

证券代码：300790

证券简称：宇瞳光学

公告编号：2022-050

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2022 年半年度报告

YTOT

2022 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。

公司负责人张品光、主管会计工作负责人管秋生及会计机构负责人(会计主管人员)管秋生声明：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报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者认真阅读本半年度报告全文，公司在本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司可能面临的风险及应对措施，敬请广大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 | 2 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 | 公司治理 | 18 |
| 第五节 | 环境和社会责任 | 20 |
| 第六节 | 重要事项 | 22 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 26 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 31 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 32 |
| 第十节 | 财务报告 | 33 |

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文件原件。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 宇瞳光学、本公司、公司 | 指 | 东莞市宇瞳光学科技股份有限公司 |
| 上饶宇瞳 | 指 | 上饶市宇瞳光学有限公司，系本公司之全资子公司 |
| 宇瞳汽车视觉 | 指 | 东莞市宇瞳汽车视觉有限公司，系本公司之全资子公司 |
| 宇瞳教育科技 | 指 | 江西宇瞳教育科技发展有限公司，系本公司之全资子公司 |
| 宇瞳合伙 | 指 | 东莞市宇瞳实业投资合伙企业（有限合伙） |
| 智仕合伙 | 指 | 上饶市信州区智仕投资管理中心（有限合伙） |
| 智瞳合伙 | 指 | 东莞市智瞳实业投资合伙企业（有限合伙） |
| 控股股东 | 指 | 张品光、姜先海、张伟、谭家勇、谷晶晶、金永红、何敏超、宇瞳合伙、智仕合伙、智瞳合伙 |
| 实际控制人 | 指 | 张品光、姜先海、张伟、谭家勇、林炎明、谷晶晶、金永红、何敏超、张品章 |
| 董事会 | 指 | 东莞市宇瞳光学科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 东莞市宇瞳光学科技股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 东莞市宇瞳光学科技股份有限公司股东大会 |
| 募投项目 | 指 | 募集资金投资项目 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 报告期、报告期末 | 指 | 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日、2022 年 06 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 宇瞳光学 | 股票代码 | 300790 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 东莞市宇瞳光学科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 宇瞳光学 | | |
| 公司的外文名称（如有） | DongGuan YuTong Optical Technology Co.,Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | YTOT | | |
| 公司的法定代表人 | 张品光 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名 | 陈天富 | 盘毅荣 |
| 联系地址 | 广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号宇瞳光学董事会办公室 | 广东省东莞市长安镇靖海东路 99 号宇瞳光学董事会办公室 |
| 电话 | 0769-89266655 | 0769-89266655 |
| 传真 | 0769-89266656 | 0769-89266656 |
| 电子信箱 | chentianfu@ytot.cn | tzbl@ytot.cn |

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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|--------|------------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 报告期初注册 | 2021 年 08 月 05 日 | 东莞市市场监督 | 914419005814478 | 914419005814478 | 914419005814478 |

| | | | | | |
|-------------------------|------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 管理局 | 2XE | 2XE | 2XE |
| 报告期末注册 | 2022 年 05 月 05 日 | 东莞市市场监督 管理局 | 914419005814478 2XE | 914419005814478 2XE | 914419005814478 2XE |
| 临时公告披露 的指定网站查 询日期 | 2022 年 05 月 05 日 | | | | |
| 临时公告披露 的指定网站查 询索引 | 巨潮资讯网，公告编号：2021-056；2022-026 | | | | |

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

追溯调整或重述原因

其他原因

| | 本报告期 | 上年同期 | | 本报告期比上年同期 增减 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业收入（元） | 920,866,632.22 | 994,179,552.74 | 994,179,552.74 | -7.37% |
| 归属于上市公司股东的 净利润（元） | 82,523,345.79 | 137,765,363.11 | 137,765,363.11 | -40.10% |
| 归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元） | 77,786,921.49 | 132,619,448.78 | 132,619,448.78 | -41.35% |
| 经营活动产生的现金流 量净额（元） | 249,932,108.62 | 279,648,059.10 | 279,648,059.10 | -10.63% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.25 | 0.66 | 0.44 | -43.18% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.25 | 0.66 | 0.44 | -43.18% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.90% | 10.36% | 10.36% | -5.46% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度 末增减 |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 总资产（元） | 3,542,636,426.14 | 3,442,595,191.27 | 3,442,595,191.27 | 2.91% |
| 归属于上市公司股东的 净资产（元） | 1,730,366,518.62 | 1,635,685,594.04 | 1,635,685,594.04 | 5.79% |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

| | |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.2449 |

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 |
|--|--------------|----------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 120,184.02 | 主要系处置固定资产收益 |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 6,254,262.94 | 主要系计入当期损益的政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -566,130.04 | 主要系捐赠支出 |
| 减：所得税影响额 | 1,071,892.62 | |
| 合计 | 4,736,424.30 | |

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）主营业务情况

公司是专业从事光学镜头等产品设计、研发、生产和销售的高新技术企业，产品主要应用于公共安全监控设备、智能家居、车载摄像头、机器视觉等高精密光学系统。其中安防领域为公司的主营领域，已形成超星光系列、一体机系列、4K 系列、变焦系列、星光级定焦系列、通用定焦系列、大角度定焦系列、鱼眼系列、CS 系列等众多系列产品。产品通过 ISO9001 质量管理体系认证、IATF16949 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IECQ 符合性认证、知识产权管理体系认证。

公司高度重视自主研发和技术创新，专注于以光学镜头为核心的技术研发与应用，获得多个广东省高新产品证书，并获得中国智慧城市建设推荐品牌、安防行业创新奖、中国安防十大新锐产品奖、中国安防百强企业、东莞市专利优势企业、广东省智能制造行业（机器视觉镜头）工程技术研究中心、东莞市政府质量奖等多项荣誉。

产品中广泛非球面塑胶镜片、低色散玻璃镜片，配合自主研发的像差矫正算法、温度补偿算法和公差优化算法，使产品具有解析力高、信赖性好、日夜共焦等技术优势。在极端温湿度环境中，产品仍能保持优秀的成像品质，可适应多种工作场景。此外，公司最新研发的星光级和黑光级系列产品，具有超大光圈，在接近全暗的黑夜仍能输出全彩色图像，实现真正意义上的日夜两用。产品优秀的成像品质和稳定的影像输出，大大提高了人脸识别的精度和效率，使其广泛应用于智能监控、智能家居和智能楼宇等人工智能领域。

公司拥有完善的营销体系架构，凭借良好的产品质量和优秀的售后服务能力，公司与海康威视、大华股份、宇视科技、HANWHA TECHWIN 等国内外知名企业建立了良好稳定的合作关系；同时，公司产品远销韩国、中国台湾、巴西等国家与地区。

（二）公司所属行业的发展情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司业务属于大类“C 制造业”中的子类“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司业务属于“C3979 其他电子器件制造”。

作为光电子行业中的基础性细分产业，光学镜头发展至今已是传统光学制造业与现代化信息技术相结合的产物。光学镜头研发与制造处于产业链中游，其上游为光学镜头生产所需的设备仪器及原材料，

原材料主要包括玻璃镜片、塑胶镜片、电子零件、塑胶原料、金属部件等。下游为光学镜头的应用领域，主要包括安防视频监控设备、智能家居、机器视觉系统、车载摄像头等。

公司安防镜头产品在行业竞争中优势明显，光学镜头广泛应用于安防视频监控、机器视觉、智能家居等重要领域。多年来，安防行业保持着较快增长，安防视频监控市场的持续增长将带动监控上游镜头市场的稳定发展，随着视频技术不断升级及 5G、物联网、AI 技术日趋成熟和推广，汽车电子、人脸识别、智能家居等新兴应用领域的兴起，光学镜头的应用领域不断拓宽，将带动公共安全、智能家居、智能驾驶、机器视觉等成像市场快速发展。

根据相关行业研究报告显示，我国城市化进程明显加快，城市人口规模不断扩大，城市运行系统日益复杂，安全风险不断增大，政府、企业及民众对安全管控提出了新需求。此外，中国安防应用涉及到公安、交通、家庭、金融、教育、企业、农村、小区、楼宇等极其丰富的场景，应用范围十分广泛。在新需求的驱动下，传统安防行业转型升级迫在眉睫，而 AI 技术在安防领域的率先应用，5G 技术的推广与普及，为安防领域发展带来新的机遇，“5G+AI+安防”行业逐步兴起。“5G+AI+安防”能通过主动预警的方式，帮助政府在公共安全领域实现可视化、网络化、智能化管理，提前化解潜在风险。“5G+AI”对安防视频监控行业的发展有着深远的影响，是视频监控行业迈向超高清、智能的助推器。

二、核心竞争力分析

（一）研发创新和人才优势

公司始终坚持自主研发创新，掌握行业核心技术，形成了一支实力雄厚的技术研发团队。目前，公司已经研发出多款机器视觉镜头，并在变焦镜头、车载镜头、鱼眼镜头等产品的研发中取得了重要突破。同时，公司始终坚持优质人才储备计划，不断提高各类人才素质，进一步巩固和确立公司在行业内的竞争优势地位，完成研发和各个生产环节的进一步完善升级。

（二）卓越的生产管控和产品质量优势

公司依托强大的自主研发和生产能力，始终坚持以高性价比的产品，优质的服务及良好的信誉，满足国内外客户的需求。公司采用进口及自行研发的高精密加工设备、仪器，建设千级无尘组装车间、真空镀膜间及后道工程车间，确保了生产过程中对品质的严格要求。在生产过程中，公司形成了以非球面镜片、低色散玻璃材料、温飘控制、像面平整、日夜共焦等为代表的技术特色。在后期的品质管控中，公司采用日本和德国进口的光学设备，以数据作为检验品质的标准，视觉成像与数据相结合，经过“干涉仪检测、分光仪检测、UA3P 面型检测、高低温测试、灯光、解像、实拍、镜头出荷检、振动检测”等步骤，层层把关，确保了产品质量的可靠性。

（三）自动化生产及规模优势

公司配备了大量注塑成型设备、非球面玻璃模压设备、镀膜设备、精密检测设备，自行研发自动化组装设备，主要产生环节实现高度自动化，有效提高产品的一致性和稳定性。同时，根据市场需求结构，公司生产的定焦镜头和小倍率变焦镜头出货量大幅领先于同行，市占率较高，便于公司大批量、自动化生产，有效提高了劳动生产率，规模效应明显，提升公司市场竞争能力。

（四）管理及产业结构布局优势

近年来，公司的市场占有率稳居行业领先地位、随着业务范围逐渐延伸、企业规模持续扩大，公司形成了“和谐共赢，尊重人性，卓越创新，严谨务实，精益求精，安全环保”的企业文化，建立了高效、科学、清晰的组织架构，形成以专注技术研发为动力和努力扩大规模为核心的企业管理体系。目前，公司的营销管理、研发管理、运营管理、人力资源管理及财务管理运作高效有序。同时，公司的管理层均具备多年光学电子行业的运营管理经验，善于分析市场、把握机会，为公司发展制定适时合理的发展规划提供了保障。

公司产品类型丰富、规格齐全，从用途上覆盖了视频监控镜头、智能家居、车载镜头、机器视觉镜头等产品。此外，当前公司的优势产品为安防监控镜头，在保持该优势产品的市场地位同时，将致力于发展一体机、机器视觉镜头及车载镜头。这些战略性的产业布局，使得公司能够适应未来市场的变化并逐步完成对产品的转型升级。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------|------------------------|
| 营业收入 | 920,866,632.22 | 994,179,552.74 | -7.37% | |
| 营业成本 | 688,787,638.31 | 731,875,505.73 | -5.89% | |
| 销售费用 | 15,286,974.52 | 6,349,950.57 | 140.74% | 主要系公司本期股份支付费用和职工薪酬增加所致 |
| 管理费用 | 59,601,859.75 | 40,230,552.44 | 48.15% | 主要系公司本期股份支付费用增加所致 |
| 财务费用 | 11,983,947.51 | 10,335,744.39 | 15.95% | |
| 所得税费用 | 7,600,074.58 | 27,222,254.80 | -72.08% | 主要系本期利润减少所致 |
| 研发投入 | 63,826,758.53 | 48,042,469.70 | 32.85% | 主要系本期加大研发投入所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 249,932,108.62 | 279,648,059.10 | -10.63% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -315,911,863.73 | -289,348,282.60 | 9.18% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 150,138,822.33 | 6,000,262.07 | 2,402.20% | 主要系本期新增借款增加所致 |

| | | | | |
|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 84,747,137.56 | -3,879,076.80 | -2,284.72% | 主要系本期筹资净额增加所致 |
|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 分行业 | | | | | | |
| 光学镜头制造业 | 885,001,811.71 | 659,648,540.66 | 25.46% | -7.32% | -5.73% | -1.25% |
| 分产品 | | | | | | |
| 定焦镜头 | 598,485,658.08 | 460,578,004.34 | 23.04% | -10.35% | -9.82% | -0.46% |
| 变焦镜头 | 286,516,153.63 | 199,070,536.32 | 30.52% | -0.25% | 5.29% | -3.66% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 792,450,300.29 | 609,361,631.46 | 23.10% | -10.89% | -8.37% | -2.11% |
| 境外 | 92,551,511.42 | 50,286,909.20 | 45.67% | 41.25% | 44.83% | -1.34% |

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 | -361,984.71 | -0.40% | 主要系金融资产终止确认损益 | 否 |
| 资产减值 | 847,213.86 | 0.94% | 主要系本期转销的存货跌价损失 | 否 |
| 营业外收入 | 92,933.60 | 0.10% | 主要系本报告期收取的合同违约金 | 否 |
| 营业外支出 | 675,731.71 | 0.75% | 主要系本期捐赠支出 | 否 |
| 信用减值损失 | 5,917,836.22 | 6.57% | 主要系本期转回的应收账款坏账准备 | 否 |
| 资产处置收益 | 136,144.71 | 0.15% | 主要系本期非流动资产处置利得 | 否 |
| 其他收益 | 4,681,513.65 | 5.19% | 主要系本期与日常活动相关的政府补助 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 350,372,628.19 | 9.89% | 236,665,646.63 | 6.87% | 3.02% | |
| 应收账款 | 374,392,568.26 | 10.57% | 547,543,645.53 | 15.90% | -5.33% | 主要系本期贷款回笼及时所致 |
| 合同资产 | 0.00 | | | | | |
| 存货 | 682,754,033.57 | 19.27% | 668,043,828.14 | 19.41% | -0.14% | |

| | | | | | | |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-----------------|
| 投资性房地产 | 127,054,504.80 | 3.59% | 127,442,409.28 | 3.70% | -0.11% | |
| 长期股权投资 | 0.00 | | | | | |
| 固定资产 | 1,358,387,883.50 | 38.34% | 1,322,363,368.66 | 38.41% | -0.07% | |
| 在建工程 | 133,032,092.37 | 3.76% | 118,859,882.46 | 3.45% | 0.31% | |
| 使用权资产 | 0.00 | | | | | |
| 短期借款 | 646,164,152.95 | 18.24% | 492,237,052.30 | 14.30% | 3.94% | 主要系本期银行短期借款增加所致 |
| 合同负债 | 1,233,408.14 | 0.03% | 1,646,462.54 | 0.05% | -0.02% | |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 5.65% | 140,000,000.00 | 4.07% | 1.58% | 主要系本期银行长期借款增加所致 |
| 租赁负债 | 0.00 | | | | | |
| 应付票据 | 114,859,431.29 | 3.24% | 176,926,402.08 | 5.14% | -1.90% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-------------|----------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 应收款项融资 | 162,305,019.52 | | 260,964.96 | | 477,060,315.75 | 475,102,657.85 | | 164,523,642.38 |
| 其他非流动金融资产 | | | | | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 上述合计 | 162,305,019.52 | 0.00 | 260,964.96 | 0.00 | 487,060,315.75 | 475,102,657.85 | 0.00 | 174,523,642.38 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 67,445,844.00 | 借款保证金 |
| 应收款项融资 | 114,449,132.36 | 票据质押 |
| 投资性房地产 | 127,054,504.80 | 借款抵押、贴现借款 |

| | | |
|------|----------------|------|
| 固定资产 | 90,642,494.09 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 38,649,200.97 | 借款抵押 |
| 合计 | 438,241,176.22 | |

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 |
|---------------|------------|---------|
| 37,000,000.00 | 0.00 | 100.00% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|--------|------|----------------|--------|------|-------|------|------|---------------|---------------|--------|------|-------------|----------|
| 东莞市玖洲光学有限公司 | 光学镜头 | 收购 | 90,000,000.00 | 20.00% | 自有资金 | 古文斌等 | 长期 | 股权 | 已支付2700万元 | 30,000,000.00 | 0.00 | 否 | 2022年05月26日 | 2022-031 |
| 中科皓焯（东莞）材料科技有限责任公司 | 新型光学材料 | 增资 | 10,000,000.00 | 6.67% | 自有资金 | 中科创星等 | 长期 | 股权 | 已支付1000万元 | 0.00 | 0.00 | 否 | 2022年04月25日 | 2022-022 |
| 合计 | -- | -- | 100,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 30,000,000.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固 | 投资项目 | 本报告期 | 截至报告 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告 | 未达到计 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

| | | 定资产投资 | 涉及行业 | 投入金额 | 期末累计实际投入金额 | | | | 期末累计实现的收益 | 划进度和预计收益的原因 | | |
|----------|----|-------|------|---------------|---------------|------|--------|------|-----------|-------------|-------------|----------|
| 上饶宇瞳厂房扩建 | 自建 | 是 | 光学 | 69,392,100.58 | 86,684,871.28 | 自筹资金 | 57.79% | 0.00 | 0.00 | 不适用 | 2021年07月05日 | 2021-042 |
| 合计 | -- | -- | -- | 69,392,100.58 | 86,684,871.28 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|----------|--------|------|---------------|------|
| 其他 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 自有资金 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------------|------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 上饶市宇瞳光学有限公司 | 子公司 | 光学镜头制造 | 34,900,000.00 | 930,792,341.15 | 144,194,677.03 | 401,548,891.31 | 12,223,723.49 | 10,487,123.54 |

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 |
|--------------|----------------|---------------|
| 江西宇瞳教育科技有限公司 | 新设 | 报告期内无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

公司于 2022 年 5 月与东莞市玖洲光学有限公司古文斌、聂新旺、谭华江三名自然人股东签订了股权转让协议，公司受让玖洲光学 20%的股份，并于 2022 年 7 月完成工商变更登记，标的公司名称变更为东莞市宇瞳玖洲光学有限公司（宇瞳玖洲）。上述三名股东将所持剩余 74%表决权委托给公司，公司合计拥有宇瞳玖洲 94%的表决权，形成非同一控制下的企业合并。

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

（一）宏观经济波动风险

疫情影响下，2022 年世界经济形势仍将延续不均衡的弱势复苏，中国在发展阶段转换关口的“新常态”背景下，经济波动和宏观经济政策存在一定的不确定性，国内外宏观经济的疲软可能导致消费需求不足，市场消费可能面临增长乏力的问题。

应对措施：公司将时刻关注经济发展及政策最新动态，及时对公司经营做出调整规划，扎实做好主业，抵御宏观经济下滑可能带来的风险。

（二）客户集中的风险

公司光学镜头产品目前主要应用于安防视频监控领域，而当前安防视频监控设备商的集中度相对较高，尤其是市场份额排名前二的海康威视和大华股份市场份额较大，导致公司客户相对集中。虽然公司积极开拓机器视觉、车载成像等

其他光学镜头应用领域，并不断发展新客户，以降低销售集中度，但公司在一定时期内仍将存在主要客户相对集中的状况。若主要客户的经营状况发生明显恶化或与公司的业务关系发生重大不利变化而公司又不能及时化解相关风险，公司的经营业绩将会受到一定影响。

应对措施：公司将持续在全球范围内不断拓展新的客户，拓宽海外销售渠道，控制对主要客户的依赖程度。

（三）市场竞争风险

近年来，随着国内安防视频监控行业的快速发展，吸引了众多国内外安防监控企业加入竞争，行业竞争日趋激烈。从竞争环境来看，国际跨国公司如腾龙、富士能/富士龙等企业在安防监控高端市场中占据一定的市场地位，而在定焦、低像素等中低端镜头方面则市场竞争较为充分；虽然公司目前在安防监控镜头领域具有一定的品牌和规模优势，但未来如果公司不能在成本、技术、品牌等方面继续保持竞争优势，或者上述国际跨国公司改变市场战略，采取降价、收购等手段抢占市场，则会对公司的市场份额、毛利率等产生不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，加强市场拓展力度，优化管理架构，以优质的产品稳固市场地位，保持品牌、技术和产品经济性上的优势，使公司能够在竞争激烈的市场环境中持续创造更加优秀的业绩。

（四）快速扩张的管理风险

随着业务的拓展和产销规模的不断扩大，公司在生产技术管理、财务控制管理、人力资源管理等方面都面临较大的挑战，并对管理团队提出了更高要求，公司将需要大量生产、管理、技术、营销人员，这就对人力资源的规划、招聘、培养和晋升机制提出了更高的要求，同时随着社会整体劳动力成本的上升，公司的人力资源成本将有可能持续增长，或会对公司的利润产生一定影响。

应对措施：公司将加强现有管理团队的培训，同时引入专业技术人才，搭建新的管理团队，提升公司内部管理体系建设和流程优化，以进一步降低管理风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√适用 □不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|--------|------|--------|--------------------------|--------------------------|---|
| 2022年01月18日 | / | 电话沟通 | 机构 | 华创证券、国泰君安、兴业证券等百余名机构投资者 | 公司第一季度经营情况预测、汽车视觉子公司发展情况 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表 2022-001号 |
| 2022年01月20日 | / | 电话沟通 | 机构 | 国金证券、中信理财、华创证券等三十余名机构投资者 | 公司第一季度经营情况预测及行业情况分析 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表 2022-002号 |
| 2022年03月28日 | 深圳、线上 | 其他 | 机构 | 中泰证券、国海证券、华创证券等百余名机构投资者 | 公司2021年度业绩情况分析 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表 2022-003号 |
| 2022年04月08日 | 网络远程方式 | 其他 | 其他 | 全景网参会的投资者 | 公司2021年度业绩说明会 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表 2022-004号 |
| 2022年05月08日 | / | 电话沟通 | 机构 | 华创证券、国金证券、华泰柏瑞等五十余名机构投资者 | 公司第一季度经营情况分析 & 对外投资情况介绍 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表 2022-005号 |

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 |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|----------------------------------|
| 2021 年度股东大会 | 年度股东大会 | 46.52% | 2022 年 04 月 18 日 | 2022 年 04 月 18 日 | 《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-021） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司第二届董事会第十六次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。对公司 2020 年限制性股票激励计划中涉及的 7 人已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购，合计限制性股票 130,500 股，回购注销价格为 9.89 元/股。报告期内，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已办理完成，具体内容详见公司于 2022 年 1 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-001）。

公司第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据公司 2019 年度股东大会的授权，同意按照《东莞市宇瞳光学科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理第一个解除限售期的股份上市流通手续。本次符合解除限售条件的激励对象共 160 名，解除限售的限制性股票共计 1,923,030 股，本次解除限售的限制性股票已于 2022 年 6 月 28 日

上市流通，具体内容详见公司于 2022 年 6 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-042）。

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

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 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

二、社会责任情况

1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，保障中小股东的权益。不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向股东披露信息。同时，公司注重投资者关系维护，通过路演、投资者互动平台、电话交流、电子邮件等方式与投资者保持良好的沟通，充分保证广大投资者的知情权。

2、职工权益保护

公司注重职工合法权益的保护，严格遵守《劳动法》等相关规定，不断完善人力资源管理体系、建立科学的员工薪酬制度和激励机制，积极开展内部培训和外部培训，按照国家和地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金。每年组织员工进行健康体检，为员工提供健康、有保障的工作环境，采取有效的机制，不断激发员工的能动性和创造性，使员工从公司的发展中得到精神的激励和物质的回报，并对公司产生强烈的认同感、归属感、依赖感，实现员工与企业的共同成长。

3、供应商与客户权益保护

公司长期以来遵循平等、互利的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调，定期对供应商进行合作调查，以减少潜在的风险并解决可能出现的问题；不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的竞争环境，共同构筑互利互信的合

作平台。公司以服务客户作为企业经营宗旨，坚持研发销售一体化服务策略，打造专业服务团队，切实加强客户服务能力以及需求响应能力，为客户提供满足其个性化需求的优质产品。

4、公共关系保护

公司积极履行政府倡导，合规经营企业，为财政税收增添力量。公司每为应届毕业生提供大量岗位及各类培训，为缓解社会就业压力发挥积极作用。以社会责任为己任，为企业营造良好的公共关系。

5、社会公益事业

公司自成立以来，不忘初心，始终坚守社会责任，积极参与社会公益事业和各项公益活动。报告期内，公司向受困学生捐赠物资、支持粤港地区抗击疫情、向学校捐款，积极地履行社会责任及义务。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

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

公司及子公司作为出租方：

| 序号 | 出租方名称 | 租赁物种类 | 租赁收入（元） |
|----|-------|-------|---------------|
| 1 | 上饶宇瞳 | 厂房 | 3,992,110.55 |
| 2 | 上饶宇瞳 | 机器设备 | 7,645,209.75 |
| 3 | 东莞宇瞳 | 机器设备 | 3,999,497.70 |
| 合计 | | | 15,636,818.00 |

报告期内，不存在公司及子公司作为承租方的租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

因业务发展的需要，公司以自有资金认缴出资 10,000 万元投资设立了全资子公司江西宇瞳教育科技有限公司，并于 2022 年 3 月 7 日办理完成工商登记手续。

2022 年 6 月 2 日，江西宇瞳教育科技有限公司以自有资金认缴出资 3,000 万元投资设立了全资子公司上饶市宇瞳光电科技有限公司。

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 | 116,744,247 | 51.94% | | | 58,153,123 | 2,328,900 | 55,824,223 | 172,568,470 | 51.22% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 116,729,847 | 51.93% | | | 58,145,923 | 2,322,420 | 55,823,503 | 172,553,350 | 51.22% |
| 其中：境内法人持股 | 31,621,602 | 14.07% | | | 15,810,801 | | 15,810,801 | 47,432,403 | 14.08% |
| 境内自然人持股 | 85,108,245 | 37.86% | | | 42,335,122 | 2,322,420 | 40,012,702 | 125,120,947 | 37.14% |
| 4、外资持股 | 14,400 | 0.01% | | | 7,200 | -6,480 | 720 | 15,120 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 14,400 | 0.01% | | | 7,200 | -6,480 | 720 | 15,120 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 108,018,197 | 48.06% | | | 54,162,849 | 2,198,400 | 56,361,249 | 164,379,446 | 48.78% |
| 1、人民币普通股 | 108,018,197 | 48.06% | | | 54,162,849 | 2,198,400 | 56,361,249 | 164,379,446 | 48.78% |
| 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 | 224,762,444 | 100.00% | | | 112,315,972 | -130,500 | 112,185,472 | 336,947,916 | 100.00% |

股份变动的的原因

√适用 □不适用

(1) 根据相关法规，期初调整高管锁定股。

(2) 报告期内，公司完成 130,500 股限制性股票回购注销手续。

(3) 报告期内，公司实施了 2021 年度分红派息、转增股本方案：以总股本 224,631,944 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）；同时进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。

(4) 公司完成了 2020 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售事宜，上市流通日期为 2022 年 6 月 28 日。

具体内容请查阅公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 公司第二届董事会第十六次会议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。

(2) 公司第三届董事会第二次会议及 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。

(3) 公司第三届董事会第五次会议及公司第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，回购注销及解除限售的限制性股票、资本公积转增股本的股份均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理相关手续。

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

本次股份变动前，按原股本计算的每股收益和稀释每股收益为 0.38 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 8.06 元；股本变动后，按新股本计算每股收益和稀释每股收益为 0.25 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 5.34 元。

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 | 拟解除限售日期 |
|---------------------|------------|----------|------------|------------|--|---|
| 张品光 | 30,282,614 | 0 | 15,141,307 | 45,423,921 | 首发限售承诺：向特定对象发行股票获配，股份限售期为 36 个月；股权激励承诺 | 2022 年 9 月 20 日；2024 年 6 月 24 日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行 |
| 东莞市宇瞳实业投资合伙企业（有限合伙） | 22,957,466 | 0 | 11,478,733 | 34,436,199 | 首发限售承诺 | 2022 年 9 月 20 日 |
| 姜先海 | 9,613,636 | 0 | 4,806,818 | 14,420,454 | 首发限售承诺 | 2022 年 9 月 20 日 |

| | | | | | | |
|----------------------|-------------|-----------|------------|-------------|--------------------------------------|---|
| 张伟 | 9,140,728 | 0 | 4,570,364 | 13,711,092 | 首发限售承诺 | 2022年9月20日 |
| 上饶市信州区智仕投资管理中心（有限合伙） | 7,651,636 | 0 | 3,825,818 | 11,477,454 | 首发限售承诺 | 2022年9月20日 |
| 金永红 | 7,202,728 | 0 | 3,601,364 | 10,804,092 | 首发限售承诺；向特定对象发行股票获配，股份限售期为36个月；股权激励承诺 | 2022年9月20日；2024年6月24日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行 |
| 谭家勇 | 7,105,909 | 0 | 3,552,955 | 10,658,864 | 首发限售承诺 | 2022年9月20日 |
| 何敏超 | 6,075,909 | 0 | 3,037,954 | 9,113,863 | 首发限售承诺；向特定对象发行股票获配，股份限售期为36个月；股权激励承诺 | 2022年9月20日；2024年6月24日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行 |
| 谷晶晶 | 4,333,239 | 0 | 2,166,619 | 6,499,858 | 首发限售承诺；向特定对象发行股票获配，股份限售期为36个月；股权激励承诺 | 2022年9月20日；2024年6月24日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行 |
| 陈天富 | 1,560,682 | 375,000 | 626,591 | 1,812,273 | 高管限售；股权激励承诺 | 高管锁定股每年按照其持股数的25%解锁；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行 |
| 林炎明 | 1,330,000 | 0 | 665,000 | 1,995,000 | 首发限售承诺；向特定对象发行股票获配，股份限售期为36个月；股权激励承诺 | 2022年9月20日；2024年6月24日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行 |
| 东莞市智瞳实业投资合伙企业（有限合伙） | 1,012,500 | 0 | 506,250 | 1,518,750 | 首发限售承诺 | 2022年9月20日 |
| 张品章 | 510,000 | 0 | 255,000 | 765,000 | 向特定对象发行股票获配，股份限售期为36个月；股权激励承诺 | 2024年6月24日；按照股权激励限售股解除限售相关规定执行 |
| 其他股权激励对象 | 7,967,200 | 1,842,030 | 3,806,480 | 9,931,650 | 股权激励承诺 | 按照股权激励限售股解除限售相关规定执行 |
| 合计 | 116,744,247 | 2,217,030 | 58,041,253 | 172,568,470 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | |
|----------------------------|--------|-------------------|---|----------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 14,272 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数 | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数 | 0 |
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | |

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
|--------------------------------|--|--------|------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 张品光 | 境内自然人 | 13.48% | 45,423,921 | 15,141,307 | 45,423,921 | | 质押 | 28,237,500 |
| 东莞市宇瞳实业投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 10.22% | 34,436,199 | 11,478,733 | 34,436,199 | | | |
| 姜先海 | 境内自然人 | 4.28% | 14,420,454 | 4,806,818 | 14,420,454 | | 质押 | 6,975,000 |
| 张伟 | 境内自然人 | 4.07% | 13,711,092 | 4,570,364 | 13,711,092 | | 质押 | 6,480,000 |
| 上饶市信州区智仕投资管理中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 3.41% | 11,477,454 | 3,825,818 | 11,477,454 | | | |
| 张浩 | 境内自然人 | 3.39% | 11,414,107 | 4,003,369 | | 4,003,369 | 质押 | 6,252,000 |
| 金永红 | 境内自然人 | 3.21% | 10,804,092 | 3,601,364 | 10,804,092 | | 质押 | 7,309,092 |
| 谭家勇 | 境内自然人 | 3.16% | 10,658,864 | 3,552,955 | 10,658,864 | | 质押 | 4,875,000 |
| 何敏超 | 境内自然人 | 2.70% | 9,113,863 | 3,037,954 | 9,113,863 | | 质押 | 5,595,000 |
| 谷晶晶 | 境内自然人 | 1.93% | 6,499,858 | 2,166,619 | 6,499,858 | | 质押 | 4,515,000 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，张品光、姜先海、张伟、金永红、谭家勇、何敏超、谷晶晶、东莞市宇瞳实业投资合伙企业（有限合伙）、上饶市信州区智仕投资管理中心（有限合伙）为一致行动人。除此以外，未知上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 张浩 | 11,414,107 | 人民币普通股 | 11,414,107 | | | | | |
| 中国银行股份有限公司一景顺长城优选混合型证券投资基金 | 5,680,594 | 人民币普通股 | 5,680,594 | | | | | |
| 王宝光 | 5,285,958 | 人民币普通股 | 5,285,958 | | | | | |
| 高候钟 | 5,249,654 | 人民币普通股 | 5,249,654 | | | | | |
| 黄秀娟 | 5,191,700 | 人民币普通股 | 5,191,700 | | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司一景顺长城环保优势股票型证券投资基金 | 4,747,440 | 人民币普通股 | 4,747,440 | | | | | |
| 陆伟 | 4,484,412 | 人民 | 4,484,412 | | | | | |

| | | | |
|--|---|--------|-----------|
| | | 币普通股 | |
| 周洁 | 4,075,652 | 人民币普通股 | 4,075,652 |
| 中国工商银行股份有限公司—景顺长城创新成长混合型证券投资基金 | 3,787,608 | 人民币普通股 | 3,787,608 |
| 深圳市优美利投资管理有限公司—优美利金安 13 号私募证券投资基金 | 3,768,200 | 人民币普通股 | 3,768,200 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 高候钟与黄秀娟为夫妻关系，除此之外，未知上述无限售条件股东之间存在关联关系或属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 | (1) 股东张浩通过普通证券账户持有 8,665,715 股外，信用证券账户持有公司股票 2,748,392 股，合计持有公司股票 11,414,107 股； (2) 股东高候钟通过普通证券账户持有 4,175,004 股外，信用证券账户持有公司股票 1,074,650 股，合计持有公司股票 5,249,654 股； (3) 股东黄秀娟通过普通证券账户持有 369,600 股外，信用证券账户持有公司股票 4,822,100 股，合计持有公司股票 5,191,700 股。 | | |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 350,372,628.19 | 236,665,646.63 |
| 结算备付金 | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 0.00 | 26,000,000.00 |
| 应收账款 | 374,392,568.26 | 547,543,645.53 |
| 应收款项融资 | 164,523,642.38 | 162,305,019.52 |
| 预付款项 | 6,298,461.77 | 10,636,505.48 |
| 应收保费 | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保账款 | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保合同准备金 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 1,734,169.45 | 2,912,776.57 |
| 其中：应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 买入返售金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 682,754,033.57 | 668,043,828.14 |
| 合同资产 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | 8,335,763.67 | 13,987,540.23 |
| 流动资产合计 | 1,588,411,267.29 | 1,668,094,962.10 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 127,054,504.80 | 127,442,409.28 |
| 固定资产 | 1,358,387,883.50 | 1,322,363,368.66 |
| 在建工程 | 133,032,092.37 | 118,859,882.46 |
| 生产性生物资产 | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | 63,008,452.39 | 63,979,549.59 |
| 开发支出 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 68,075,750.54 | 57,634,043.74 |
| 递延所得税资产 | 21,166,040.99 | 21,477,485.70 |
| 其他非流动资产 | 173,500,434.26 | 62,743,489.74 |
| 非流动资产合计 | 1,954,225,158.85 | 1,774,500,229.17 |
| 资产总计 | 3,542,636,426.14 | 3,442,595,191.27 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 646,164,152.95 | 492,237,052.30 |
| 向中央银行借款 | 0.00 | 0.00 |
| 拆入资金 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 114,859,431.29 | 176,926,402.08 |
| 应付账款 | 491,802,062.19 | 619,306,922.21 |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 1,233,408.14 | 1,646,462.54 |
| 卖出回购金融资产款 | 0.00 | 0.00 |
| 吸收存款及同业存放 | 0.00 | 0.00 |
| 代理买卖证券款 | 0.00 | 0.00 |
| 代理承销证券款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 26,235,463.54 | 38,548,487.61 |
| 应交税费 | 7,665,220.23 | 1,405,604.16 |
| 其他应付款 | 142,347,887.31 | 158,403,688.63 |
| 其中：应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 应付手续费及佣金 | 0.00 | 0.00 |
| 应付分保账款 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 137,000,000.00 | 137,600,000.00 |
| 其他流动负债 | 504,484.27 | 475,460.40 |
| 流动负债合计 | 1,567,812,109.92 | 1,626,550,079.93 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | 0.00 | 0.00 |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 应付债券 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | 43,759,884.22 | 40,359,517.30 |
| 递延所得税负债 | 697,913.38 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 244,457,797.60 | 180,359,517.30 |
| 负债合计 | 1,812,269,907.52 | 1,806,909,597.23 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 336,947,916.00 | 224,762,444.00 |
| 其他权益工具 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 899,287,506.37 | 971,030,611.45 |
| 减：库存股 | 140,797,133.93 | 157,208,619.85 |
| 其他综合收益 | -667,995.11 | -890,609.86 |
| 专项储备 | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 70,178,009.69 | 62,672,977.59 |
| 一般风险准备 | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | 565,418,215.60 | 535,318,790.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,730,366,518.62 | 1,635,685,594.04 |
| 少数股东权益 | 0.00 | 0.00 |
| 所有者权益合计 | 1,730,366,518.62 | 1,635,685,594.04 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,542,636,426.14 | 3,442,595,191.27 |

法定代表人：张品光 主管会计工作负责人：管秋生 会计机构负责人：管秋生

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 278,541,237.97 | 172,097,851.65 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 0.00 | 26,000,000.00 |
| 应收账款 | 370,117,393.46 | 540,886,550.53 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资 | 162,581,434.65 | 161,484,476.02 |
| 预付款项 | 6,155,072.86 | 10,510,696.50 |
| 其他应收款 | 297,126,930.53 | 312,380,773.07 |
| 其中：应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 460,916,952.97 | 469,850,956.58 |
| 合同资产 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | 7,844,543.31 | 9,494,317.43 |
| 流动资产合计 | 1,583,283,565.75 | 1,702,705,621.78 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 126,699,731.00 | 50,899,119.81 |
| 其他权益工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 1,000,335,914.90 | 942,994,530.23 |
| 在建工程 | 67,293,344.96 | 83,452,009.51 |
| 生产性生物资产 | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | 38,601,018.96 | 39,454,015.75 |
| 开发支出 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 64,683,225.28 | 53,321,597.00 |
| 递延所得税资产 | 14,033,856.17 | 13,777,551.55 |
| 其他非流动资产 | 94,137,899.21 | 61,588,324.35 |
| 非流动资产合计 | 1,415,784,990.48 | 1,245,487,148.20 |
| 资产总计 | 2,999,068,556.23 | 2,948,192,769.98 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 375,346,458.33 | 371,577,354.17 |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 114,859,431.29 | 176,926,402.08 |
| 应付账款 | 342,947,600.39 | 363,139,506.57 |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 1,213,275.40 | 1,645,825.37 |
| 应付职工薪酬 | 17,934,424.36 | 29,863,964.19 |
| 应交税费 | 4,381,001.57 | 697,316.43 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 139,875,487.31 | 156,131,288.63 |
| 其中：应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 137,000,000.00 | 137,600,000.00 |
| 其他流动负债 | 501,867.01 | 475,377.57 |
| 流动负债合计 | 1,134,059,545.66 | 1,238,057,035.01 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 应付债券 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | 19,063,286.69 | 14,483,336.45 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 219,063,286.69 | 154,483,336.45 |
| 负债合计 | 1,353,122,832.35 | 1,392,540,371.46 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 336,947,916.00 | 224,762,444.00 |
| 其他权益工具 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 899,450,432.53 | 968,114,071.05 |
| 减：库存股 | 140,797,133.93 | 157,208,619.85 |
| 其他综合收益 | -658,712.90 | -887,286.72 |
| 专项储备 | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 70,178,009.69 | 62,672,977.59 |
| 未分配利润 | 480,825,212.49 | 458,198,812.45 |
| 所有者权益合计 | 1,645,945,723.88 | 1,555,652,398.52 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,999,068,556.23 | 2,948,192,769.98 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 920,866,632.22 | 994,179,552.74 |
| 其中：营业收入 | 920,866,632.22 | 994,179,552.74 |
| 利息收入 | 0.00 | 0.00 |
| 已赚保费 | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金收入 | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业总成本 | 841,381,137.47 | 839,268,961.05 |
| 其中：营业成本 | 688,787,638.31 | 731,875,505.73 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金支出 | 0.00 | 0.00 |
| 退保金 | 0.00 | 0.00 |
| 赔付支出净额 | 0.00 | 0.00 |
| 提取保险责任准备金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 保单红利支出 | 0.00 | 0.00 |
| 分保费用 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 1,893,958.85 | 2,434,738.22 |
| 销售费用 | 15,286,974.52 | 6,349,950.57 |
| 管理费用 | 59,601,859.75 | 40,230,552.44 |
| 研发费用 | 63,826,758.53 | 48,042,469.70 |
| 财务费用 | 11,983,947.51 | 10,335,744.39 |
| 其中：利息费用 | 14,023,900.55 | 10,151,833.46 |
| 利息收入 | 1,031,334.24 | 461,666.50 |
| 加：其他收益 | 4,681,513.65 | 2,813,112.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -361,984.71 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5,917,836.22 | 3,832,778.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 847,213.86 | 71,036.92 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 136,144.71 | 2,871,890.20 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 90,706,218.48 | 164,499,410.06 |
| 加：营业外收入 | 92,933.60 | 1,645,061.94 |
| 减：营业外支出 | 675,731.71 | 1,156,854.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 90,123,420.37 | 164,987,617.91 |
| 减：所得税费用 | 7,600,074.58 | 27,222,254.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 82,523,345.79 | 137,765,363.11 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 82,523,345.79 | 137,765,363.11 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 82,523,345.79 | 137,765,363.11 |
| 2.少数股东损益 | 0.00 | 0.00 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 222,614.75 | -666,478.69 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 222,614.75 | -666,478.69 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | 0.00 | 0.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 5.其他 | 0.00 | 0.00 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 222,614.75 | -666,478.69 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | 0.00 | 0.00 |
| 5. 现金流量套期储备 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 外币财务报表折算差额 | 0.00 | 0.00 |
| 7. 其他 | 222,614.75 | -666,478.69 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 0.00 | 0.00 |
| 七、综合收益总额 | 82,745,960.54 | 137,098,884.42 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 82,745,960.54 | 137,098,884.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 0.00 | 0.00 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.25 | 0.44 |
| （二）稀释每股收益 | 0.25 | 0.44 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张品光 主管会计工作负责人：管秋生 会计机构负责人：管秋生

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 938,975,046.34 | 999,958,054.59 |
| 减：营业成本 | 747,655,542.11 | 811,443,919.33 |
| 税金及附加 | 897,072.85 | 890,046.08 |
| 销售费用 | 15,057,373.95 | 6,349,950.57 |
| 管理费用 | 41,195,015.08 | 28,803,426.32 |
| 研发费用 | 52,363,788.95 | 37,482,821.41 |
| 财务费用 | 9,363,043.10 | 10,353,153.38 |
| 其中：利息费用 | 11,430,294.05 | 10,151,833.46 |
| 利息收入 | 964,694.49 | 439,141.46 |
| 加：其他收益 | 3,088,196.96 | 1,866,862.64 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -361,984.71 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5,824,818.22 | 3,739,096.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 766,689.02 | 242,759.96 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 91,340.60 | 2,839,000.61 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 81,852,270.39 | 113,322,456.89 |
| 加：营业外收入 | 94,326.99 | 1,614,373.14 |
| 减：营业外支出 | 705,221.83 | 978,232.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 81,241,375.55 | 113,958,597.17 |
| 减：所得税费用 | 6,191,054.61 | 14,393,083.80 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 75,050,320.94 | 99,565,513.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 75,050,320.94 | 99,565,513.37 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 228,573.82 | -666,013.55 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 5. 其他 | 0.00 | 0.00 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 228,573.82 | -666,013.55 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | 0.00 | 0.00 |
| 5. 现金流量套期储备 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 外币财务报表折算差额 | 0.00 | 0.00 |
| 7. 其他 | 228,573.82 | -666,013.55 |
| 六、综合收益总额 | 75,278,894.76 | 98,899,499.82 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.23 | 0.32 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.23 | 0.32 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 984,095,407.25 | 921,857,092.51 |
| 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 | 7,746,933.52 | 4,849,989.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,187,640.54 | 7,302,802.58 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,008,029,981.31 | 934,009,884.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 608,372,690.17 | 495,756,916.21 |
| 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 | 123,266,163.57 | 104,498,470.95 |
| 支付的各项税费 | 10,668,119.61 | 29,086,765.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 15,790,899.34 | 25,019,673.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 758,097,872.69 | 654,361,825.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 249,932,108.62 | 279,648,059.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 9,700,000.00 | 81,947.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 9,700,000.00 | 81,947.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 288,611,863.73 | 284,430,229.60 |
| 投资支付的现金 | 37,000,000.00 | 0.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 325,611,863.73 | 289,430,229.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -315,911,863.73 | -289,348,282.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 141,396,415.10 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 407,476,763.89 | 177,065,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 10,900,000.00 | 400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 418,376,763.89 | 318,861,415.10 |
| 偿还债务支付的现金 | 170,600,000.00 | 220,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 56,542,772.56 | 73,959,869.15 |
| 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 | 41,095,169.00 | 18,601,283.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | 268,237,941.56 | 312,861,153.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 150,138,822.33 | 6,000,262.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 588,070.34 | -179,115.37 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 84,747,137.56 | -3,879,076.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 198,179,646.63 | 215,769,977.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 282,926,784.19 | 211,890,900.60 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 1,081,579,034.16 | 918,362,250.71 |
| 收到的税费返还 | 7,746,933.52 | 4,849,989.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,292,307.79 | 7,104,439.22 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,104,618,275.47 | 930,316,679.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 682,202,827.76 | 556,373,562.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 92,702,780.16 | 77,431,033.81 |
| 支付的各项税费 | 13,846,193.09 | 14,680,470.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 13,042,151.38 | 21,130,164.22 |
| 经营活动现金流出小计 | 801,793,952.39 | 669,615,230.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 302,824,323.08 | 260,701,448.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 14,033,032.44 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 14,033,032.44 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 140,623,941.98 | 254,490,197.50 |
| 投资支付的现金 | 102,000,000.00 | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 242,623,941.98 | 259,490,197.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -228,590,909.54 | -259,490,197.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 141,396,415.10 |
| 取得借款收到的现金 | 260,000,000.00 | 177,065,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 10,900,000.00 | 400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 270,900,000.00 | 318,861,415.10 |
| 偿还债务支付的现金 | 170,600,000.00 | 220,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 56,542,772.56 | 73,959,869.15 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 41,095,169.00 | 18,601,283.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | 268,237,941.56 | 312,861,153.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,662,058.44 | 6,000,262.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 588,070.34 | -179,115.37 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 77,483,542.32 | 7,032,398.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 133,611,851.65 | 189,806,935.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 211,095,393.97 | 196,839,334.03 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|-------------|------|---------------|--------|----------------|------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 224,762,444.00 | | | | 971,030,611.45 | 157,208,619.85 | -890,609.86 | | 62,672,977.59 | | 535,318,790.71 | | 1,635,685,594.04 | 1,635,685,594.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 二、本年期初余额 | 224,762,444.00 | | | | 971,030,611.45 | 157,208,619.85 | -890,609.86 | | 62,672,977.59 | | 535,318,790.71 | 0.00 | 1,635,685,594.04 | 1,635,685,594.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 112,185,472.00 | | | | -71,743,105.08 | -16,411,485.92 | 222,614.75 | | 7,505,032.10 | | 30,099,424.89 | | 94,680,924.58 | 94,680,924.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 222,614.75 | | | | 82,523,345.79 | | 82,745,960.54 | 82,745,960.54 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 130,500.00 | | | | 40,572,866.92 | -16,411,485.92 | | | | | | | 56,853,852.84 | 56,853,852.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 130,500.00 | | | | | -16,411,485.92 | | | | | | | 16,280,985.92 | 16,280,985.92 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者 | | | | | 40,572,866.92 | | | | | | | | 40,572,866.92 | 40,572,866.92 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--|--|------------------|------------------|
| 权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 7,505,032.10 | -52,423,920.90 | | | | -44,918,888.80 | -44,918,888.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 7,505,032.10 | -7,505,032.10 | | | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -44,918,888.80 | -44,918,888.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | 112,315,972.00 | | | | - | 112,315,972.00 | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 112,315,972.00 | | | | - | 112,315,972.00 | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 336,947,916.00 | | | | 899,287,506.37 | 140,797,133.93 | -667,995.11 | 70,178,009.69 | 565,418,215.60 | | | 1,730,366,518.62 | 1,730,366,518.62 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|-------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 210,119,144.00 | | | | 703,238,969.83 | 48,526,382.53 | -693,458.25 | | 43,962,233.68 | | 374,369,895.67 | | 1,282,470,402.40 | | 1,282,470,402.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 210,119,144.00 | | | | 703,238,969.83 | 48,526,382.53 | -693,458.25 | | 43,962,233.68 | | 374,369,895.67 | | 1,282,470,402.40 | | 1,282,470,402.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 9,000,000.00 | | | | 143,081,423.89 | -1,383,057.91 | -666,478.69 | | 9,956,551.34 | | 64,808,168.57 | | 227,562,723.02 | | 227,562,723.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -666,478.69 | | | | 137,765,363.11 | | 137,098,884.42 | | 137,098,884.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 9,000,000.00 | | | | 143,081,423.89 | -1,383,057.91 | | | | | | | 153,464,481.80 | | 153,464,481.80 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 9,000,000.00 | | | | 132,814,556.36 | -1,383,057.91 | | | | | | | 143,197,614.27 | | 143,197,614.27 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 10,266,867.53 | | | | | | | | 10,266,867.53 | | 10,266,867.53 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,956,551.34 | | -72,957,194.54 | | -63,000,643.20 | | -63,000,643.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,956,551.34 | | -9,956,551.34 | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东） | | | | | | | | | | | -63,000,643.20 | | -63,000,643.20 | | -63,000,643.20 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--|------------------|--|--|------------------|------|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 219,119,144.00 | | | 846,320,393.72 | 47,143,324.62 | -1,359,936.94 | 53,918,785.02 | 439,178,064.24 | | 1,510,033,125.42 | | | 1,510,033,125.42 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|-------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 224,762,444.00 | | | | 968,114,071.05 | 157,208,619.85 | -887,286.72 | | 62,672,977.59 | 458,198,812.45 | | 1,555,652,398.52 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|-----------------|----------------|-------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 224,762,444.00 | | | 968,114,071.05 | 157,208,619.85 | -887,286.72 | 62,672,977.59 | 458,198,812.45 | | 1,555,652,398.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 112,185,472.00 | | | -68,663,638.52 | -16,411,485.92 | 228,573.82 | 7,505,032.10 | 22,626,400.04 | | 90,293,325.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 228,573.82 | | 75,050,320.94 | | 75,278,894.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -130,500.00 | | | 43,652,333.48 | -16,411,485.92 | | | | | 59,933,319.40 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -130,500.00 | | | | -16,411,485.92 | | | | | 16,280,985.92 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 43,652,333.48 | | | | | | 43,652,333.48 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | 7,505,032.10 | -52,423,920.90 | | -44,918,888.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 7,505,032.10 | -7,505,032.10 | | 0.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -44,918,888.80 | | -44,918,888.80 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 112,315,972.00 | | | -112,315,972.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 112,315,972.00 | | | -112,315,972.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 336,947,916.00 | | | 899,450,432.53 | 140,797,133.93 | -658,712.90 | 70,178,009.69 | 480,825,212.49 | | 1,645,945,723.88 |

上期金额

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|-------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 210,119,144.00 | | | | 703,740,006.29 | 48,526,382.53 | -693,458.25 | | 43,962,233.68 | 352,802,760.46 | | 1,261,404,303.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 210,119,144.00 | | | | 703,740,006.29 | 48,526,382.53 | -693,458.25 | | 43,962,233.68 | 352,802,760.46 | | 1,261,404,303.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 9,000,000.00 | | | | 141,625,546.79 | -1,383,057.91 | -666,013.55 | | 9,956,551.34 | 26,608,318.83 | | 187,907,461.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -666,013.55 | | | 99,565,513.37 | | 98,899,499.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 9,000,000.00 | | | | 141,625,546.79 | -1,383,057.91 | | | | | | 152,008,604.70 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 9,000,000.00 | | | | 131,358,679.26 | -1,383,057.91 | | | | | | 141,741,737.17 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 10,266,867.53 | | | | | | | 10,266,867.53 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,956,551.34 | -72,957,194.54 | | -63,000,643.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,956,551.34 | -9,956,551.34 | | 0.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -63,000,643.20 | | -63,000,643.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|------------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 219,119,144.00 | | | | 845,365,553.08 | 47,143,324.62 | -1,359,471.80 | | 53,918,785.02 | 379,411,079.29 | 1,449,311,764.97 |

三、公司基本情况

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 9 月 6 日，注册资本 300 万元。

2015 年 12 月，经股东会决议通过，由东莞市宇瞳光学科技有限公司原有全体股东作为发起人，对东莞市宇瞳光学科技有限公司进行整体变更，发起设立东莞市宇瞳光学科技股份有限公司，以截至 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产 151,931,620.76 元作为折股依据，相应折合为东莞市宇瞳光学科技股份有限公司的股本 68,181,818.00 元，超过折合股本部分 83,749,802.76 元作为股本溢价计入资本公积，并于 2015 年 12 月 24 日在东莞市工商行政管理局办理变更登记。

2016 年 5 月，根据公司股东大会决议及修改后的公司章程，增加公司注册资本 200 万元，由股东张品光以货币资金认缴增资，增资后公司注册资本变为 7,018.1818 万元。

2017 年 5 月，根据公司股东大会决议、修改后的章程及增资协议规定，公司申请增加注册资本人民币 964.0444 万元，分别由上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）、上海涌创铎兴投资合伙企业（有限合伙）及广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司认缴出资，变更后的注册资本为人民币 7,982.2262 万元。

2017 年 8 月，根据公司股东大会决议、修改后的章程及增资协议规定，公司申请增加注册资本人民币 532.1485 万元，分别由共青城鼎盛博盈投资中心（有限合伙）、邓泽林、王斌达、东莞红土创业投资有限公司及深圳市创新投资集团有限公司认缴出资，变更后的注册资本为人民币 8,514.3747 万元。

2017 年 12 月，根据公司股东大会决议、修改后的章程及增资协议规定，公司申请增加注册资本人民币 56.2500 万元，由东莞市智瞳实业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资，变更后的注册资本为人民币 8,570.6247 万元。

2019 年 9 月，根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可（2019）1580 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,858.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 18.16 元，增加注册资本人民币 2,858.00 万元，变更后的注册资本为人民币 11,428.6247 万元。

2020 年 5 月，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 9,142.8997 万元，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 91,428,997 股，每股面值 1 元，增加股本 9,142.8997 万元，变更后股本为人民币 20,571.5244 万元。

2020 年 6 月，根据公司股东大会决议，公司采用定向发行公司 A 股普通股的方式授予激励对象人民币限制性股票 4,403,900 股，每股面值人民币 1 元，增加股本人民币 440.39 万元，变更后的股本为人民币 21,011.9144 万元。

2021年6月，根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可（2020）3333号”文核准，公司向张品光、金永红、林炎明、谷晶晶、张品章、何敏超等6名特定对象发行人民币普通股（A股）900.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格16.13元，增加注册资本人民币900.00万元，变更后的注册资本为人民币21,911.9144万元。

2021年11月，根据公司股东大会决议，公司授予激励对象人民币限制性股票7,053,300股，首次授予部分采用定向发行公司A股普通股的方式，授予217名激励对象人民币限制性股票5,643,300股，每股面值人民币1元，增加注册资本人民币564.33万元，变更后的股本为人民币22,476.2444万元。

2022年1月，根据公司股东大会决议，回购注销7名激励对象人民币限制性股票130,500股，每股面值人民币1元，减少股本13.05万元，变更后股本为人民币22,463.1944万元。

2022年5月，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币2,246.3194万元，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额2,246.3194股，每股面值1元，增加股本2,246.3194万元，变更后股本为人民币33,694.7916万元。

统一社会信用代码：9144190058144782XE

法定代表人：张品光

注册资本：人民币336,947,916.00元

公司住所：广东省东莞市长安镇靖海东路99号

公司经营范围：研发、生产、加工、销售：光学镜头、光学仪器、精密光学模具、光学塑胶零件、光学镜片；货物进出口、技术进口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告业经公司董事会于2022年8月25日批准报出。

至本报告期末，公司拥有三家控股子公司，上饶市宇瞳光学有限公司系公司于2015年5月向广东宇瞳光学有限公司购买其持有上饶市宇瞳光学有限公司的股权所形成的，自此纳入公司合并范围；东莞市宇瞳汽车视觉有限公司系公司2021年8月新设的子公司；江西宇瞳教育科技发展有限公司系公司2022年3月新设的子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1). 同一控制下企业合并：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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2). 非同一控制下企业合并：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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3). 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 放弃了对该金融资产的控制 | |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 | |

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺和财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。公司具体情况如下：

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

①应收票据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

对于划分组合的应收票据、应收款项融资，本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

②应收账款

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|------------------|
| 境内客户组合 | 以境内客户的分类作为信用风险特征 |
| 境外客户组合 | 以境外客户的分类作为信用风险特征 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方 |

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

③其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|--------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合 2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合 3 | 应收保证金及押金 |
| 其他应收款组合 4 | 应收出口退税 |
| 其他应收款组合 5 | 应收其他款项 |
| 其他应收款组合 6 | 应收合并范围内关联方款项 |

(2) 已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

12、应收账款

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

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|------------------|
| 境内客户组合 | 以境内客户的分类作为信用风险特征 |
| 境外客户组合 | 以境外客户的分类作为信用风险特征 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方 |

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。参见本会计政策之十“金融工具”中金融工具减值相关处理。

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。会计处理方法参见本会计政策之十“金融工具”中划分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相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|--------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合 2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合 3 | 应收保证金及押金 |
| 其他应收款组合 4 | 应收其他款项 |
| 其他应收款组合 5 | 应收合并范围内关联方款项 |

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判

断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十四）项固定资产及折旧和第（三十）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|------|-----|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租

人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

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) 发生的初始直接费用；
- (4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- (4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（三十一）项长期资产减值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之三十一“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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，将实际发生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

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基

金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

境内销售：公司将货物运送至客户指定地点，按照客户要求将货物交付给客户后，双方按月对交付货物情况确认后确认收入。

境外销售：公司境外销售为自营出口销售，公司将货物运送至报关地点，完成海关报关手续并交货运后，公司以出口报关单据作为收入确认的依据。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- (2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

- (5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十九）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十五）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

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

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

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租人

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 作为承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 作为出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

44、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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 销售收入 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 5%、1% |

| | | |
|--------|--------|---------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税额 | 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 |
|-----------------|-------|
| 东莞市宇瞳光学科技股份有限公司 | 15% |
| 上饶市宇瞳光学有限公司 | 25% |
| 东莞市宇瞳汽车视觉有限公司 | 25% |
| 江西宇瞳教育科技发展有限公司 | 25% |

2、税收优惠

公司为高新技术企业，并于 2021 年通过高新技术企业资格重新认定，获发编号为 GR202144000086 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 43,547.53 | 69,328.79 |
| 银行存款 | 282,803,379.66 | 198,110,317.84 |
| 其他货币资金 | 67,525,701.00 | 38,486,000.00 |
| 合计 | 350,372,628.19 | 236,665,646.63 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 67,445,844.00 | 38,486,000.00 |

其他说明

所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

截至 2022 年 06 月 30 日，其他货币资金余额主要系公司在中国建设银行股份有限公司东莞市分行存入的借款保证金余额 3,486,000.00 元，在交通银行东莞长安支行存入的开立票据保证金 11,209,844.00 元，在浙商银行股份有限公司东莞分行质押借款存入的定期存单余额 50,000,000.00 元及在招商银行股份有限公司东莞长安支行质押借款存入的定期存单余额 2,750,000.00 元。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在冻结或有潜在收回风险，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

单位：元

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

| | | |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 26,000,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 26,000,000.00 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------|----|------|------|------|---------------|---------|------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 26,000,000.00 | 100.00% | | | 26,000,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | | 26,000,000.00 | 100.00% | | | 26,000,000.00 |
| 合计 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 26,000,000.00 | 100.00% | | | 26,000,000.00 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

- (3) 期末公司已质押的应收票据
- (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
- (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 | 387,320,073.48 | 100.00% | 12,927,505.22 | 3.34% | 374,392,568.26 | 566,418,584.41 | 100.00% | 18,874,938.88 | 3.33% | 547,543,645.53 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 境内客户组合 | 375,221,589.20 | 96.88% | 12,322,581.01 | 3.28% | 362,899,008.19 | 551,816,626.50 | 97.42% | 18,144,840.98 | 3.29% | 533,671,785.52 |
| 境外客户组合 | 12,098,484.28 | 3.12% | 604,924.21 | 5.00% | 11,493,560.07 | 14,601,957.91 | 2.58% | 730,097.90 | 5.00% | 13,871,860.01 |
| 合计 | 387,320,073.48 | 100.00% | 12,927,505.22 | 3.34% | 374,392,568.26 | 566,418,584.41 | 100.00% | 18,874,938.88 | 3.33% | 547,543,645.53 |

按组合计提坏账准备：境内客户组合

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） | 375,092,980.74 | 12,255,113.01 | 3.27% |
| 1—2年（含2年） | 128,608.46 | 67,468.00 | 52.46% |
| 合计 | 375,221,589.20 | 12,322,581.01 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：境外客户组合

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） | 12,098,484.28 | 604,924.21 | 5.00% |
| 合计 | 12,098,484.20 | 604,924.21 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 387,191,465.02 |
| 1 至 2 年 | 128,608.46 |
| 合计 | 387,320,073.48 |

（2）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 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,874,938.88 | | 5,947,433.66 | | | 12,927,505.22 |
| 合计 | 18,874,938.88 | | 5,947,433.66 | | | 12,927,505.22 |

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------|----------------|-----------------|--------------|
| 单位 1 及其关联方 | 163,871,393.22 | 42.31% | 5,358,594.56 |
| 单位 2 及其关联方 | 121,688,388.67 | 31.42% | 3,979,210.31 |
| 单位 3 | 16,460,554.99 | 4.25% | 538,260.15 |
| 单位 4 | 6,683,140.41 | 1.73% | 218,538.69 |
| 单位 5 | 5,167,658.81 | 1.33% | 258,382.94 |
| 合计 | 313,871,136.10 | 81.04% | |

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司将收到的建信融通产品 54,515,782.96 元向中国建设银行股份有限公司东莞市分行进行不附追索权的委托债权转让，终止确认应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 164,523,642.38 | 162,305,019.52 |
| 合计 | 164,523,642.38 | 162,305,019.52 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 165,310,975.00 | 163,353,317.10 |
| 应收账款 | | |
| 小计 | 165,310,975.00 | 163,353,317.10 |
| 减：应收款项融资-公允价值变动 | 787,332.62 | 1,048,297.58 |
| 期末公允价值 | 164,523,642.38 | 162,305,019.52 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 √不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 6,132,222.21 | 97.36% | 10,470,265.92 | 98.43% |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 0.00% | 111,155.25 | 1.05% |
| 2 至 3 年 | 166,239.56 | 2.64% | 55,084.31 | 0.52% |
| 合计 | 6,298,461.77 | | 10,636,505.48 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------|--------|--------------|---------------------|
| 单位 1 | 非关联方 | 2,279,874.21 | 36.20 |
| 单位 2 | 非关联方 | 2,022,300.00 | 32.11 |
| 单位 3 | 非关联方 | 286,550.00 | 4.55 |
| 单位 4 | 非关联方 | 234,433.97 | 3.72 |
| 单位 5 | 非关联方 | 136,000.00 | 2.16 |
| 合计 | | 4,959,158.18 | 78.74 |

其他说明：预付款项期末余额较期初余额减少 4,338,043.71 元，减幅 40.78%，主要系预付货款减少所致。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 1,734,169.45 | 2,912,776.57 |
| 合计 | 1,734,169.45 | 2,912,776.57 |

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 802,439.94 | 836,984.71 |
| 出口退税 | | 1,381,404.40 |
| 其他款项 | 961,326.95 | 694,387.46 |
| 合计 | 1,763,766.89 | 2,912,776.57 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 0.00 | | | 0.00 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 29,597.44 | | | 29,597.44 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 29,597.44 | | | 29,597.44 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,108,956.29 |
| 1 至 2 年 | 140,538.60 |
| 2 至 3 年 | 64,272.00 |
| 3 年以上 | 450,000.00 |
| 3 至 4 年 | 450,000.00 |
| 合计 | 1,763,766.89 |

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 | |
| 其他应收款 | 0.00 | 29,597.44 | | | | 29,597.44 |
| 合计 | 0.00 | 29,597.44 | | | | 29,597.44 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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 |
|------|--------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 单位 1 | 其他款项 | 424,528.30 | 1 年内 | 24.07% | 13,882.08 |
| 单位 2 | 其他款项 | 379,055.00 | 1 年内 | 21.49% | 10,689.35 |
| 单位 3 | 保证金及押金 | 200,000.00 | 3-4 年 | 11.34% | |
| 单位 4 | 保证金及押金 | 200,000.00 | 3-4 年 | 11.34% | |
| 单位 5 | 保证金及押金 | 200,000.00 | 4 年以内 | 11.34% | |
| 合计 | | 1,403,583.30 | | 79.58% | 24,571.43 |

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 371,977,394.03 | 1,916,245.84 | 370,061,148.19 | 332,835,573.87 | 2,420,308.95 | 330,415,264.92 |
| 在产品 | 45,595,704.16 | | 45,595,704.16 | 30,818,482.98 | | 30,818,482.98 |
| 库存商品 | 240,163,402.80 | 4,655,725.34 | 235,507,677.46 | 269,942,253.02 | 5,042,958.38 | 264,899,294.64 |
| 周转材料 | 3,876,601.83 | | 3,876,601.83 | 5,442,209.93 | | 5,442,209.93 |
| 委托加工物资 | 27,712,901.93 | | 27,712,901.93 | 36,468,575.67 | | 36,468,575.67 |
| 合计 | 689,326,004.75 | 6,571,971.18 | 682,754,033.57 | 675,507,095.47 | 7,463,267.33 | 668,043,828.14 |

(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 | 2,420,308.95 | 1,916,245.84 | | 2,420,308.95 | | 1,916,245.84 |
| 库存商品 | 5,042,958.38 | 4,655,725.34 | | 5,042,958.38 | | 4,655,725.34 |
| 合计 | 7,463,267.33 | 6,571,971.18 | | 7,463,267.33 | | 6,571,971.18 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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 |
| 合计 | | | 0.00 | | | 0.00 |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 8,335,763.67 | 11,258,222.24 |
| 预缴企业所得税 | | 2,729,317.99 |
| 合计 | 8,335,763.67 | 13,987,540.23 |

14、长期股权投资

15、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目 | 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 |
|----|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

16、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|------|
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | 0.00 |

其他说明：其他非流动金融资产本期新增 10,000,000.00 元，系本期新增对中科皓焯(东莞)材料科技有限责任公司权益投资所致。

17、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 | 154,968,833.02 | | | 154,968,833.02 |
| 2. 本期增加金额 | 4,591,529.92 | | | 4,591,529.92 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 4,591,529.92 | | | 4,591,529.92 |
| (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 | 159,560,362.94 | | | 159,560,362.94 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 27,526,423.74 | | | 27,526,423.74 |
| 2. 本期增加金额 | 4,979,434.40 | | | 4,979,434.40 |
| (1) 计提或摊销 | 3,724,054.62 | | | 3,724,054.62 |
| (2) 固定资产转入 | 1,255,379.78 | | | 1,255,379.78 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 32,505,858.14 | | | 32,505,858.14 |
| 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 | 127,054,504.80 | | | 127,054,504.80 |
| 2. 期初账面价值 | 127,442,409.28 | | | 127,442,409.28 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至 2022 年 06 月 30 日，已抵押的投资性房地产情况如下：

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|----------------|---------------|------|----------------|
| 房屋建筑物 | 159,560,362.94 | 32,505,858.14 | | 127,054,504.80 |
| 合计 | 159,560,362.94 | 32,505,858.14 | | 127,054,504.80 |

18、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,358,387,883.50 | 1,322,363,368.66 |
| 合计 | 1,358,387,883.50 | 1,322,363,368.66 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 619,218,683.52 | 843,671,978.98 | 10,500,804.86 | 109,448,010.64 | 1,582,839,478.00 |
| 2. 本期增加金额 | 2,639,473.51 | 90,360,779.19 | 3,452,779.90 | 23,160,581.56 | 119,613,614.16 |
| (1) 购置 | | 55,690,223.38 | 3,452,779.90 | 6,333,650.64 | 65,476,653.92 |
| (2) 在建工程转入 | 2,639,473.51 | 34,670,555.81 | | 16,826,930.92 | 54,136,960.24 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 4,591,529.92 | 19,671,918.50 | | 1,134,031.93 | 25,397,480.35 |
| (1) 处置或报废 | | 19,671,918.50 | | 1,134,031.93 | 20,805,950.43 |
| (2) 转出投资性房地产 | 4,591,529.92 | | | | 4,591,529.92 |
| 4. 期末余额 | 617,266,627.11 | 914,360,839.67 | 13,953,584.76 | 131,474,560.27 | 1,677,055,611.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 期初余额 | 35,810,994.26 | 181,952,811.42 | 5,619,947.39 | 37,092,356.27 | 260,476,109.34 |
| 2. 本期增加金额 | 14,831,208.06 | 40,854,799.65 | 1,224,162.98 | 11,250,987.73 | 68,161,158.42 |
| (1) 计提 | 14,831,208.06 | 40,854,799.65 | 1,224,162.98 | 11,250,987.73 | 68,161,158.42 |
| 3. 本期减少金额 | 1,255,379.78 | 7,951,654.72 | | 762,504.95 | 9,969,539.45 |
| (1) 处置或报废 | | 7,951,654.72 | | 762,504.95 | 8,714,159.67 |
| (2) 转出投资性房地产 | 1,255,379.78 | | | | 1,255,379.78 |
| 4. 期末余额 | 49,386,822.54 | 214,855,956.35 | 6,844,110.37 | 47,580,839.05 | 318,667,728.31 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 567,879,804.57 | 699,504,883.32 | 7,109,474.39 | 83,893,721.22 | 1,358,387,883.50 |
| 2. 期初账面价值 | 583,407,689.26 | 661,719,167.56 | 4,880,857.47 | 72,355,654.37 | 1,322,363,368.66 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|------|----------------|
| 机器设备 | 123,787,386.29 |
| 其他设备 | 8,743,281.52 |
| 合计 | 132,530,667.81 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|----------------|------------|
| 靖海东路 99 号新厂房 | 446,771,677.14 | 正在办理中 |
| 上饶产业园污水站 | 1,928,807.35 | 正在办理中 |
| 合计 | 448,700,484.49 | |

其他说明

截至 2022 年 06 月 30 日，公司已抵押的固定资产情况如下：

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|----------------|---------------|------|---------------|
| 房屋建筑物 | 107,521,978.19 | 16,895,395.96 | | 90,626,582.23 |
| 合计 | 107,521,978.19 | 16,895,395.96 | | 90,626,582.23 |

(5) 固定资产清理

其他说明：

截至 2022 年 06 月 30 日，公司已抵押的固定资产情况如下：

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|----------------|---------------|------|---------------|
| 房屋建筑物 | 107,521,978.19 | 16,895,395.96 | | 90,626,582.23 |
| 合计 | 107,521,978.19 | 16,895,395.96 | | 90,626,582.23 |

19、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 133,032,092.37 | 118,859,882.46 |
| 合计 | 133,032,092.37 | 118,859,882.46 |

(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 |
| 安装调试设备 | 67,531,457.42 | | 67,531,457.42 | 84,128,295.41 | | 84,128,295.41 |
| 精密光学扩建项目 | 63,446,431.73 | | 63,446,431.73 | 34,592,372.06 | | 34,592,372.06 |
| 光学产业园项目 | 1,914,988.23 | | 1,914,988.23 | | | |
| 其他零星工程 | 139,214.99 | | 139,214.99 | 139,214.99 | | 139,214.99 |
| 合计 | 133,032,092.37 | | 133,032,092.37 | 118,859,882.46 | | 118,859,882.46 |

(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 |
|----------|-----|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 安装调试设备 | | 84,128,295.41 | 71,412,824.31 | 1,363,688.36 | 86,645,973.94 | 67,531,457.42 | | | | | | 其他 |
| 精密光学扩建项目 | | 34,592,372.06 | 28,854,059.67 | | | 63,446,431.73 | | | | | | 其他 |
| 光学产业园项目 | | | 1,914,988.23 | | | 1,914,988.23 | | | | | | 其他 |
| 其他零星工程 | | 139,214.99 | | | | 139,214.99 | | | | | | 其他 |
| 合计 | | 118,859,882.46 | 102,181,872.21 | 1,363,688.36 | 86,645,973.94 | 133,032,092.37 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

20、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

21、油气资产

适用 不适用

22、使用权资产

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 电脑软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 63,864,874.57 | | | 10,222,746.95 | 74,087,621.52 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 1,470,823.86 | 1,470,823.86 |
| (1) 购置 | | | | 1,470,823.86 | 1,470,823.86 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 63,864,874.57 | | | 11,693,570.81 | 75,558,445.38 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,580,433.06 | | | 5,527,638.87 | 10,108,071.93 |
| 2. 本期增加金额 | 638,648.76 | | | 1,803,272.30 | 2,441,921.06 |
| (1) 计提 | 638,648.76 | | | 1,803,272.30 | 2,441,921.06 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,219,081.82 | | | 7,330,911.17 | 12,549,992.99 |
| 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 | 58,645,792.75 | | | 4,362,659.64 | 63,008,452.39 |
| 2. 期初账面价值 | 59,284,441.51 | | | 4,695,108.08 | 63,979,549.59 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

截至 2022 年 06 月 30 日，公司已抵押的无形资产情况如下：

| 项目 | 账面原值 | 累计摊销 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|---------------|--------------|------|---------------|
| 土地使用权 | 41,480,629.79 | 2,831,428.82 | | 38,649,200.97 |
| 合计 | 41,480,629.79 | 2,831,428.82 | | 38,649,200.97 |

24、开发支出

其他说明

25、商誉

不适用

26、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 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 模具 | 57,634,043.74 | 29,280,887.71 | 18,839,180.91 | | 68,075,750.54 |
| 合计 | 57,634,043.74 | 29,280,887.71 | 18,839,180.91 | | 68,075,750.54 |

其他说明

27、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 | 22,462,751.11 | 3,678,872.71 | 26,338,206.21 | 4,281,939.96 |
| 内部交易未实现利润 | | | 1,170,025.82 | 229,794.92 |
| 可抵扣亏损 | 7,883,730.08 | 2,099,985.97 | 3,274,792.58 | 818,698.15 |
| 应收款项融资公允价值变动 | 787,332.59 | 119,337.52 | 1,048,297.58 | 157,687.72 |
| 股份支付 | 90,437,662.68 | 15,267,844.79 | 91,069,604.21 | 15,989,364.95 |
| 合计 | 121,571,476.46 | 21,166,040.99 | 122,900,926.40 | 21,477,485.70 |

(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 |
| 内部交易未实现利润 | 2,790,237.18 | 697,913.38 | | |
| 合计 | 2,790,237.18 | 697,913.38 | | |

(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 | | 21,166,040.99 | | 21,477,485.70 |
| 递延所得税负债 | | 697,913.38 | | 0.00 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

(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

28、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 |
| 预付设备款 | 58,806,375.49 | | 58,806,375.49 | 49,624,792.66 | | 49,624,792.66 |
| 预付模具款 | 8,772,500.61 | | 8,772,500.61 | 11,685,874.49 | | 11,685,874.49 |
| 预付软件款 | 634,183.56 | | 634,183.56 | 951,731.94 | | 951,731.94 |
| 预付工程款 | 23,245,599.80 | | 23,245,599.80 | 481,090.65 | | 481,090.65 |
| 预付土地款 | 55,041,774.80 | | 55,041,774.80 | 0.00 | | 0.00 |
| 股权投资款 | 27,000,000.00 | | 27,000,000.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 合计 | 173,500,434.26 | | 173,500,434.26 | 62,743,489.74 | | 62,743,489.74 |

其他说明：

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 276,500,000.00 | 151,000,000.00 |
| 抵押借款 | 190,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 保证借款 | 185,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 应计利息 | 346,458.33 | 577,354.17 |
| 利息调整 | -5,682,305.38 | -4,340,301.87 |
| 合计 | 646,164,152.95 | 492,237,052.30 |

短期借款分类的说明：

短期借款期末余额较期初余额增加 153,927,100.65 元，增幅 31.27%，主要系本期银行贷款增加所致。

公司 2022 年 06 月 30 日质押借款余额 276,500,000.00 元，其中公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司以本公司开具的国内信用证 125,000,000.00 元向浙商银行股份有限公司东莞分行进行贴现，由张品光提供保证担保，并以本公司的 25,000,000.00 元定期存单作为质押担保；公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司以本公司开具的国内信用证 27,500,000.00 元向招商银行股份有限公司东莞长安支行进行贴现，由张品光提供保证担保，并以本公司的 2,750,000.00 元定期存单作为质押担保；公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司以本公司开具的国内信用证 124,000,000.00 元向浙商银行股份有限公司东莞分行进行贴现，由张品光提供保证担保，并以本公司的 25,000,000.00 元定期存单作为质押担保。

公司 2022 年 06 月 30 日抵押借款余额 190,000,000.00 元，系公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借入的抵押借款余额 190,000,000.00 元，由公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司以其自有的房屋建筑物为本公司提供抵押担保，由张品光及上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保，并以 1,900,000.00 元保证金作为质押担保。

公司 2022 年 06 月 30 日保证借款余额 185,000,000.00 元，其中公司向中国工商银行股份有限公司东莞长安支行借入的保证借款本金余额 80,000,000.00 元，由张品光、何清及公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保；公司向交通银行股份有限公司东莞分行借入的保证借款本金金额 50,000,000.00 元，由张品光、何清及公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保；公司招商银行股份有限公司东莞长安支行借入的保证借款本金金额 5,000,000.00 元，由张品光、何清及公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保；公司向民生银行股份有限公司东莞分行借入的保证借款本金金额 50,000,000.00 元，由张品光、何清及公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

30、交易性金融负债

31、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

32、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 114,859,431.29 | 176,926,402.08 |
| 合计 | 114,859,431.29 | 176,926,402.08 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

33、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 491,802,062.19 | 619,306,922.21 |
| 合计 | 491,802,062.19 | 619,306,922.21 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

34、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

35、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,233,408.14 | 1,646,462.54 |
| 合计 | 1,233,408.14 | 1,646,462.54 |

36、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 | 38,548,487.61 | 92,448,280.79 | 105,888,228.69 | 25,108,539.71 |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 6,105,912.78 | 4,978,988.95 | 1,126,923.83 |
| 合计 | 38,548,487.61 | 98,554,193.57 | 110,867,217.64 | 26,235,463.54 |

(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 | 38,548,487.61 | 87,853,605.16 | 101,648,586.95 | 24,753,505.82 |
| 2、职工福利费 | | 836,875.01 | 836,875.01 | |
| 3、社会保险费 | | 1,636,250.62 | 1,474,644.73 | 161,605.89 |
| 其中：医疗保险费 | | 1,320,903.14 | 1,222,483.94 | 98,419.20 |
| 工伤保险费 | | 126,384.98 | 95,793.29 | 30,591.69 |
| 生育保险费 | | 188,962.50 | 156,367.50 | 32,595.00 |
| 4、住房公积金 | | 1,911,550.00 | 1,718,122.00 | 193,428.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 210,000.00 | 210,000.00 | |
| 合计 | 38,548,487.61 | 92,448,280.79 | 105,888,228.69 | 25,108,539.71 |

(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 | | 5,938,223.59 | 4,843,058.06 | 1,095,165.53 |
| 2、失业保险费 | | 167,689.19 | 135,930.89 | 31,758.30 |
| 合计 | | 6,105,912.78 | 4,978,988.95 | 1,126,923.83 |

37、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,739,272.21 | |
| 企业所得税 | 4,449,913.29 | |
| 个人所得税 | 671,311.66 | 651,104.42 |
| 城市维护建设税 | 60,109.96 | |
| 土地使用税 | 148,299.00 | 148,299.00 |
| 房产税 | 476,489.41 | 480,889.34 |
| 其他 | 119,824.70 | 125,311.40 |
| 合计 | 7,665,220.23 | 1,405,604.16 |

其他说明

应交税费期末余额较期初余额增加 6,259,616.07 元，增幅 445.33%，主要系公司期末应交企业所得税、增值税、城市维护建设税余额增加所致。

38、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 142,347,887.31 | 158,403,688.63 |
| 合计 | 142,347,887.31 | 158,403,688.63 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 2,482,400.00 | 2,288,900.00 |
| 限制性股票回购义务 | 139,564,019.70 | 155,881,035.62 |
| 其他 | 301,467.61 | 233,753.01 |
| 合计 | 142,347,887.31 | 158,403,688.63 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

39、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明

40、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 | 137,000,000.00 | 137,600,000.00 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 137,000,000.00 | 137,600,000.00 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

公司 2022 年 6 月 30 日一年内到期的长期借款余额 137,000,000.00 元，其中公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借入的一年内到期的长期借款 97,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 26 日止，由公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司以其自有的房屋建筑物提供抵押担保，由张品光及上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保，并以 98.6 万元保证金作为质押担保；公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借入的一年内到期的长期借款 40,000,000.00 元见附注七（45）长期借款。

41、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款应计利息 | 400,180.84 | 372,154.17 |
| 待转销项税 | 104,303.43 | 103,306.23 |
| 合计 | 504,484.27 | 475,460.40 |

42、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 200,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 140,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

长期借款期末余额较期初余额增加 60,000,000.00 元，增幅 42.86%，主要系本期银行长期借款增加所致。

公司 2022 年 06 月 30 日抵押借款余额 200,000,000.00 元，系公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借入 240,000,000.00 元，其中 180,000,000.00 元（含一年内到期的长期借款 40,000,000.00 元）借款期限为 2020 年 6 月 15 日至 2026 年 6 月 14 日止，由本公司以自有的土地使用权提供抵押担保，并由张品光及上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保；30,000,000.00 元借款期限为 2022 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 30 日止，由公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司以其自有的房屋建筑物为本公司提供抵押担保，由张品光及上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保，并以 300,000.00 元保证金作为质押担保；30,000,000.00 元借款期限为 2022 年 6 月 8 日至 2024 年 6 月 7 日止，由公司之子公司上饶市宇瞳光学有限公司以其自有的房屋建筑物为本公司提供抵押担保，由张品光及上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保，并以 300,000.00 元保证金作为质押担保。

43、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

44、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

45、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

46、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(2) 设定受益计划变动情况

47、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 | |

48、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 | 40,359,517.30 | 5,873,800.00 | 2,473,433.08 | 43,759,884.22 | |
| 合计 | 40,359,517.30 | 5,873,800.00 | 2,473,433.08 | 43,759,884.22 | |

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 |
|-----------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 东莞市“机器换人”专项资金 | 121,054.98 | | | 22,010.03 | | | 99,044.95 | 与资产相关 |
| 2015年机器换人应用项目资助 | 612,716.09 | | | 81,331.93 | | | 531,384.16 | 与资产相关 |
| 2016年机器换人应用项目资助 | 2,131,612.80 | | | 255,480.12 | | | 1,876,132.68 | 与资产相关 |
| 自动化智能化改造项目财政资金 | 3,326,250.48 | | | 239,249.16 | | | 3,087,001.32 | 与资产相关 |
| 2020年东莞市技术改造项目 | 2,525,431.67 | | | 150,025.62 | | | 2,375,406.05 | 与资产相关 |
| 2021年专项技术改造资金 | 4,450,539.07 | | | 257,457.42 | | | 4,193,081.65 | 与资产相关 |
| 上饶宇瞳技改及贴息补助 | 23,987,291.97 | | | 846,249.96 | | | 23,141,042.01 | 与资产相关 |
| 长安镇加快产业转型升级专项资金（技改项目） | 1,315,731.36 | | | 76,045.92 | | | 1,239,685.44 | 与资产相关 |
| 传统产业优化升级专项资金补助 | 1,888,888.88 | | | 333,333.36 | | | 1,555,555.52 | 与资产相关 |
| 2022年专项技术改造资金 | | 5,783,800.00 | | 212,249.56 | | | 5,571,550.44 | 与资产相关 |
| 其他与收益相关的政府补助 | | 90,000.00 | | | | | 90,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 40,359,517.30 | 5,873,800.00 | 0.00 | 2,473,433.08 | 0.00 | 0.00 | 43,759,884.22 | |

49、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

50、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 | 224,762,44 | | | 112,315,97 | - | 112,185,47 | 336,947,91 |

| | | | | | | | |
|--|------|--|--|------|------------|------|------|
| | 4.00 | | | 2.00 | 130,500.00 | 2.00 | 6.00 |
|--|------|--|--|------|------------|------|------|

其他说明：股本的变动情况详见附注三“公司基本情况”

51、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 合计 | | 0.00 | | | | | | 0.00 |

52、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） | 921,162,838.35 | | 112,315,972.00 | 808,846,866.35 |
| 其他资本公积 | 49,867,773.10 | 40,572,866.92 | | 90,440,640.02 |
| 合计 | 971,030,611.45 | 40,572,866.92 | 112,315,972.00 | 899,287,506.37 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系确认股份支付费用形成的其他资本公积。

资本公积本期减少系本期公司以资本公积转增股本。

53、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|----------------|------|---------------|----------------|
| 库存股 | 157,208,619.85 | | 16,411,485.92 | 140,797,133.93 |
| 合计 | 157,208,619.85 | | 16,411,485.92 | 140,797,133.93 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系本期附有回购义务的限制性股票部分解禁上市、实施权益分派及部分限制性股票回购注销所致。

54、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 | 减：前期计入其他综合收益当期转入 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股 | |
| | | | | | | | | |

| | | | 当期转入损益 | 留存收益 | | | 东 | |
|------------------|-------------|------------|--------|------|-----------|------------|---|-------------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -890,609.86 | 260,964.96 | | | 38,350.21 | 222,614.75 | | -667,995.11 |
| 其中：应收款项融资公允价值变动 | -890,609.86 | 260,964.96 | | | 38,350.21 | 222,614.75 | | -667,995.11 |
| 其他综合收益合计 | -890,609.86 | 260,964.96 | | | 38,350.21 | 222,614.75 | | -667,995.11 |

55、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| 合计 | 0.00 | | | 0.00 |

56、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 | 62,672,977.59 | 7,505,032.10 | | 70,178,009.69 |
| 合计 | 62,672,977.59 | 7,505,032.10 | | 70,178,009.69 |

57、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 | 535,318,790.71 | 374,369,895.67 |
| 调整后期初未分配利润 | 535,318,790.71 | 374,369,895.67 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 82,523,345.79 | 137,765,363.11 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,505,032.10 | 9,956,551.34 |
| 应付普通股股利 | 44,918,888.80 | 63,000,643.20 |
| 期末未分配利润 | 565,418,215.60 | 439,178,064.24 |

调整期初未分配利润明细：

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

58、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 | 885,001,811.71 | 659,648,540.66 | 954,854,519.80 | 699,773,590.47 |
| 其他业务 | 35,864,820.51 | 29,139,097.65 | 39,325,032.94 | 32,101,915.26 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 920,866,632.22 | 688,787,638.31 | 994,179,552.74 | 731,875,505.73 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

59、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 | 155,526.10 | 127,016.29 |
| 教育费附加 | 57,249.69 | 108,802.31 |
| 房产税 | 608,165.10 | 995,162.00 |
| 土地使用税 | 247,165.00 | 296,598.00 |
| 印花税 | 781,596.50 | 828,534.77 |
| 地方教育附加 | 38,166.46 | 72,534.85 |
| 其他 | 6,090.00 | 6,090.00 |
| 合计 | 1,893,958.85 | 2,434,738.22 |

60、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,346,734.30 | 4,248,374.37 |
| 广告与展览费 | 424,705.00 | 407,451.17 |
| 业务招待费 | 751,402.56 | 473,675.03 |
| 差旅费 | 90,413.95 | 135,222.36 |
| 股份支付 | 7,162,529.28 | 663,512.86 |
| 租金 | 87,107.81 | 259,710.56 |
| 其他 | 424,081.62 | 162,004.22 |
| 合计 | 15,286,974.52 | 6,349,950.57 |

其他说明：

销售费用本期发生额较上期发生额增加 8,937,023.95 元，增幅 140.74%，主要系本期股份支付及职工薪酬增加所致。

61、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 11,387,413.87 | 9,111,223.93 |
| 折旧及摊销 | 11,657,473.66 | 7,497,223.30 |
| 食堂费用 | 31,940.80 | 1,387,801.00 |
| 租赁费 | 16,200.00 | 1,449,851.79 |
| 办公费 | 3,556,317.67 | 3,241,101.43 |
| 中介机构费 | 3,640,837.79 | 1,893,797.86 |
| 业务招待费 | 7,202,087.77 | 3,975,534.82 |
| 差旅费 | 496,290.20 | 975,523.60 |
| 股份支付 | 16,246,641.04 | 2,392,050.58 |
| 水电费 | 1,058,129.84 | 1,534,064.21 |
| 保安保洁 | 934,293.50 | 197,302.96 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 3,374,233.61 | 6,575,076.96 |
| 合计 | 59,601,859.75 | 40,230,552.44 |

其他说明

管理费用本期发生额较上期发生额增加 19,371,307.31 元，增幅 48.15%，主要系公司本期股份支付费用增加所致。

62、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费 | 14,306,378.30 | 15,408,919.66 |
| 职工薪酬 | 22,874,575.11 | 15,094,379.22 |
| 水电费 | 1,799,069.52 | 1,315,930.55 |
| 设计费用 | 1,091,411.58 | 3,480,640.96 |
| 折旧及摊销 | 11,185,459.15 | 7,843,701.68 |
| 股份支付 | 11,114,086.28 | 2,346,299.73 |
| 其他 | 1,455,778.59 | 2,552,597.90 |
| 合计 | 63,826,758.53 | 48,042,469.70 |

其他说明

研发费用本期发生额较上期发生额增加 15,784,288.83 元，增幅 32.85%，主要系公司本期股份支付、职工薪酬、折旧及摊销费用增加所致。

63、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 14,023,900.55 | 10,151,833.46 |
| 减：利息收入 | 1,031,334.24 | 461,666.50 |
| 汇兑损益 | -1,467,404.30 | 481,691.80 |
| 其他 | 458,785.50 | 163,885.63 |
| 合计 | 11,983,947.51 | 10,335,744.39 |

64、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 |
|------------------|--------------|------------|
| 企业研究开发补助资金 | 385,000.00 | |
| 上饶宇瞳技改及贴息补助 | 1,179,583.32 | 846,249.96 |
| 自动化智能化改造项目财政资助 | 239,249.16 | 239,249.16 |
| “机器换人”项目资金补助 | 358,822.06 | 358,822.04 |
| 技术改造项目资金补助 | 695,778.54 | 352,160.43 |
| 技师工作站启动经费 | | 100,000.00 |
| 就业见习补贴 | | 746,480.00 |
| 高新企业奖励 | 20,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 707,435.40 | |
| 职工培训补助 | 461,200.00 | |
| 2020 年度主营业务收入阶梯奖 | | 100,000.00 |
| 市长质量奖 | 300,000.00 | |

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 其他与收益相关的政府补助 | 334,445.17 | 70,151.01 |
| 合计 | 4,681,513.65 | 2,813,112.60 |

65、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|-------|
| 金融资产终止确认损益 | -361,984.71 | |
| 合计 | -361,984.71 | 0.00 |

其他说明：投资收益本期发生额-361,984.71 元，系公司本期金融资产终止确认损益所致。

66、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

67、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 |
|---------------|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

68、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -29,597.44 | -1,432.78 |
| 应收票据坏账损失 | | -8,612,343.92 |
| 应收账款坏账损失 | 5,947,433.66 | 12,446,555.35 |
| 合计 | 5,917,836.22 | 3,832,778.65 |

69、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|-----------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 847,213.86 | 71,036.92 |
| 合计 | 847,213.86 | 71,036.92 |

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 776,176.94 元，增幅 1,092.64%，主要系公司本期转回的存货跌价准备增加所致。

70、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 非流动资产处置利得 | 136,144.71 | 2,871,890.20 |

71、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 |
|------|-----------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | | 1,500,000.00 | |
| 其他 | 92,933.60 | 145,061.94 | 92,933.60 |
| 合计 | 92,933.60 | 1,645,061.94 | 92,933.60 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否 影响当年 盈亏 | 是否特 殊补贴 | 本期发 生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------|------|------|------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------------|
| 2019年高新技术企业首次晋级奖励 | | 奖励 | | 否 | 否 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 东莞市政府质量奖 | | 奖励 | | 否 | 否 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | | | | | | 1,500,000.00 | |

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-----------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 230,000.00 | 599,000.00 | 230,000.00 |
| 非流动资产报废损失 | 216,685.50 | 404,718.54 | 216,685.50 |
| 其他 | 229,046.21 | 153,135.55 | 229,046.21 |
| 合计 | 675,731.71 | 1,156,854.09 | 675,731.71 |

73、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 | 14,273,626.04 | 27,606,493.03 |
| 递延所得税费用 | -6,673,551.46 | -384,238.23 |
| 合计 | 7,600,074.58 | 27,222,254.80 |

(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 | 90,123,420.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,518,513.06 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 982,418.76 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 0.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 546,040.66 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -9,040,166.19 |
| 股份支付的影响 | 1,593,268.29 |
| 所得税费用 | 7,600,074.58 |

74、其他综合收益

详见附注七、57“其他综合收益”。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 收到政府补助 | 9,654,802.31 | 4,665,453.01 |
| 银行存款利息收入 | 953,767.45 | 461,666.50 |
| 收到的押金、保证金 | 207,500.00 | 95,114.99 |
| 增值税留抵退税 | 4,794,373.78 | |
| 其他 | 577,197.00 | 2,080,568.08 |
| 合计 | 16,187,640.54 | 7,302,802.58 |

(2) 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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 付现的销售费用 | 1,142,125.88 | 2,212,661.77 |
| 付现的管理费用及研发费用 | 13,742,885.87 | 19,743,370.77 |
| 支付的押金、保证金 | 52,358.89 | 374,411.11 |
| 其他 | 853,528.70 | 2,689,229.52 |
| 合计 | 15,790,899.34 | 25,019,673.17 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 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 |
|-------|-------|--------------|
| 工程保证金 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 5,000,000.00 |

(5) 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 |
|---------|---------------|------------|
| 收回贷款保证金 | 10,900,000.00 | 400,000.00 |
| 合计 | 10,900,000.00 | 400,000.00 |

(6) 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 |
|-------------|---------------|---------------|
| 融资租赁及售后回租租金 | | 8,601,283.88 |
| 借款保证金 | 39,859,844.00 | 10,000,000.00 |
| 股份支付回购款 | 1,235,325.00 | |
| 合计 | 41,095,169.00 | 18,601,283.88 |

76、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 | 82,523,345.79 | 137,765,363.11 |
| 加：资产减值准备 | -6,765,050.08 | 3,903,815.57 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 71,885,213.04 | 53,682,483.41 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 2,441,921.06 | 1,748,278.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 18,839,180.91 | 17,589,469.60 |
| 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） | -136,144.71 | -2,871,890.20 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 216,685.50 | 404,718.54 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 11,983,947.51 | 10,633,525.26 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 361,984.71 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 311,444.71 | -2,820,034.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 697,913.38 | -56,896.78 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -14,710,205.43 | -121,058,546.77 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 182,100,881.80 | 24,869,252.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -148,906,149.12 | 145,591,653.84 |
| 其他 | 49,087,139.55 | 10,266,867.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 249,932,108.62 | 279,648,059.10 |
| 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 | 282,926,784.19 | 211,890,900.60 |
| 减：现金的期初余额 | 198,179,646.63 | 215,769,977.40 |
| 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 | 84,747,137.56 | -3,879,076.80 |

(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 | 282,926,784.19 | 198,179,646.63 |
| 其中：库存现金 | 43,547.53 | 69,328.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 282,803,379.66 | 198,110,317.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 79,857.00 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 282,926,784.19 | 198,179,646.63 |

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|------------|
| 货币资金 | 67,445,844.00 | 详见附注七（一） |
| 固定资产 | 90,626,582.23 | 详见附注七（二十一） |
| 无形资产 | 38,649,200.97 | 详见附注七（二十六） |
| 应收款项融资 | 114,859,431.29 | 详见附注七（六） |
| 投资性房地产 | 127,070,416.67 | 详见附注七（二十） |
| 合计 | 438,651,475.16 | |

79、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 | | | 245,805.03 |
| 其中：美元 | 36,625.00 | 6.7114 | 245,805.03 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 245,805.03 |

| | | | |
|-------|-----------|--------|------------|
| 其中：美元 | 36,625.00 | 6.7114 | 245,805.03 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 208,467.84 |
| 其中：美元 | 31,061.75 | 6.7114 | 208,467.84 |
| 其他应付款 | | | 245,805.03 |
| 其中：美元 | 36,625.00 | 6.7114 | 245,805.03 |

(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

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

81、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|--------------|------|--------------|
| 详见本附注(其他收益) | 2,473,433.08 | 其他收益 | 2,473,433.08 |
| 详见本附注(其他收益) | 2,208,080.57 | 其他收益 | 2,208,080.57 |
| 财政贴息 | 1,572,921.74 | 财务费用 | 1,572,921.74 |
| 合计 | 6,254,435.39 | | 6,254,435.39 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

82、其他

无

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|-----------|---------|----|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上饶市宇瞳光学有限公司 | 上饶市 | 上饶市 | 镜片加工及镜头生产 | 100.00% | | 非同一控制下的企业合并 |
| 东莞市宇瞳汽车视觉有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 镜头制造 | 100.00% | | 直接设立 |
| 江西宇瞳教育科技有限公司 | 上饶市 | 上饶市 | 生产制造、教育咨询 | 100.00% | | 直接设立 |

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

| 企业名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|---------------|---------------|--------|---------------|------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) |
| 上饶市宇瞳光学有限公司 | 34,900,000.00 | 100.00 | | | 34,900,000.00 | 100.00 |
| 东莞市宇瞳汽车视觉有限公司 | 5,000,000.00 | 100.00 | 5,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 100.00 |
| 江西宇瞳教育科技有限公司 | | | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | 100.00 |

(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

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险和汇率风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。截至 2022 年 06 月 30 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2. 流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

3. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司外币货币性项目主要系美元金融资产和美元金融负债（详见本附注“七、82. 外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润约 139,252.11 元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

十一、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 | -- | -- | -- | -- |
| （二）应收款项融资 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | | | 164,523,642.38 | 164,523,642.38 |
| （三）其他非流动金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 174,523,642.38 | 174,523,642.38 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期，公司未发生估值技术变更。

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

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张品光、姜先海、张伟、谭家勇、何敏超、谷晶晶、金永红、林炎明、张品章。

本公司实际控制人情况：

| 公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|------|-------|-------|---------|----------|
| 张品光 | 一致行动人 | 境内自然人 | 13.48 | 13.48 |
| 姜先海 | 一致行动人 | 境内自然人 | 4.28 | 4.28 |
| 张伟 | 一致行动人 | 境内自然人 | 4.07 | 4.07 |
| 谭家勇 | 一致行动人 | 境内自然人 | 3.16 | 3.16 |
| 何敏超 | 一致行动人 | 境内自然人 | 2.7 | 2.7 |
| 谷晶晶 | 一致行动人 | 境内自然人 | 1.93 | 1.93 |
| 金永红 | 一致行动人 | 境内自然人 | 3.37 | 3.66 |

| | | | | |
|-----|-------|-------|-------|-------|
| 林炎明 | 一致行动人 | 境内自然人 | 2.59 | 10.81 |
| 张品章 | 一致行动人 | 境内自然人 | 1.6 | 3.64 |
| 合计 | | | 37.19 | 47.73 |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、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 |
|---------------|--|
| 杭州扬华光电有限公司 | 董事姜先海配偶的弟弟赵光华持股 60%的公司 |
| 信州区汇香源贸易商行 | 董事姜先海配偶的弟弟赵光华控制的个体工商户 |
| 深圳市中安传媒股份有限公司 | 独立董事杨金才持股 55%、杨金才的配偶持股 6%且担任董事、杨金才的儿子担任董事长、总经理企业 |

4、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 |
|---------------|--------|-----------|---------|----------|------------|
| 信州区汇香源贸易商行 | 采购产品 | | | | 354,641.30 |
| 深圳市中安传媒股份有限公司 | 接受服务 | 42,452.83 | | | |

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 |
|------------|--------|-----------|------------|
| 杭州扬华光电有限公司 | 销售产品 | 82,889.34 | 161,060.50 |

(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 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 信州区汇香源贸易商行 | 房屋 | 95,274.21 | 98,310.86 |

(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 |
|---------------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司 100%股权质押 | 100,000,000.00 | 2018年02月17日 | 2026年02月17日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司 | 30,000,000.00 | 2018年04月11日 | 2022年04月11日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 20,000,000.00 | 2018年09月01日 | 2022年09月01日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 100,000,000.00 | 2018年09月09日 | 2023年09月09日 | 是 |
| 张品光及其配偶、上饶市宇瞳光学有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年03月03日 | 2022年03月03日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2019年04月03日 | 2023年04月03日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2019年05月16日 | 2023年05月16日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 20,000,000.00 | 2019年09月10日 | 2023年09月10日 | 是 |
| 张品光及其配偶、上饶市宇瞳光学有限公司 | 25,000,000.00 | 2019年10月10日 | 2022年10月10日 | 是 |
| 张品光 | 50,000,000.00 | 2019年12月12日 | 2022年12月12日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2019年12月12日 | 2023年12月12日 | 是 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 20,000,000.00 | 2020年03月18日 | 2023年03月18日 | 是 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 25,000,000.00 | 2020年10月15日 | 2023年10月15日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 40,000,000.00 | 2020年01月06日 | 2024年01月06日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2020年05月13日 | 2024年05月13日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2020年06月01日 | 2024年05月31日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 20,000,000.00 | 2020年09月24日 | 2024年09月24日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2020年12月22日 | 2024年12月21日 | 是 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 50,000,000.00 | 2020年03月18日 | 2024年03月18日 | 是 |
| 张品光 | 50,000,000.00 | 2020年12月22日 | 2023年06月21日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 98,600,000.00 | 2020年08月27日 | 2025年08月26日 | 否 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、东莞市宇瞳光学科技股份有限公司工业用地抵押 | 200,000,000.00 | 2020年06月14日 | 2029年06月14日 | 否 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 10,000,000.00 | 2021年03月15日 | 2024年03月15日 | 是 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 10,000,000.00 | 2021年03月15日 | 2024年03月15日 | 是 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 10,000,000.00 | 2021年10月13日 | 2024年10月12日 | 否 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 15,000,000.00 | 2021年10月13日 | 2024年10月12日 | 否 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 40,000,000.00 | 2021年01月05日 | 2025年01月04日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2021年05月12日 | 2025年05月11日 | 是 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上 | 30,000,000.00 | 2021年06月03日 | 2025年06月02日 | 是 |

| | | | | |
|------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | | | | |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 60,000,000.00 | 2021年08月25日 | 2025年08月24日 | 否 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 20,000,000.00 | 2021年09月28日 | 2025年09月27日 | 否 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 40,000,000.00 | 2021年10月29日 | 2025年10月28日 | 否 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2021年12月27日 | 2025年12月26日 | 否 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 50,000,000.00 | 2021年03月18日 | 2025年03月17日 | 是 |
| 张品光 | 50,000,000.00 | 2021年07月13日 | 2024年07月28日 | 否 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 40,000,000.00 | 2022年01月13日 | 2025年01月12日 | 否 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2022年05月31日 | 2026年05月30日 | 否 |
| 张品光、上饶市宇瞳光学有限公司、上饶市宇瞳光学有限公司房屋建筑物抵押 | 30,000,000.00 | 2022年06月08日 | 2026年06月07日 | 否 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 10,000,000.00 | 2022年03月15日 | 2025年03月14日 | 否 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 10,000,000.00 | 2022年03月15日 | 2025年03月14日 | 否 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 35,000,000.00 | 2022年01月17日 | 2025年01月17日 | 否 |
| 张品光、何清、上饶市宇瞳光学有限公司 | 50,000,000.00 | 2022年03月23日 | 2026年03月23日 | 否 |
| 招商银行股份有限公司东莞长安支行 | 5,000,000.00 | 2022年05月27日 | 2026年05月27日 | 否 |
| 民生银行股份有限公司东莞分行 | 20,000,000.00 | 2022年06月30日 | 2026年06月29日 | 否 |
| 民生银行股份有限公司东莞分行 | 30,000,000.00 | 2022年06月30日 | 2026年06月29日 | 否 |

关联担保情况说明

注：上饶市宇瞳光学有限公司的股权质押已经于 2018 年 8 月解除，公司于 2018 年 8 月 31 日向中国建设银行股份有限公司东莞市分行偿还该协议项下全部借款。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 薪酬 | 3,779,651.44 | 2,928,751.24 |

(5) 其他关联交易

1. 应付银行承兑汇票担保

(1) 2020 年度，公司在交通银行股份有限公司东莞分行开具 24,665,484.40 元银行承兑汇票，由张品光和其配偶何清、上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任保证担保，截至 2022 年 06 月 30 日，不存在尚未到期承付的银行承兑汇票，其中 2,000,000.00 元担保到期日为 2022 年 8 月，其中 22,665,484.40 元担保到期日为 2022 年 10 月。

(2) 2020 年度，公司在浙商银行股份有限公司东莞分行开具 85,486,923.66 元银行承兑汇票，由张品光提供连带责任保证担保，截至 2022 年 06 月 30 日，不存在尚未到期承付的银行承兑汇票，其中 17,831,532.27 元担保到期日为

2022 年 5 月，其中 10,868,222.75 元担保到期日为 2022 年 6 月，其中 5,576,998.01 元担保到期日为 2022 年 9 月，其中 9,040,320.00 元担保到期日为 2022 年 11 月，其中 12,169,850.63 元担保到期日为 2022 年 12 月，其中 30,000,000.00 元担保到期日为 2023 年 6 月。

(3) 2021 年度，公司在交通银行股份有限公司东莞分行开具 100,000,000.00 元银行承兑汇票，由张品光和其配偶何清、上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任保证担保，截至 2022 年 06 月 30 日，不存在尚未到期承付的银行承兑汇票，其中 50,000,000.00 元担保到期日为 2023 年 7 月，其中 30,000,000.00 元担保到期日为 2024 年 1 月，其中 20,000,000.00 元担保到期日为 2024 年 4 月。

2. 信用证担保

(1) 2020 年度公司为申请人，由浙商银行股份有限公司东莞分行开具的 50,000,000.00 元不可撤销信用证，系由张品光提供连带责任担保，担保到期日为 2023 年 7 月。

(2) 2021 年度公司为申请人，由浙商银行股份有限公司东莞分行开具的 125,000,000.00 元不可撤销信用证，系由张品光提供连带责任担保，担保到期日为 2025 年 12 月。

(3) 2022 年度公司为申请人，由交通银行股份有限公司东莞长安支行开具的 56,049,212.97 元不可撤销信用证，系由张品光和其配偶何清、上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保，担保到期日为 2025 年 11 月。

(4) 2022 年度公司为申请人，由招商银行股份有限公司东莞长安支行开具的 27,500,000.00 元不可撤销信用证。系由张品光、上饶市宇瞳光学有限公司提供连带责任担保，担保到期日为 2026 年 5 月。

(5) 2022 年度公司为申请人，由浙商银行股份有限公司东莞分行开具的 124,000,000.00 元不可撤销信用证，系由张品光提供连带责任担保，担保到期日为 2026 年 6 月。

3、融资租赁担保

| 担保方 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 是否履行完毕 |
|--|---------------|--------|--------|--------|
| 上饶市信州区智仕投资管理中心（有限合伙）、东莞市宇瞳实业投资合伙企业（有限合伙）、张品光、金永红 | 13,258,307.17 | 2017.1 | 2022.9 | 是 |
| 上饶市宇瞳光学有限公司、张品光、姜先海、张伟、谭家勇 | 76,049,098.90 | 2018.4 | 2023.4 | 是 |
| 上饶市信州区智仕投资管理中心（有限合伙） | 17,919,098.00 | 2018.8 | 2023.7 | 是 |
| 张品光、谭家勇、张伟、姜先海、上饶市宇瞳光学有限公司 | 51,343,982.28 | 2018.9 | 2023.8 | 是 |
| 张品光、谭家勇、张伟、姜先海、上饶市宇瞳光学有限公司 | 24,523,262.56 | 2018.9 | 2022.2 | 是 |

注：担保金额包括了承租人在合同项下对出租人的全部债务，包括租金、租赁首付款、租赁保证金、租赁手续费、延迟违约金、期末购买款项、续租租金等。

4、报告期内，公司及控股股东（上饶市信州区智仕投资管理中心（有限合伙）、东莞市宇瞳实业投资合伙企业（有限合伙）、张品光、金永红）为子公司上饶市宇瞳光学有限公司的融资租赁提供了担保，具体情况如下：

| 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 是否履行完毕 |
|---------------|--------|--------|--------|
| 13,017,468.60 | 2017.7 | 2022.6 | 是 |
| 5,481,081.24 | 2017.7 | 2022.6 | 是 |
| 3,653,953.52 | 2017.9 | 2022.8 | 是 |
| 4,567,242.05 | 2017.1 | 2022.9 | 是 |
| 4,567,242.05 | 2017.1 | 2022.9 | 是 |

注：担保金额包括了承租人在合同项下对出租人的全部债务，包括租金、租赁首付款、租赁保证金、租赁手续费、延迟违约金、期末购买款项、续租租金等。

5、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 | 杭州扬华光电有限公司 | 40,595.24 | 1,327.46 | 84,276.37 | 2,755.84 |
| 应收账款 | 信州区汇香源贸易商行 | 18,312.52 | 516.41 | 18,160.75 | 512.13 |

(2) 应付项目

6、关联方承诺

7、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 1,923,030.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | (1) 2020年6月1日，本公司向167名激励对象授予限制性股票440.39万股，授予价格为10.19元/股，限制性股票自上市之日起24个月、36个月、48个月分别按30%、30%、40%的比例解除限售，此次授予的股票上市之日为2020年6月24日。其中于2022年6月28日解除限售。(2) 2021年11月24日，本公司向217名激励对象授予限制性股票564.33万股，授予价格为18.39元/股，限制性股票自上市之日起18个月、30个月、42个月分别按30%、30%、40%的比例解除限售，此次授予的股票上市之日为2021年12月8日。 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

其他说明

公司第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据公司2019年度股东大会的授权，同意按照《东莞市宇瞳光学科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理第一个解除限售期的股份上市流通手续。本次符合解除限售条

件的激励对象共 160 名，解除限售的限制性股票共计 1,923,030 股，本次解除限售的限制性股票已于 2022 年 6 月 28 日上市流通。

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 | 股票市价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据可行权员工持有限制性股票数量等信息确定 |
| 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 | 90,440,640.02 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 49,087,139.55 |

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，公司与江西轩林建设有限公司已签订的正在履行的建设上饶市宇瞳光学有限公司年产 2500 万个精密光学镜头扩建项目 A 标的工程合同合计 111,568,668.73 元，建设江西宇瞳教育科技有限公司年产 5140 万只精密光学镜头生产项目 333,600,000.00 元与上饶宇瞳中等职业学校项目 216,453,000.00 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2022 年 5 月与东莞市玖洲光学有限公司古文斌、聂新旺、谭华江三名自然人股东签订了股权转让协议，公司受让玖洲光学 20%的股份，并于 2022 年 7 月完成工商变更登记，标的公司名称变更为东莞市宇瞳玖洲光学有限公司（宇瞳玖洲）。上述三名股东将所持剩余 74%表决权委托给公司，公司合计拥有宇瞳玖洲 94%的表决权，形成非同一控制下的企业合并。

截至本财务报告批准发出日，除上述事项外，公司不存在其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 | 382,911 | 100.00% | 12,793, | 3.34% | 370,117 | 559,523 | 100.00% | 18,637, | 3.33% | 540,886 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 计提坏账准备的应收账款 | , 154.49 | | 761.03 | | , 393.46 | , 947.71 | | 397.18 | | , 550.53 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 境内客户组合 | 370,359,877.06 | 96.72% | 12,188,836.82 | 3.29% | 358,171,040.24 | 544,695,951.93 | 97.35% | 17,907,299.28 | 3.29% | 526,788,652.65 |
| 境外客户组合 | 12,098,484.28 | 3.16% | 604,924.21 | 5.00% | 11,493,560.07 | 14,601,957.91 | 2.61% | 730,097.90 | 5.00% | 13,871,860.01 |
| 合并范围内关联方组合 | 452,793.15 | 0.12% | | | 452,793.15 | 226,037.87 | 0.04% | | | 226,037.87 |
| 合计 | 382,911,154.49 | 100.00% | 12,793,761.03 | 3.34% | 370,117,393.46 | 559,523,947.71 | 100.00% | 18,637,397.18 | 3.33% | 540,886,550.53 |

按组合计提坏账准备：境内客户组合

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） | 370,684,061.75 | 12,121,368.82 | 3.27% |
| 1—2年（含2年） | 128,608.46 | 67,468.00 | 52.46% |
| 合计 | 370,812,670.21 | 12,188,836.82 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：境外客户组合

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） | 12,098,484.28 | 604,924.21 | 5.00% |
| 合计 | 12,098,484.28 | 604,924.21 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 382,782,546.03 |
| 1至2年 | 128,608.46 |
| 合计 | 382,911,154.49 |

(2) 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 | |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 18,637,397.18 | | 5,843,636.15 | | | 12,793,761.03 |

| | | | | | |
|----|---------------|--|--------------|--|---------------|
| 账款 | | | | | |
| 合计 | 18,637,397.18 | | 5,843,636.15 | | 12,793,761.03 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------|----------------|-----------------|--------------|
| 单位 1 及其关联方 | 163,871,393.22 | 42.80% | 5,358,594.56 |
| 单位 2 及其关联方 | 121,688,388.67 | 31.78% | 3,979,210.31 |
| 单位 3 | 16,460,554.99 | 4.30% | 538,260.15 |
| 单位 4 | 6,683,140.41 | 1.75% | 218,538.69 |
| 单位 5 | 5,167,658.81 | 1.35% | 258,382.94 |
| 合计 | 313,871,136.10 | 81.98% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司将收到的建信融通产品 54,515,782.96 元向中国建设银行股份有限公司东莞市分行进行不附追索权的委托债权转让，终止确认应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 297,126,930.53 | 312,380,773.07 |
| 合计 | 297,126,930.53 | 312,380,773.07 |

(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 |
|------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方款项 | 295,764,233.62 | 309,797,266.06 |
| 保证金及押金 | 802,439.94 | 836,984.71 |
| 出口退税 | | 1,381,404.40 |
| 其他款项 | 579,074.90 | 365,117.90 |
| 合计 | 297,145,748.46 | 312,380,773.07 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 18,817.93 | | | 18,817.93 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 18,817.93 | | | 18,817.93 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 296,490,937.86 |
| 1 至 2 年 | 140,538.60 |
| 2 至 3 年 | 64,272.00 |
| 3 年以上 | 450,000.00 |
| 3 至 4 年 | 450,000.00 |
| 合计 | 297,145,748.46 |

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 | |
| 其他应收款 | | 18,817.93 | | | | 18,817.93 |
| 合计 | | 18,817.93 | | | | 18,817.93 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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 |
|------|------------|----------------|-------|------------------|-----------|
| 单位 1 | 合并范围内关联方款项 | 295,764,233.62 | 1 年以内 | 99.54% | |
| 单位 2 | 其他款项 | 424,528.30 | 1 年以内 | 0.14% | 13,882.08 |
| 单位 3 | 保证金及押金 | 200,000.00 | 3-4 年 | 0.07% | |
| 单位 4 | 保证金及押金 | 200,000.00 | 3-4 年 | 0.07% | |
| 单位 5 | 保证金及押金 | 200,000.00 | 4 年以内 | 0.07% | |
| 合计 | | 296,788,761.92 | | 99.89% | 13,882.08 |

- 6) 涉及政府补助的应收款项
- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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 | 126,699,731.00 | | 126,699,731.00 | 50,899,119.81 | | 50,899,119.81 |
| 合计 | 126,699,731.00 | | 126,699,731.00 | 50,899,119.81 | | 50,899,119.81 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 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 | | |
| 上饶市宇瞳光学有限公司 | 45,153,423.01 | | | | 7,817,823.99 | 52,971,247.00 | |
| 东莞市宇瞳汽车视觉有限公司 | 5,745,696.80 | 5,000,000.00 | | | 2,982,787.20 | 13,728,484.00 | |
| 江西宇瞳教育科技发展有限公司 | | 60,000,000.00 | | | | 60,000,000.00 | |
| 合计 | 50,899,119.81 | 65,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,800,611.19 | 126,699,731.00 | |

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 888,372,749.17 | 693,555,140.42 | 954,854,519.80 | 769,878,846.70 |
| 其他业务 | 50,602,297.17 | 54,100,401.69 | 45,103,534.79 | 41,565,072.63 |
| 合计 | 938,975,046.34 | 747,655,542.11 | 999,958,054.59 | 811,443,919.33 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|-------|
| 金融资产终止确认损益 | -361,984.71 | |

| | | |
|----|-------------|------|
| 合计 | -361,984.71 | 0.00 |
|----|-------------|------|

6、其他

十八、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 |
|--|--------------|----------------|
| 非流动资产处置损益 | 120,184.02 | 主要系处置固定资产收益 |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 6,254,262.94 | 主要系计入当期损益的政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -566,130.04 | 主要系捐赠支出 |
| 减：所得税影响额 | 1,071,892.62 | |
| 合计 | 4,736,424.30 | -- |

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 | 4.90% | 0.25 | 0.25 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.62% | 0.24 | 0.24 |

3、其他

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2022 年 8 月 25 日