 141,197,403.28 | 250,614,947.45 |
| 2至3年 | 110,418,000.00 | 418,000.00 |
| 3年以上 | 3,266,040.97 | 3,266,040.97 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------------|------------------|
| 3至4年 | 570,588.85 | 828,106.33 |
| 4至5年 | 2,674,952.12 | 2,437,934.64 |
| 5年以上 | 20,500.00 | - |
| 合计 | 4,021,928,703.72 | 4,128,009,991.33 |

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 | 4,021,928,703.72 | 100.00% | 2,770,380.20 | 0.07% | 4,019,158,323.52 | 4,128,009,991.33 | 100.00% | 2,552,313.16 | 0.06% | 4,125,457,678.17 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：账龄分析组合 | 10,839,921.97 | 0.27% | 2,770,380.20 | 25.56% | 8,069,541.77 | 8,656,568.37 | 0.21% | 2,552,313.16 | 29.48% | 6,104,255.21 |
| 组合2：其他低风险组合 | 874,506,578.01 | 21.74% | | | 874,506,578.01 | 963,550,366.80 | 23.34% | | | 963,550,366.80 |
| 组合3：合并范围内关联方组合 | 3,136,582,203.74 | 77.99% | | | 3,136,582,203.74 | 3,155,803,056.16 | 76.45% | | | 3,155,803,056.16 |
| 合计 | 4,021,928,703.72 | 100.00% | 2,770,380.20 | 0.07% | 4,019,158,323.52 | 4,128,009,991.33 | 100.00% | 2,552,313.16 | 0.06% | 4,125,457,678.17 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 5,958,477.72 | 121,283.74 | 2.04% |
| 其中：6个月以内 | 3,532,802.93 | | 0.00% |
| 7-12个月 | 2,425,674.79 | 121,283.74 | 5.00% |
| 1至2年 | 1,197,403.28 | 119,740.33 | 10.00% |
| 2至3年 | 418,000.00 | 83,600.00 | 20.00% |
| 3年以上 | 3,266,040.97 | 2,445,756.13 | 74.88% |
| 3至4年 | 570,588.85 | 285,294.43 | 50.00% |
| 4至5年 | 2,674,952.12 | 2,139,961.70 | 80.00% |
| 5年以上 | 20,500.00 | 20,500.00 | 100.00% |
| 合计 | 10,839,921.97 | 2,770,380.20 | |

按组合计提坏账准备类别名称：其他低风险组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 客户一 | 347,006,578.01 | | 0.00% |
| 客户二 | 290,000,000.00 | | 0.00% |
| 客户三 | 237,500,000.00 | | 0.00% |
| 合计 | 874,506,578.01 | | |

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 | | 2,552,313.16 | | 2,552,313.16 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | 218,067.04 | | 218,067.04 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | | 2,770,380.20 | | 2,770,380.20 |

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 | |
| 账龄分析组合 | 2,552,313.16 | 218,067.04 | | | | 2,770,380.20 |
| 合计 | 2,552,313.16 | 218,067.04 | | | | 2,770,380.20 |

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 | 合并范围内关联方往来款 | 1,635,771,511.14 | 6 个月以内 | 40.67% | |
| 第二名 | 合并范围内关联方往来款 | 390,304,911.17 | 6 个月以内 | 9.70% | |
| 第三名 | 出售设备及土地款、代扣代缴款项 | 347,006,578.01 | 6 个月以内、7-12 个月 | 8.63% | |
| 第四名 | 股权回购意向金 | 290,000,000.00 | 6 个月以内、7-12 个月、1-2 年、2-3 年 | 7.21% | |
| 第五名 | 合并范围内关联方往来款 | 283,890,388.34 | 6 个月以内 | 7.06% | |
| 合计 | | 2,946,973,388.66 | | 73.27% | |

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 | 12,550,099,939.93 | 940,519,683.58 | 11,609,580,256.35 | 12,528,778,526.30 | 940,519,683.58 | 11,588,258,842.72 |
| 对联营、合营企业投资 | 673,168,150.75 | 146,841,558.81 | 526,326,591.94 | 660,719,874.79 | 146,841,558.81 | 513,878,315.98 |
| 合计 | 13,223,268,090.68 | 1,087,361,242.39 | 12,135,906,848.29 | 13,189,498,401.09 | 1,087,361,242.39 | 12,102,137,158.70 |

(1) 对子公司投资

| 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 | | |
| 东莞创智 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 欧菲创新 | 105,155,219.59 | | | | | 1,817,466.53 | 106,972,686.12 | |
| 深圳畅视通 | 47,500,000.00 | | | | | | 47,500,000.00 | |
| 南昌光电 | 2,057,406,990.01 | | | | | 4,323,355.20 | 2,061,730,345.21 | |
| 江西奇利 | 1,378,195,695.98 | | | | | | 1,378,195,695.98 | |
| 江西慧光 | 1,070,147,599.39 | | | | | | 1,070,147,599.39 | |
| 江西展耀 | 350,000,000.00 | 564,252,106.96 | | | | | 350,000,000.00 | 564,252,106.96 |
| 欧菲微电子 | 1,814,891,598.62 | | | | | 1,640,374.12 | 1,816,531,972.74 | |
| 苏州欧菲 | 695,195,857.70 | | | | | | 695,195,857.70 | |
| 合肥光电 | 300,194,921.31 | | | | | 269,321.01 | 300,464,242.32 | |
| 欧菲信息 | 91,429,189.57 | | | | | 1,276,536.00 | 92,705,725.57 | |
| 智能科技 | 30,666,118.95 | | | | | 523,043.50 | 31,189,162.45 | |
| 江西晶润 | 274,300,000.00 | 370,000,000.00 | | | | 1,336.20 | 274,301,336.20 | 370,000,000.00 |
| 江西光学 | 973,795,781.31 | | | | | 3,058,814.60 | 976,854,595.91 | |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|-------------------|----------------|
| 江西晶浩 | 516,253,482.53 | | | | | 770,520.46 | 517,024,002.99 | |
| 韩国欧菲 | | 6,267,576.62 | | | | 40,588.33 | 40,588.33 | 6,267,576.62 |
| 香港欧菲 | 311,015,926.96 | | | | | 193,747.88 | 311,209,674.84 | |
| 安徽车联 | 1,515,176,701.20 | | | | | 7,073,372.75 | 1,522,250,073.95 | |
| 东莞卓智 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 深圳兴舜 | 31,680,000.00 | | | | | | 31,680,000.00 | |
| 智能装备 | 5,253,759.60 | | | | | 332,937.05 | 5,586,696.65 | |
| 合计 | 11,588,258,842.72 | 940,519,683.58 | | | | 21,321,413.63 | 11,609,580,256.35 | 940,519,683.58 |

(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 | | | | | | | | | | | | |
| 陕西云创 | 71,346,954.52 | | | | -19,290.43 | | | | | | 71,327,664.09 | |
| 安徽精卓光显科技 | 429,180,605.91 | 146,841,558.81 | | | 15,557,384.60 | 10,564.66 | | | | | 444,748,555.17 | 146,841,558.81 |
| 南昌虚拟现实 | 13,350,755.55 | | | | -3,100,382.87 | | | | | | 10,250,372.68 | |
| 小计 | 513,878,315.98 | 146,841,558.81 | | | 12,437,711.30 | 10,564.66 | | | | | 526,326,591.94 | 146,841,558.81 |
| 合计 | 513,878,315.98 | 146,841,558.81 | | | 12,437,711.30 | 10,564.66 | | | | | 526,326,591.94 | 146,841,558.81 |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,927,084,237.78 | 5,821,713,660.54 | 3,236,542,218.74 | 3,184,452,886.65 |
| 其他业务 | 46,168,779.01 | 45,751,049.72 | 14,724,847.56 | 13,530,205.88 |
| 合计 | 5,973,253,016.79 | 5,867,464,710.26 | 3,251,267,066.30 | 3,197,983,092.53 |

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 | 12,437,711.30 | 2,589,187.23 |
| 大额存单在持有期间取得的收益 | 1,036,388.89 | - |
| 其他以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失） | -2,280,094.69 | -2,954,050.43 |
| 合计 | 11,194,005.50 | -364,863.20 |

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -3,233,539.66 | |
| 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） | 49,981,086.61 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 13,924,992.77 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,000,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,799,618.97 | |
| 减：所得税影响额 | 3,857,308.90 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 8,104,046.13 | |
| 合计 | 53,510,803.66 | -- |

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 | 1.14% | 0.0120 | 0.0119 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.42% | -0.0044 | -0.0044 |

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