

嘉兴中润光学科技股份有限公司

2021 年度审计报告

# 专项审计报告



报告防伪编码： 268585609529  
被审计单位名称： 嘉兴中润光学科技股份有限公司  
报告文号： 天健审（2022）538号  
签字注册会计师： 陆俊洁  
注 师 编 号： 330002160005  
签字注册会计师： 王佳婧  
注 师 编 号： 330000015532  
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事 务 所 电 话： 0571-89722900  
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体责任是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>  
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

# 目 录

一、审计报告·····	第 1—8 页
二、财务报表·····	第 9—16 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 9—10 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 11 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 12 页
（四）合并及母公司所有者权益表·····	第 13—16 页
三、财务报表附注·····	第 17—137 页

# 审计报告

天健审〔2022〕538号

嘉兴中润光学科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了嘉兴中润光学科技股份有限公司（以下简称中润光学公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中润光学公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中润光学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 2020 年度、2021 年度

##### （1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）和五（二）1 之所述。

中润光学公司的营业收入主要来自于销售光学镜头。2021 年度，中润光学公司财务报表所示的营业收入项目金额为人民币 39,649.73 万元，其中销售光学镜头业务的营业收入为人民币 36,603.33 万元，占营业收入的 92.32%。2020 年度，中润光学公司财务报表所示的营业收入项目金额为人民币 33,433.35 万元，其中销售光学镜头业务的营业收入为人民币 29,670.12 万元，占营业收入的 88.74%。

如财务报表附注三（二十五）所述，中润光学公司的光学镜头销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，收入确认具体方法为：

1) 针对实行 VMI 库存管理模式的内销客户，在客户领用产品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

2) 针对除了实行 VMI 库存管理模式以外的内销客户，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

3) 针对外销客户，在公司已根据合同约定将产品报关并取得提单、已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

由于营业收入是中润光学公司关键业务指标之一，可能存在中润光学公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### （2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是

否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流记录、客户签收记录、客户领用结算的记录(VMI 库存管理模式)等；对于外销收入，获取海关系统信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证报告期内销售额，针对重要客户，进行实地走访或视频询问；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、物流记录、客户签收记录、客户领用结算记录(VMI 库存管理模式)、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 2019 年度

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)和五(二)1 之所述。

中润光学公司的营业收入主要来自于销售光学镜头。2019 年度，中润光学公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 28,420.87 万元，其中销售光学镜头业务的营业收入为人民币 27,166.33 万元，占营业收入的 95.59%。

如财务报表附注三(二十五)所述，中润光学公司的光学镜头销售业务的收入确认具体方法为：

1) 针对实行 VMI 库存管理模式的内销客户，在客户领用产品且产品销售收入金额已确定、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；

2) 针对除了实行 VMI 库存管理模式以外的内销客户，在公司将产品运送至

合同约定交货地点并由客户确认接受且产品销售收入金额已确定、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；

3) 针对外销客户，在公司已根据合同约定将产品报关并取得提单且产品销售收入金额已确定、已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

由于营业收入是中润光学公司关键业务指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## (2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流记录、客户签收记录、客户领用结算记录(VMI 库存管理模式)等；对于外销收入，获取海关系统信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证报告期内销售额，针对重要客户，进行实地走访或视频询问；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、物流记录、客户签收记录、客户领用结算记录(VMI 库存管理模式)、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)5及五(一)4之所述。

截至2019年12月31日,中润光学公司应收账款账面余额为人民币8,669.32万元,坏账准备为人民币449.95万元,账面价值为人民币8,219.37万元。

截至2020年12月31日,中润光学公司应收账款的账面余额为人民币8,117.26万元,坏账准备为人民币409.80万元,账面价值为人民币7,707.46万元。

截至2021年12月31日,中润光学公司应收账款的账面余额为人民币10,840.05万元,坏账准备为人民币554.65万元,账面价值为人民币10,285.40万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。

对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风



险特征划分组合的合理性；

根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、合同资产账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中润光学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中润光学公司治理层（以下简称治理层）负责监督中润光学公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的

益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

陆洁



中国注册会计师：

王佳婧



二〇二二年三月十日



## 资 产 负 债 表 ( 资 产 )

编制单位: 嘉兴中润光学科技股份有限公司

会企01表  
单位: 人民币元

注 释 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产:						
货币资金	35,219,213.07	26,086,358.57	23,124,555.11	14,991,793.42	35,564,576.81	23,743,482.74
交易性金融资产					2,508,851.85	
衍生金融资产						
应收票据	2,166,372.76	1,716,162.92	31,522,054.59	31,398,633.98	24,486,858.38	24,186,835.92
应收账款	102,853,996.55	104,913,812.11	77,074,598.39	76,566,105.95	82,193,663.51	84,747,783.92
应收款项融资	62,776,402.18	62,776,402.18	59,643,820.42	59,643,820.42	39,697,929.46	39,197,929.46
预付款项	848,131.59	708,002.14	542,765.64	458,182.90	1,902,215.74	1,789,394.89
其他应收款	308,258.92	543,639.70	383,613.23	249,250.00	1,268,851.21	1,041,421.72
存货	102,628,915.68	96,321,160.89	75,817,916.23	70,697,354.48	95,377,749.53	88,954,317.91
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	1,139,364.97	302,302.40	890,954.05	309,204.90	7,922,689.99	7,386,467.20
流动资产合计	307,940,655.72	293,367,840.91	269,000,277.66	254,314,346.05	290,923,386.48	271,047,633.76
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资		34,778,616.20		17,086,693.61		16,674,244.19
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	189,980,082.21	176,418,272.19	171,764,983.81	156,667,170.32	155,193,451.08	141,713,199.73
在建工程	10,604,593.13	7,818,624.35	14,155,016.31	9,188,550.65	10,675,351.22	7,405,606.69
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	605,675.80					
无形资产	30,285,082.84	16,199,684.75	16,702,022.78	15,460,911.39	16,881,357.41	15,473,589.24
开发支出						
商誉	1,601,244.99		1,601,244.99		1,601,244.99	
长期待摊费用	9,910,728.81	9,883,968.06	603,542.05	540,584.92	216,562.43	117,416.68
递延所得税资产	8,143,200.90	7,766,024.04	7,770,582.11	7,148,197.07	4,320,815.76	4,321,609.03
其他非流动资产	10,534,746.37	11,108,389.92	9,998,255.55	13,190,854.56	5,289,416.56	5,772,916.56
非流动资产合计	261,665,355.05	263,973,579.51	222,595,647.60	219,282,962.52	194,178,199.45	191,478,582.12
资产总计	569,606,010.77	557,341,420.42	491,595,925.26	473,597,308.57	485,101,585.93	462,526,215.88

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

张平



江春



江春





## 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：嘉兴中润光学科技股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	18	11,014,468.06	11,014,468.06	6,007,975.00	6,007,975.00	107,678,944.58	107,678,944.58
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	19	54,793,841.76	54,793,841.76	64,039,695.03	64,039,695.03	51,622,727.99	51,622,727.99
应付账款	20	107,321,777.58	117,772,169.67	65,495,077.36	72,940,351.93	119,589,288.84	122,052,358.73
预收款项	21					764,195.96	710,357.90
合同负债	22	6,104,447.35	6,085,129.74	4,570,514.01	4,538,196.50		
应付职工薪酬	23	15,526,388.99	12,582,822.29	12,510,471.88	9,647,082.93	14,452,152.16	9,751,176.42
应交税费	24	6,301,903.03	5,168,124.43	7,193,575.19	6,632,856.16	1,169,148.76	355,224.51
其他应付款	25	693,245.36	228,103.20	618,841.80	224,348.98	1,281,213.61	797,584.10
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	26	653,595.41		707,638.35		472,225.45	
其他流动负债	27	17,259.99	14,748.70	31,251.73	27,050.45	8,415,561.50	8,415,561.50
流动负债合计		202,426,927.53	207,659,407.85	161,175,040.35	164,057,556.98	305,445,458.85	301,383,935.73
非流动负债：							
长期借款	28	6,964,562.18	1,001,298.61	4,882,830.98		884,899.49	
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	29	423,585.44					
长期应付款	30			244,277.38		195,010.94	
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	31	22,000,956.52	22,000,956.52	15,201,587.09	15,201,587.09	7,007,187.76	7,007,187.76
递延所得税负债	16	73,720.02		172,315.58		333,871.99	
其他非流动负债							
非流动负债合计		29,462,824.16	23,002,255.13	20,501,011.03	15,201,587.09	8,420,970.18	7,007,187.76
负债合计		231,889,751.69	230,661,662.98	181,676,051.38	179,259,144.07	313,866,429.03	308,391,123.49
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	32	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	53,777,777.00	53,777,777.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	33	218,210,226.72	218,210,226.72	211,688,508.14	211,688,508.14	53,566,272.76	53,566,272.76
减：库存股							
其他综合收益	34	-465,391.92		224,678.44		186,757.64	90,188.44
专项储备							
盈余公积	35	6,676,758.95	6,676,758.95	2,774,771.52	2,774,771.52	4,670,085.43	4,670,085.43
一般风险准备							
未分配利润	36	43,556,702.34	35,792,771.77	24,708,256.55	13,874,884.84	54,053,966.09	42,030,768.76
归属于母公司所有者权益合计		333,978,296.09	336,679,757.44	305,396,214.65	304,348,664.50	166,254,858.92	166,254,858.92
少数股东权益		3,737,962.99		4,523,659.23		4,980,297.98	
所有者权益合计		337,716,259.08	326,679,757.44	309,919,873.88	294,338,164.50	171,235,156.90	154,135,092.39
负债和所有者权益总计		569,606,010.77	557,341,420.42	491,595,925.26	473,597,308.57	485,101,585.93	462,526,215.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*张平*



第 10 页 共 137 页





## 利润表

会企02表

单位:人民币元

编制单位: 嘉兴中润光学科技股份有限公司

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	396,497,302.02	365,572,376.96	334,333,496.27	303,852,574.20	284,208,681.86	273,596,140.17
减: 营业成本	1	271,398,359.35	253,722,823.51	232,139,519.01	210,588,304.13	213,435,129.04	206,790,864.54
税金及附加	2	1,645,095.35	1,158,337.32	1,905,190.43	1,561,503.26	893,007.88	750,701.20
销售费用	3	6,372,139.68	4,009,889.38	5,380,349.71	3,051,853.74	6,611,782.85	4,666,932.40
管理费用	4	40,794,835.65	30,488,687.27	37,075,239.26	27,541,017.38	25,046,385.36	18,927,481.49
研发费用	5	33,144,040.22	29,848,367.66	23,780,164.27	24,066,694.81	21,957,789.55	21,588,625.23
财务费用	6	2,030,271.50	1,557,651.39	2,425,098.04	2,395,851.75	4,334,436.42	4,155,029.96
其中: 利息费用	6	1,147,743.85	1,053,139.45	1,692,230.43	1,667,915.46	3,874,279.05	3,826,801.08
利息收入	6	84,060.33	80,104.22	79,307.08	75,113.12	29,751.78	21,327.50
加: 其他收益	7	4,430,814.88	4,425,449.46	4,297,130.14	3,872,570.87	2,354,278.85	2,313,393.62
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	-435,596.64	-435,596.64	-66,946.91	-84,755.08	1,496,275.43	293,070.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	8					448,436.74	448,436.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)							
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	9	41,068.80	-102,107.30	17,921.43	131,305.01	-3,773,674.36	-4,575,515.32
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-6,320,002.07	-6,555,622.16	-7,346,277.31	-7,796,260.75	-5,742,432.09	-5,529,018.49
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	11	23,858.41		10,285.86		-107,337.28	-107,337.28
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		38,852,703.65	42,118,743.79	28,540,048.76	30,770,209.18	6,157,261.31	9,111,098.21
加: 营业外收入	12	283,336.13	264,294.04	800.00		16,463,898.11	194,786.46
减: 营业外支出	13	224,029.67	204,873.30	46,098.64	18,066.26	1,302,767.16	1,300,721.63
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		38,912,010.11	42,178,164.53	28,494,750.12	30,752,142.92	21,318,392.26	8,005,163.04
减: 所得税费用	14	3,339,255.56	3,158,290.17	2,251,483.69	3,004,427.76	-402,484.26	-436,936.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,572,754.55	39,019,874.36	26,243,266.43	27,747,715.16	21,720,876.52	8,442,099.49
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,572,754.55	39,019,874.36	26,243,266.43	27,747,715.16	21,720,876.52	8,442,099.49
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,950,433.22		26,648,077.98		22,595,726.42	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-377,678.67		-404,811.55		-874,849.90	
五、其他综合收益的税后净额	15	-1,090,224.65		5,528.24		172,297.71	55,250.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15	-690,070.36		37,920.80		108,350.80	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
5. 其他							
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	15	-690,070.36		37,920.80		108,350.80	55,250.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	15					55,250.87	55,250.87
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)							
6. 外币财务报表折算差额	15	-690,070.36		37,920.80		53,099.93	
7. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	15	-400,154.29		-32,392.56		63,946.91	
六、综合收益总额		34,482,529.90	39,019,874.36	26,248,794.67	27,747,715.16	21,893,174.23	8,497,350.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,260,362.86		26,685,998.78		22,704,077.22	
归属于少数股东的综合收益总额		-777,832.96		-437,204.11		-810,902.99	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.54		0.40			
(二) 稀释每股收益		0.54		0.40			

法定代表人:

*张平*



主管会计工作的负责人:

*唐春*



会计机构负责人:

*唐春*





## 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位: 嘉兴中润光学科技股份有限公司

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		440,553,923.48	399,424,479.13	315,642,368.21	272,782,753.50	251,410,210.27	224,934,771.70
收到的税费返还		211,276.90		54,614.97			
收到其他与经营活动有关的现金	1	15,256,261.63	11,337,122.31	13,839,050.30	13,234,872.68	5,904,813.96	5,635,722.43
经营活动现金流入小计		456,021,462.01	410,761,601.44	329,536,033.48	286,017,626.18	257,315,024.23	230,570,494.13
购买商品、接受劳务支付的现金		234,910,915.65	223,606,436.32	230,197,821.97	208,826,826.27	148,232,214.05	143,590,911.74
支付给职工以及为职工支付的现金		98,661,389.64	70,058,724.36	88,853,180.80	62,712,944.75	69,389,718.39	57,905,174.07
支付的各项税费		12,200,611.23	10,026,698.49	6,670,371.74	4,443,744.30	3,058,400.52	2,882,571.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	12,479,379.82	11,571,349.66	16,481,755.69	12,727,822.87	14,161,570.10	12,858,654.16
经营活动现金流出小计		358,252,296.34	315,263,208.83	342,203,130.20	288,711,338.19	234,841,903.06	217,237,311.14
经营活动产生的现金流量净额		97,769,165.67	95,498,392.61	-12,667,096.72	-2,693,712.01	22,473,121.17	13,333,182.99
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金				26,773,648.36	4,440,000.00	89,814,785.03	85,740,000.00
取得投资收益收到的现金				64,213.65	46,405.48	168,915.72	191,353.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,500.00		53,580.00		45,400.00	45,360.00
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					23,488,846.48		
投资活动现金流入小计		37,500.00		26,891,442.01	27,975,251.96	90,029,100.75	85,976,713.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,911,850.47	62,982,169.60	54,458,413.05	50,295,898.53	53,713,161.49	49,967,398.75
投资支付的现金			13,305,000.00	24,264,796.51	8,234,160.00	90,445,623.11	94,700,540.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						4,715,373.60	
支付其他与投资活动有关的现金					23,488,846.48		
投资活动现金流出小计		78,911,850.47	76,287,169.60	78,723,209.56	82,018,905.01	148,874,158.20	144,667,939.45
投资活动产生的现金流量净额		-78,874,350.47	-76,287,169.60	-51,831,767.55	-54,043,653.05	-58,845,057.45	-58,691,226.27
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				108,104,941.00	108,104,941.00	55,000,000.00	55,000,000.00
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		50,144,251.50	47,000,000.00	46,772,992.00	42,220,000.00	88,486,586.38	88,486,586.38
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		50,144,251.50	47,000,000.00	154,877,933.00	150,324,941.00	143,486,586.38	143,486,586.38
偿还债务支付的现金		43,011,443.37	41,000,000.00	98,812,425.55	98,490,299.57	84,677,765.45	84,535,203.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,335,345.02	14,245,347.78	1,785,343.49	1,747,653.51	3,245,912.48	3,165,793.48
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		7,863.28		19,434.64		68,113.81	
支付其他与筹资活动有关的现金	3	260,088.91		167,281.90		176,717.22	
筹资活动现金流出小计		57,606,877.30	55,245,347.78	100,765,050.94	100,237,953.08	88,100,395.15	87,700,996.64
筹资活动产生的现金流量净额		-7,462,625.80	-8,245,347.78	54,112,882.06	50,086,987.92	55,386,191.23	55,785,589.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,808.74	-373,969.90	-368,261.31	-415,534.00	-220,413.92	-169,651.79
五、现金及现金等价物净增加额		11,591,998.14	10,591,905.33	-10,754,243.52	-7,065,911.14	18,793,841.03	10,257,894.67
加: 期初现金及现金等价物余额		17,424,773.29	9,292,011.60	28,179,016.81	16,357,922.74	9,385,175.78	6,100,028.07
六、期末现金及现金等价物余额		29,016,771.43	19,883,916.93	17,424,773.29	9,292,011.60	28,179,016.81	16,357,922.74

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

张平



第 12 页 共 137 页

唐春



唐春





# 合并所有者权益变动表

编制单位：嘉兴中尚光学科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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		
优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	66,000,000.00			211,698,508.14		224,678.44		2,774,771.52		24,708,256.55	4,523,659.23	309,919,873.88	53,777,777.00			53,566,272.76		186,757.64		4,670,085.43		54,053,906.09	4,980,297.98	171,235,156.90
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	66,000,000.00			211,698,508.14		224,678.44		2,774,771.52		24,708,256.55	4,523,659.23	309,919,873.88	53,777,777.00			53,566,272.76		186,757.64		4,670,085.43		54,053,906.09	4,980,297.98	171,235,156.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,521,718.58		-690,070.36		3,901,987.43		16,848,415.79	-785,696.24	27,790,385.20	12,222,223.00			158,122,235.38		37,920.80		-1,895,313.91		-29,345,709.54	-156,638.73	138,684,716.98
(一)综合收益总额						-690,070.36				35,550,433.22	-777,832.96	34,482,529.90						37,920.80				26,648,077.98	-437,204.11	26,248,794.67
(二)所有者投入和减少资本				6,521,718.58								6,521,718.58	7,222,223.00			105,233,133.93								112,455,356.95
1.所有者投入的普通股													7,222,223.00			100,882,718.00								108,104,941.00
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额				6,521,718.58								6,521,718.58				4,350,415.93								4,350,415.93
4.其他																								
(三)利润分配								3,901,987.43		-17,101,987.43	-7,863.28	-13,207,863.28								2,774,771.52		-2,774,771.52	-19,434.64	-19,434.64
1.提取盈余公积								3,901,987.43		-3,901,987.43										2,774,771.52		-2,774,771.52		
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者(或股东)的分配										-13,200,000.00	-7,863.28	-13,207,863.28												-19,434.64
4.其他																								
(四)所有者权益内部结转													5,000,000.00			52,889,101.43				-4,670,085.43		-53,219,016.00		
1.资本公积转增资本(或股本)													5,000,000.00			52,889,101.43				-4,670,085.43		-53,219,016.00		
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													5,000,000.00			52,889,101.43				-4,670,085.43		-53,219,016.00		
(五)专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
(六)其他																								
四、本期末余额	66,000,000.00			218,210,226.72		-465,391.92		6,676,758.95		43,556,702.34	3,737,962.99	337,716,259.08	66,000,000.00			211,688,608.14		224,678.44		2,774,771.52		34,708,256.55	4,523,659.23	309,919,873.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张平



唐春



唐春







# 合并所有者权益变动表

编制单位：嘉兴中润光学科技股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

2019年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	48,888,888.00				2,977,243.17			168,595.28		3,825,875.48		32,302,449.62		88,163,051.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	48,888,888.00				2,977,243.17			168,595.28		3,825,875.48		32,302,449.62		88,163,051.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,888,889.00				50,589,029.59			18,162.36		844,209.95		21,751,516.47	4,980,297.98	83,072,105.35
（一）综合收益总额								108,350.80				22,595,726.42	-810,902.99	21,893,174.23
（二）所有者投入和减少资本	4,888,889.00				50,589,029.59								5,859,314.78	61,337,233.37
1. 所有者投入的普通股	4,888,889.00				50,111,111.00									55,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					477,918.59									477,918.59
4. 其他													5,859,314.78	5,859,314.78
（三）利润分配										844,209.95		-844,209.95	-68,113.81	-68,113.81
1. 提取盈余公积										844,209.95		-844,209.95		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-68,113.81	-68,113.81
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他								-90,188.44						-90,188.44
四、本期期末余额	53,777,777.00				53,566,272.76			186,757.64		4,670,085.43		54,053,966.09	4,980,297.98	171,235,156.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张科



唐春江



唐春江





## 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：嘉兴中润光学科技股份有限公司

项 目	2021年度										2020年度											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,000,000.00				211,688,508.14				2,774,771.52	13,874,884.84	294,338,164.50	53,777,777.00					53,566,272.76		90,188.44	4,670,085.43	42,030,768.76	154,135,092.39
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	66,000,000.00				211,688,508.14				2,774,771.52	13,874,884.84	294,338,164.50	53,777,777.00					53,566,272.76		90,188.44	4,670,085.43	42,030,768.76	154,135,092.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,521,718.58				3,901,987.43	21,917,886.93	32,341,592.94	12,222,223.00					158,122,235.38		-90,188.44	-1,895,313.91	-28,155,883.92	140,203,072.11
（一）综合收益总额									39,019,874.36	39,019,874.36											27,747,715.16	27,747,715.16
（二）所有者投入和减少资本					6,521,718.58						6,521,718.58	7,222,223.00					105,233,133.95					112,455,356.95
1. 所有者投入的普通股												7,222,223.00					100,882,718.00					108,104,941.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,521,718.58						6,521,718.58						4,350,415.95					4,350,415.95
4. 其他																						
（三）利润分配								3,901,987.43	-17,101,987.43	-13,200,000.00										2,774,771.52	-2,774,771.52	
1. 提取盈余公积								3,901,987.43	-3,901,987.43											2,774,771.52	-2,774,771.52	
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,200,000.00	-13,200,000.00												
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												5,000,000.00					52,889,101.43		-90,188.44	-4,670,085.43	-53,128,827.56	
1. 资本公积转增资本（或股本）												5,000,000.00					52,889,101.43		-90,188.44	-4,670,085.43	-53,128,827.56	
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	66,000,000.00				218,210,226.72			6,676,758.95	35,792,771.77	326,679,757.44	66,000,000.00						211,688,508.14			2,774,771.52	13,874,884.84	294,338,164.50

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





## 母公司所有者权益变动表

编制单位：嘉兴中润光学科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	48,888,888.00				2,977,243.17		34,937.57		3,825,875.48	34,432,879.22	90,159,823.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,888,888.00				2,977,243.17		34,937.57		3,825,875.48	34,432,879.22	90,159,823.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,888,889.00				50,589,029.59		55,250.87		844,209.95	7,597,889.54	63,975,268.95
（一）综合收益总额							55,250.87			8,442,099.49	8,497,350.36
（二）所有者投入和减少资本	4,888,889.00				50,589,029.59						55,477,918.59
1. 所有者投入的普通股	4,888,889.00				50,111,111.00						55,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					477,918.59						477,918.59
4. 其他											
（三）利润分配									844,209.95	-844,209.95	
1. 提取盈余公积									844,209.95	-844,209.95	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	53,777,777.00				53,566,272.76		90,188.44		4,670,085.43	42,030,768.76	154,135,092.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张平



唐春



唐春



# 嘉兴中润光学科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

嘉兴中润光学科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原嘉兴中润光学科技有限公司（以下简称嘉兴中润有限公司），嘉兴中润有限公司系由上海中熙光学科技有限公司投资设立，于2012年8月27日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330403000040931的企业法人营业执照。嘉兴中润有限公司成立时注册资本300.00万元。嘉兴中润有限公司以2020年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年10月27日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为9133040105282356X4的营业执照，注册资本6,600.00万元，股份总数6,600.00万股（每股面值1元）。

本公司属仪器仪表制造行业。主要经营活动为光学镜头的研发、生产和销售。产品主要为各类光学镜头。

本财务报表业经公司2022年3月10日第一届第五次董事会批准对外报出。

本公司将台湾中润光电股份有限公司、株式会社木下光学研究所、大连浅间模具有限公司、中润光学科技（平湖）有限公司、日本中润光学株式会社等5家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司及大陆子公司采用人民币为记账本位币，台湾中润光电股份有限公司、株式会社木下光学研究所、日本中润光学株式会社等子公司选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		

② 应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

##### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

#### （十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十六）固定资产

##### 1. 2021 年度

##### （1）固定资产确认条件

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

##### （2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
专用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	4	0	25.00



## 2. 2019-2020 年度

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
专用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	4	0	25.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；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 [ 90%以上 (含 90%) ]；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 [ 90%以上 (含 90%) ]；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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十七) 在建工程

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

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

### (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
商标及非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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

#### (二十) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

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

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

### (二十四) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### (二十五) 收入

#### 1. 2020-2021 年度

##### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

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

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

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

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

## (3) 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售光学镜头，以及开展与光学镜头相关的技术开发业务。依据公司自身的经营模式和结算方式，销售收入确认的具体方法如下：

#### 1) 光学镜头、配件等销售业务

光学镜头销售业务属于在某一时点履行的履约义务，针对实行 VMI 库存管理模式的内销客户，在客户领用产品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；针对除了实行 VMI 库存管理模式以外的内销客户，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；针对外销客户，在公司已根据合同约定将产品报关并取得提单、已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### 2) 技术开发业务

技术开发业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定，将技术开发成果交付客户并经客户验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### 2. 2019 年度

#### (1) 收入确认原则

##### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (2) 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售光学镜头，以及开展与光学镜头相关的技术开发业务。

### 1) 光学镜头、配件等销售业务

针对实行 VMI 库存管理模式的内销客户，在客户领用产品且产品销售收入金额已确定、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；针对除了实行 VMI 库存管理模式以外的内销客户，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受且产品销售收入金额已确定、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；针对外销客户，在公司已根据合同约定将产品报关并取得提单且产品销售收入金额已确定、已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

### 2) 技术开发业务

在公司已根据合同约定，将技术开发成果交付客户并经客户验收合格，且收入金额已确定，已经收回款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，技术开发业务相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

## (二十六) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用



或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十九) 租赁

##### 1. 2021 年度

### (1) 公司作为承租人

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

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

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

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 租赁负债

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

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

### (2) 公司作为出租人

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

### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

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

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

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

#### 2) 公司作为出租人

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

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

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

## 2. 2019-2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、8%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%-20%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
大连浅间模具有限公司	20%	20%	20%

中润光学科技（平湖）有限公司	20%	20%	不适用
台湾中润光电股份有限公司	[注 1]	[注 1]	[注 1]
株式会社木下光学研究所	[注 2]	[注 2]	[注 2]
日本中润光学株式会社	[注 2]	不适用	不适用

[注 1]台湾企业所得税，即营利事业所得税。当年应纳税所得额在 12 万元新台币以下，免征营利事业所得税；当年应纳税所得额超过 12 万元新台币且未逾 50 万元新台币，2019 年税率为 19%，2020 年起税率为 20%；当年应纳税所得额超过 50 万元新台币，税率为 20%

[注 2]日本企业所得税包括：① 法人税：注册资本金不足 1 亿日元的法人其 800 万日元以下的所得部分适用 15%的税率，800 万日元至 10 亿日元的所得部分适用 22%的税率，10 亿日元以上的所得部分适用 23.2%的税率。② 地方法人税：2019 年 10 月 1 日前为 4.4%，2019 年 10 月 1 日后为 10.3%

## （二）税收优惠

1. 根据科学技术部火炬和高技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号）文件，公司通过高新技术企业复审，资格有效期为三年（2017 年-2019 年）。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2017-2019 年企业所得税减按 15%计缴。根据科学技术部火炬和高技术产业开发中心《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号）文件，公司通过高新技术企业复审，资格有效期为三年（2020-2022 年）。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2020-2022 年企业所得税减按 15%计缴。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，大连浅间模具有限公司 2019 年度、2020 年度和中润光学科技（平湖）有限公司 2020 年度均满足小型微利企业相关条件，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，大连浅间模具有限公司和中润光学科技（平湖）有限公司 2021 年度满足小型微利企业相关条件，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部、税务总局、科技部联合下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)规定, 公司开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2018年1月1日至2020年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号), 公司开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自2021年1月1日起, 再按照实际发生额的100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自2021年1月1日起, 按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	34, 489. 35	92, 686. 93	109, 529. 75
银行存款	28, 982, 282. 08	17, 332, 086. 36	28, 069, 487. 06
其他货币资金	6, 202, 441. 64	5, 699, 781. 82	7, 385, 560. 00
合 计	35, 219, 213. 07	23, 124, 555. 11	35, 564, 576. 81
其中: 存放在境外的 款项总额	3, 039, 720. 25	5, 997, 238. 78	2, 509, 560. 83

##### (2) 其他说明

使用受限款项明细如下:

项 目	明 细	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他货币 资金	存放于银行验资集 体账户的投资款[注]		3, 794, 160. 00	
	票据保证金	6, 202, 441. 64	1, 905, 621. 82	7, 385, 560. 00
小 计		6, 202, 441. 64	5, 699, 781. 82	7, 385, 560. 00

[注]经公司股东会决议通过, 公司决定投资设立日本中润光学株式会社。2020年12月18日, 公司汇出投资款6,000.00万日元, 折合人民币3,794,160.00元。截至2020年12月31日, 日本中润光学株式会社尚未成立, 该投资款存放于中国银行东京分行验资集体账户, 使用受限

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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			2,508,851.85
其中：银行理财产品			2,508,851.85
合 计			2,508,851.85

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,190,068.01	100.00	23,695.25	1.08	2,166,372.76
其中：银行承兑汇票	1,716,162.92	78.36			1,716,162.92
商业承兑汇票	473,905.09	21.64	23,695.25	5.00	450,209.84
合 计	2,190,068.01	100.00	23,695.25	1.08	2,166,372.76

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,087,573.28	100.00	1,565,518.69	4.73	31,522,054.59
其中：银行承兑汇票	1,777,200.00	5.37			1,777,200.00
商业承兑汇票	31,310,373.28	94.63	1,565,518.69	5.00	29,744,854.59
合 计	33,087,573.28	100.00	1,565,518.69	4.73	31,522,054.59

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,332,716.12	100.00	845,857.74	3.34	24,486,858.38
其中：银行承兑汇票	8,415,561.50	33.22			8,415,561.50
商业承兑汇票	16,917,154.62	66.78	845,857.74	5.00	16,071,296.88
合 计	25,332,716.12	100.00	845,857.74	3.34	24,486,858.38

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,716,162.92			1,777,200.00		
商业承兑汇票组合	473,905.09	23,695.25	5.00	31,310,373.28	1,565,518.69	5.00
小 计	2,190,068.01	23,695.25	1.08	33,087,573.28	1,565,518.69	4.73

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,415,561.50		
商业承兑汇票组合	16,917,154.62	845,857.74	5.00
小 计	25,332,716.12	845,857.74	3.34

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,565,518.69	-1,541,823.44					23,695.25	
合 计	1,565,518.69	-1,541,823.44					23,695.25	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								



按组合计提坏账准备	845,857.74	719,660.95						1,565,518.69
合计	845,857.74	719,660.95						1,565,518.69

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		845,857.74						845,857.74
合计		845,857.74						845,857.74

(3) 公司已质押的应收票据情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票		30,991,484.12	
小计		30,991,484.12	

(4) 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情况

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票						8,415,561.50
商业承兑汇票						16,601,341.50
小计						25,016,903.00

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对于由信用等级一般的商业银行及财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现

时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则），公司管理较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票的业务模式系既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故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，余额列报在“应收款项融资”项目。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,400,481.97	100.00	5,546,485.42	5.12	102,853,996.55
合 计	108,400,481.97	100.00	5,546,485.42	5.12	102,853,996.55

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,172,579.88	100.00	4,097,981.49	5.05	77,074,598.39
合 计	81,172,579.88	100.00	4,097,981.49	5.05	77,074,598.39

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,693,193.98	100.00	4,499,530.47	5.19	82,193,663.51

合 计	86,693,193.98	100.00	4,499,530.47	5.19	82,193,663.51
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,704,293.61	5,385,214.67	5.00	81,085,129.88	4,054,256.49	5.00
1-2年	608,738.36	91,310.75	15.00			
2-3年						
3-4年				87,450.00	43,725.00	50.00
4-5年	87,450.00	69,960.00	80.00			
小 计	108,400,481.97	5,546,485.42	5.12	81,172,579.88	4,097,981.49	5.05

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,238,640.31	4,261,932.02	5.00
1-2年	1,325,117.67	198,767.65	15.00
2-3年	129,436.00	38,830.80	30.00
3-4年			
4-5年			
小 计	86,693,193.98	4,499,530.47	5.19

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,097,981.49	1,448,503.93						5,546,485.42
合 计	4,097,981.49	1,448,503.93						5,546,485.42

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,499,530.47	-398,452.98				3,096.00		4,097,981.49

合 计	4,499,530.47	-398,452.98				3,096.00		4,097,981.49
-----	--------------	-------------	--	--	--	----------	--	--------------

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他[注]	转 回	核销	其 他	
按组合计提 坏账准备	1,486,046.93	2,799,168.37		691,557.47		477,242.30		4,499,530.47
合 计	1,486,046.93	2,799,168.37		691,557.47		477,242.30		4,499,530.47

[注] 非同一控制下合并株式会社木下光学研究所和大连浅间模具有限公司增加坏账准备 691,557.47 元

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
浙江大华技术股份有限公司[注 1]	40,086,562.93	36.98	2,004,328.15
华为技术有限公司[注 2]	16,794,567.42	15.49	839,728.37
深圳市大疆创新科技有限公司[注 3]	6,968,386.29	6.43	348,419.31
浙江宇视科技有限公司[注 4]	5,725,526.94	5.28	286,276.35
杭州视辉科技有限公司	4,973,700.00	4.59	248,685.00
小 计	74,548,743.58	68.77	3,727,437.18

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
浙江大华技术股份有限公司	34,339,218.15	42.30	1,716,960.91
华为技术有限公司	14,177,080.43	17.47	708,854.02
浙江宇视科技有限公司	4,213,212.05	5.19	210,660.60
杭州海康威视数字技术股份有限公司 [注 5]	3,304,145.50	4.07	165,207.28
WONWOO ENGINEERING CO., LTD. [注 6]	3,154,834.47	3.89	157,741.72
小 计	59,188,490.60	72.92	2,959,424.53

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余	坏账准备
------	------	--------	------

		额的比例 (%)	
浙江大华技术股份有限公司[注 7]	45,304,625.50	52.27	2,265,231.28
华为技术有限公司	13,422,179.01	15.48	671,108.95
浙江宇视科技有限公司	3,938,048.81	4.54	196,902.44
天地伟业技术有限公司	2,985,536.35	3.44	149,276.82
Avigilon Corporation	2,807,468.69	3.24	140,373.43
小 计	68,457,858.36	78.97	3,422,892.92

[注 1]浙江大华技术股份有限公司统计口径包括浙江大华技术股份有限公司和浙江大华科技有限公司、浙江大华智联有限公司、杭州华橙网络科技有限公司等下属子公司，下同

[注 2] 华为技术有限公司统计口径包括华为技术有限公司和杭州华为企业通信技术有限公司等下属子公司，下同

[注 3]深圳市大疆创新科技有限公司统计口径包括深圳市大疆创新科技有限公司和深圳市大疆如影科技有限公司、深圳市大疆百旺科技有限公司等下属子公司，下同

[注 4]浙江宇视科技有限公司统计口径包括浙江宇视科技有限公司和浙江宇视系统技术有限公司等下属子公司，下同

[注 5]杭州海康威视数字技术股份有限公司统计口径包括杭州海康威视数字技术股份有限公司和杭州海康威视科技有限公司、重庆海康威视科技有限公司等下属子公司，下同

[注 6]WONWOO ENGINEERING CO.,LTD. 统计口径包括 WONWOO ENGINEERING CO.,LTD. 和文沃尔科技（深圳）有限公司等下属子公司，下同

[注 7]2019 年末公司应收浙江大华技术股份有限公司的货款中包含应收账款保理金额 28,719,590.46 元

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	62,776,402.18		59,643,820.42	
合 计	62,776,402.18		59,643,820.42	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	39,697,929.46	
合 计	39,697,929.46	

### (2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	14, 550, 664. 93	24, 821, 913. 41	39, 125, 608. 52
小 计	14, 550, 664. 93	24, 821, 913. 41	39, 125, 608. 52

(3) 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情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	47, 135, 680. 29	13, 500, 000. 00	19, 650, 785. 25
小 计	47, 135, 680. 29	13, 500, 000. 00	19, 650, 785. 25

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	662, 245. 80	78. 08		662, 245. 80	320, 736. 38	59. 09		320, 736. 38
1-2 年					203, 479. 93	37. 49		203, 479. 93
2-3 年	185, 885. 79	21. 92		185, 885. 79				
3 年以上					18, 549. 33	3. 42		18, 549. 33
合 计	848, 131. 59	100. 00		848, 131. 59	542, 765. 64	100. 00		542, 765. 64

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1, 873, 430. 43	98. 49		1, 873, 430. 43
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	28, 785. 31	1. 51		28, 785. 31
合 计	1, 902, 215. 74	100. 00		1, 902, 215. 74

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

中华人民共和国上海海关	427,226.38	50.37
沃尔德国际（中国）有限公司	190,760.94	22.49
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	84,943.21	10.02
沈阳斯锐曼化工有限公司	32,770.00	3.86
创兴国际贸易（上海）有限公司	27,680.00	3.26
小 计	763,380.53	90.00

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
沃尔德国际（中国）有限公司	195,225.01	35.97
中华人民共和国上海海关	114,708.66	21.13
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	56,045.36	10.33
国家知识产权局	47,200.00	8.70
深圳市安博会展有限公司	40,000.00	7.37
小 计	453,179.03	83.50

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中华人民共和国上海海关	1,078,071.16	56.67
沃尔德国际（中国）有限公司	208,727.90	10.97
山阳精密部件（惠州）有限公司	103,645.86	5.45
浙江大华技术股份有限公司	76,760.00	4.04
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	72,644.51	3.82
小 计	1,539,849.43	80.95

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	479,072.55	100.00	170,813.63	35.66	308,258.92
合 计	479,072.55	100.00	170,813.63	35.66	308,258.92

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	502,176.15	100.00	118,562.92	23.61	383,613.23
合 计	502,176.15	100.00	118,562.92	23.61	383,613.23

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,726,543.53	100.00	457,692.32	26.51	1,268,851.21
合 计	1,726,543.53	100.00	457,692.32	26.51	1,268,851.21

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	479,072.55	170,813.63	35.66	502,176.15	118,562.92	23.61
其中：1年以内	128,272.55	6,413.63	5.00	225,359.73	11,267.99	5.00
1-2年	100,000.00	15,000.00	15.00	5,000.00	750.00	15.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00	221,816.42	66,544.93	30.00
3-4年	195,800.00	97,900.00	50.00			
4-5年				50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00			
小 计	479,072.55	170,813.63	35.66	502,176.15	118,562.92	23.61

(续上表)



组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,726,543.53	457,692.32	26.51
其中：1年以内	259,554.50	12,977.73	5.00
1-2年	438,147.43	65,722.11	15.00
2-3年	815,641.60	244,692.48	30.00
3-4年	123,000.00	61,500.00	50.00
4-5年	87,000.00	69,600.00	80.00
5年以上	3,200.00	3,200.00	100.00
小计	1,726,543.53	457,692.32	26.51

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	11,267.99	750.00	106,544.93	118,562.92
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		
--转入第三阶段		-750.00	750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	145.64	10,000.00	42,105.07	52,250.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,413.63	15,000.00	149,400.00	170,813.63

2) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	12,977.73	65,722.11	378,992.48	457,692.32
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-250.00	250.00		
--转入第三阶段		-33,272.46	33,272.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,459.74	-31,949.65	-305,720.01	-339,129.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,267.99	750.00	106,544.93	118,562.92

3) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	23,062.83	135,427.92	127,060.00	285,550.75
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-21,727.97	21,727.97		
--转入第三阶段		-122,346.24	122,346.24	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,187.75	30,374.26	93,086.24	128,648.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	6,455.12	538.20	36,500.00	43,493.32
期末数	12,977.73	65,722.11	378,992.48	457,692.32

[注] 其他变动系非同一控制下合并株式会社木下光学研究所和大连浅间模具有限公司增加坏账准备 43,493.32 元

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	466,221.48	479,691.40	596,582.70
员工借款			983,849.36
应收暂付款	12,851.07	22,484.75	146,111.47
合计	479,072.55	502,176.15	1,726,543.53

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江大华技术股份有限公司	押金保证金	200,000.00	[注]	41.75	65,000.00
天地伟业技术有限公司	押金保证金	95,800.00	3-4 年	20.00	47,900.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	押金保证金	50,000.00	5 年以上	10.44	50,000.00
大连开建集团有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	10.44	2,500.00
大连经济技术开发区光伸物业服务服务有限公司	押金保证金	41,000.00	1 年以内	8.56	2,050.00
小计		436,800.00		91.19	167,450.00

[注]1-2 年 100,000.00 元, 3-4 年 100,000.00 元

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江大华技术股份有限公司	押金保证金	200,000.00	[注]	39.83	35,000.00
天地伟业技术有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	19.91	30,000.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	押金保证金	50,000.00	4-5 年	9.96	40,000.00
大连开建集团有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	9.96	2,500.00

大连经济技术开发区光伸物业服务有 限公司	押金保证金	41,000.00	1年以内	8.16	2,050.00
小 计		441,000.00		87.82	109,550.00

[注]1年以内 100,000.00 元, 2-3年 100,000.00 元

3) 2019年12月31日

单位名称/ 自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
沈峰	员工借款	254,346.00	2-3年	14.73	76,303.80
徐云彬	员工借款	254,346.00	2-3年	14.73	76,303.80
李长锋	员工借款	177,777.76	1-2年	10.31	26,666.66
祝志雄	员工借款	131,250.00	2-3年	7.60	39,375.00
天地伟业技术有限 公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	5.79	15,000.00
浙江大华技术股份 有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	5.79	15,000.00
小 计		1,017,719.76		58.95	248,649.26

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,853,716.87	12,485,377.67	59,368,339.20	55,281,759.51	13,808,511.63	41,473,247.88
在产品	1,780,511.13		1,780,511.13	1,851,160.45		1,851,160.45
库存商品	28,389,145.08	4,180,176.05	24,208,969.03	30,229,775.10	3,478,561.37	26,751,213.73
合同履约 成本[注]	6,052,830.61	1,751,199.63	4,301,630.98	482,796.06		482,796.06
工程施工	---	---	---	---	---	---
发出商品	5,563,454.30	48,077.43	5,515,376.87	3,710,245.36	139,316.21	3,570,929.15
委托加工 物资	7,454,088.47		7,454,088.47	1,688,568.96		1,688,568.96
合 计	121,093,746.46	18,464,830.78	102,628,915.68	93,244,305.44	17,426,389.21	75,817,916.23

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	65,911,588.18	7,929,799.39	57,981,788.79
在产品	4,348,674.53		4,348,674.53
库存商品	27,458,472.75	3,482,665.54	23,975,807.21
合同履约成本	——	——	——
工程施工	844,492.87		844,492.87
发出商品	7,736,585.25	148,693.39	7,587,891.86
委托加工物资	639,094.27		639,094.27
合 计	106,938,907.85	11,561,158.32	95,377,749.53

[注]公司自2020年1月1日起执行新收入准则，由工程施工科目调整为合同履约成本科目核算

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,808,511.63	2,697,514.49		4,020,648.45		12,485,377.67
库存商品	3,478,561.37	1,667,190.31		965,575.63		4,180,176.05
发出商品	139,316.21			91,238.78		48,077.43
合同履约成本		1,751,199.63				1,751,199.63
合 计	17,426,389.21	6,115,904.43		5,077,462.86		18,464,830.78

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,929,799.40	6,112,392.08		233,679.85		13,808,511.63
库存商品	3,482,665.53	136,858.05		140,962.21		3,478,561.37
发出商品	148,693.39	116,365.64		125,742.82		139,316.21
合 计	11,561,158.32	6,365,615.77		500,384.88		17,426,389.21

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	8,816,627.99	2,124,019.52		3,010,848.12		7,929,799.39
库存商品	3,086,868.12	2,723,921.23		2,328,123.81		3,482,665.54
发出商品	63,848.92	84,844.47				148,693.39
合 计	11,967,345.03	4,932,785.22		5,338,971.93		11,561,158.32

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废
库存商品			
发出商品			
合同履约成本			

9. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	613,262.33		613,262.33	547,296.04		547,296.04
待抵扣增值税进项税	457,079.49		457,079.49	289,052.68		289,052.68
预缴所得税						
其他	69,023.15		69,023.15	54,605.33		54,605.33
合 计	1,139,364.97		1,139,364.97	890,954.05		890,954.05

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	649,353.94		649,353.94
待抵扣增值税进项税	6,544,028.23		6,544,028.23
预缴所得税	727,475.15		727,475.15
其他	1,832.67		1,832.67
合 计	7,922,689.99		7,922,689.99

10. 固定资产

## (1) 明细情况

## 1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数[注]	126,777,911.44	9,458,902.79	104,653,835.69	2,302,993.97	243,193,643.89
本期增加金额	-832,836.94	274,486.73	35,512,636.35	154,432.18	35,108,718.32
1) 购置	772,997.47	716,756.08	8,352,068.59	90,088.50	9,931,910.64
2) 在建工程转入			27,731,867.84		27,731,867.84
3) 决算金额变动	-294,690.26				-294,690.26
4) 汇率变动	-1,311,144.15	-442,269.35	-571,300.08	64,343.68	-2,260,369.90
本期减少金额		268,156.21	256,193.79		524,350.00
处置或报废		268,156.21	256,193.79		524,350.00
期末数	125,945,074.50	9,465,233.31	139,910,278.25	2,457,426.15	277,778,012.21
累计折旧					
期初数[注]	8,965,325.82	7,129,147.27	51,550,998.22	1,523,487.42	69,168,958.73
本期增加金额	3,449,218.14	747,316.88	11,614,441.06	610,150.66	16,421,126.74
1) 计提	3,952,906.47	1,157,381.10	12,062,335.52	587,935.51	17,760,558.60
2) 汇率变动调整	-503,688.33	-410,064.22	-447,894.46	22,215.15	-1,339,431.86
本期减少金额		268,156.21	213,630.90		481,787.11
处置或报废		268,156.21	213,630.90		481,787.11
期末数	12,414,543.96	7,608,307.94	62,951,808.38	2,133,638.08	85,108,298.36
减值准备					
期初数			2,689,631.64		2,689,631.64
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
期末数			2,689,631.64		2,689,631.64
账面价值					
期末账面价值	113,530,530.54	1,856,925.37	74,268,838.23	323,788.07	189,980,082.21
期初账面价值[注]	117,812,585.62	2,329,755.52	50,413,205.83	779,506.55	171,335,053.52

[注]2021 年期初数与 2020 年期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	117,452,218.32	8,995,666.21	83,001,171.76	3,051,372.01	212,500,428.30
本期增加金额	9,325,693.12	1,337,907.77	21,887,703.06	-4,359.01	32,546,944.94
1) 购置	4,868,172.52	852,225.75	6,192,905.12		11,913,303.39
2) 在建工程转入	5,021,352.63	541,761.06	15,753,445.33		21,316,559.02
3) 决算金额变动	-483,627.22				-483,627.22
4) 汇率变动	-80,204.81	-56,079.04	-58,647.39	-4,359.01	-199,290.25
本期减少金额		214,096.03	235,039.13	402,796.19	851,931.35
处置或报废		214,096.03	235,039.13	402,796.19	851,931.35
期末数	126,777,911.44	10,119,477.95	104,653,835.69	2,644,216.81	244,195,441.89
累计折旧					
期初数	5,236,075.49	6,419,190.11	42,018,223.27	1,491,056.71	55,164,545.58
本期增加金额	3,729,250.33	1,254,199.92	9,753,018.89	647,804.92	15,384,274.06
1) 计提	3,782,970.03	1,301,625.67	9,799,330.19	650,695.80	15,534,621.69
2) 汇率变动调整	-53,719.70	-47,425.75	-46,311.30	-2,890.88	-150,347.63
本期减少金额		207,660.25	220,243.94	380,089.01	807,993.20
处置或报废		207,660.25	220,243.94	380,089.01	807,993.20
期末数	8,965,325.82	7,465,729.78	51,550,998.22	1,758,772.62	69,740,826.44
减值准备					
期初数			2,142,431.64		2,142,431.64
本期增加金额			547,200.00		547,200.00
计提			547,200.00		547,200.00
本期减少金额					
期末数			2,689,631.64		2,689,631.64
账面价值					
期末账面价值	117,812,585.62	2,653,748.17	50,413,205.83	885,444.19	171,764,983.81



期初账面价值	112,216,142.83	2,576,476.10	38,840,516.85	1,560,315.30	155,193,451.08
3) 2019 年度					
项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数		2,361,102.73	27,737,415.29	1,912,877.85	32,011,395.87
本期增加金额	117,452,218.32	6,811,756.89	59,800,325.68	1,138,494.16	185,202,795.05
1) 购置	38,451.60	672,261.49	4,063,713.86	36,725.66	4,811,152.61
2) 在建工程转入	110,582,365.89		16,524,981.88		127,107,347.77
3) 企业合并增加	6,731,360.41	6,096,637.77	39,136,427.64	1,105,533.33	53,069,959.15
4) 汇率变动	100,040.42	42,857.63	75,202.30	-3,764.83	214,335.52
本期减少金额		177,193.41	4,536,569.21		4,713,762.62
处置或报废		177,193.41	4,536,569.21		4,713,762.62
期末数	117,452,218.32	8,995,666.21	83,001,171.76	3,051,372.01	212,500,428.30
累计折旧					
期初数		1,537,172.08	9,700,177.91	378,114.99	11,615,464.98
本期增加金额	5,236,075.49	5,041,798.05	36,001,359.66	1,112,941.72	47,392,174.92
1) 计提	1,261,042.81	891,536.83	5,139,711.09	515,059.31	7,807,350.04
2) 企业合并增加	3,908,518.29	4,092,102.31	30,712,715.85	590,385.89	39,303,722.34
3) 汇率变动	66,514.39	58,158.91	148,932.72	7,496.52	281,102.54
本期减少金额		159,780.02	3,683,314.30		3,843,094.32
处置或报废		159,780.02	3,683,314.30		3,843,094.32
期末数	5,236,075.49	6,419,190.11	42,018,223.27	1,491,056.71	55,164,545.58
减值准备					
期初数			1,118,410.16		1,118,410.16
本期增加金额			1,024,021.48		1,024,021.48
计提			1,024,021.48		1,024,021.48
本期减少金额					
期末数			2,142,431.64		2,142,431.64
账面价值					

期末账面价值	112,216,142.83	2,576,476.10	38,840,516.85	1,560,315.30	155,193,451.08
期初账面价值		823,930.65	16,918,827.22	1,534,762.86	19,277,520.73

(2) 融资租入固定资产

1) 2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	636,263.81	316,595.21		319,668.60
运输工具	270,187.95	207,145.45		63,042.50
小计	906,451.76	523,740.66		382,711.10

2) 2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	581,084.49	360,919.60		220,164.89
运输工具	273,819.74	155,165.54		118,654.20
小计	854,904.23	516,085.14		338,819.09

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚在安装或验收中的设备	3,685,396.80	716,000.00	2,969,396.80	6,717,079.92	716,000.00	6,001,079.92
高端光学镜头智能制造项目	5,652,488.32		5,652,488.32	7,913,069.05		7,913,069.05
高端光学镜头研发中心升级项目	343,362.84		343,362.84			
厂房附加工程	1,063,043.29		1,063,043.29	240,867.34		240,867.34
面向智能终端的光学镜头智能制造基地项目	576,301.88		576,301.88			
合计	11,320,593.13	716,000.00	10,604,593.13	14,871,016.31	716,000.00	14,155,016.31

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

尚在安装或验收中的设备	10,976,351.22	301,000.00	10,675,351.22
高端光学镜头智能制造项目			
高端光学镜头研发中心升级项目			
厂房附加工程			
面向智能终端的光学镜头智能制造基地项目			
合 计	10,976,351.22	301,000.00	10,675,351.22

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	期末数
尚在安装或验收中的设备		6,717,079.92	9,073,534.60	11,142,959.19		962,258.53	3,685,396.80
高端光学镜头智能制造项目	24,581.63	7,913,069.05	19,481,095.24	12,955,020.57	8,786,655.40		5,652,488.32
高端光学镜头研发中心升级项目	4,663.04		3,977,250.92	3,633,888.08			343,362.84
厂房附加工程		240,867.34	1,079,996.03		257,820.08		1,063,043.29
面向智能终端的光学镜头智能制造基地项目	59,000.00		576,301.88				576,301.88
小 计		14,871,016.31	34,188,178.67	27,731,867.84	9,044,475.48	962,258.53	11,320,593.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
尚在安装或验收中的设备						自有资金
高端光学镜头智能制造项目	11.14	12.00				自有资金
高端光学镜头研发中心升级项目	8.53	9.00				自有资金
厂房附加工程						自有资金
面向智能终端的光学镜头智能制造基地项目	0.10	0.10				自有资金

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

2) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
尚在安装或验收中的设备		10,976,351.22	16,615,449.03	20,506,215.57	368,504.76	6,717,079.92
高端光学镜头智能制造项目	24,581.63		7,913,069.05			7,913,069.05
厂房附加工程			1,051,210.79	810,343.45		240,867.34
小 计		10,976,351.22	25,579,728.87	21,316,559.02	368,504.76	14,871,016.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
尚在安装或验收中的设备						自有资金
高端光学镜头智能制造项目	3.22	4.00				自有资金
厂房附加工程						自有资金
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房工程	12,000.00	63,572,847.91	47,009,517.98	110,582,365.89		
尚在安装或验收中的设备		1,948,828.23	25,698,102.15	16,524,981.88	145,597.28	10,976,351.22
小 计		65,521,676.14	72,707,620.13	127,107,347.77	145,597.28	10,976,351.22

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
厂房工程	100.00	100.00				自有资金
尚在安装或验收中的设备						自有资金
小 计						

12. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数[注]		660,575.16	341,222.84	1,001,798.00
本期增加金额	318,535.06	67,036.67	-33,416.72	352,155.01
1) 租入	318,535.06	67,036.67		385,571.73
2) 汇率变动			-33,416.72	-33,416.72
本期减少金额		243,567.47		243,567.47
租赁到期		243,567.47		243,567.47
期末数	318,535.06	484,044.36	307,806.12	1,110,385.54
累计折旧				
期初数[注]		336,582.51	235,285.20	571,867.71
本期增加金额	63,707.01	74,033.94	38,307.43	176,048.38
1) 计提	68,202.66	117,200.55	50,696.25	236,099.46
2) 汇率变动	-4,495.65	-43,166.61	-12,388.82	-60,051.08
本期减少金额		243,206.35		243,206.35
租赁到期		243,206.35		243,206.35
期末数	63,707.01	167,410.10	273,592.63	504,709.74
账面价值				
期末账面价值	254,828.05	316,634.26	34,213.49	605,675.80
期初账面价值[注]		323,992.65	105,937.64	429,930.29

[注]2021年期初数与2020年期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

### 13. 无形资产

#### (1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	商标及非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	14,917,381.85	3,689,012.55	961,039.75	19,567,434.15
本期增加金额	13,030,050.00	1,553,295.78		14,583,345.78
购置	13,030,050.00	1,553,295.78		14,583,345.78

本期减少金额				
期末数	27,947,431.85	5,242,308.33	961,039.75	34,150,779.93
累计摊销				
期初数	1,069,078.90	1,644,167.84	152,164.63	2,865,411.37
本期增加金额	518,654.52	385,527.22	96,103.98	1,000,285.72
1) 计提	518,654.52	386,507.16	96,103.98	1,001,265.66
2) 汇率变动		-979.94		-979.94
本期减少金额				
期末数	1,587,733.42	2,029,695.06	248,268.61	3,865,697.09
账面价值				
期末账面价值	26,359,698.43	3,212,613.27	712,771.14	30,285,082.84
期初账面价值	13,848,302.95	2,044,844.71	808,875.12	16,702,022.78

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	商标及非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	14,917,381.85	3,237,387.07	961,039.75	19,115,808.67
本期增加金额		451,625.48		451,625.48
购置		451,625.48		451,625.48
本期减少金额				
期末数	14,917,381.85	3,689,012.55	961,039.75	19,567,434.15
累计摊销				
期初数	770,731.30	1,407,659.31	56,060.65	2,234,451.26
本期增加金额	298,347.60	236,508.53	96,103.98	630,960.11
计提	298,347.60	236,508.53	96,103.98	630,960.11
本期减少金额				
期末数	1,069,078.90	1,644,167.84	152,164.63	2,865,411.37
账面价值				
期末账面价值	13,848,302.95	2,044,844.71	808,875.12	16,702,022.78
期初账面价值	14,146,650.55	1,829,727.76	904,979.10	16,881,357.41

## (3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	商标及非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	14,917,381.85	1,122,223.21		16,039,605.06
本期增加金额		2,115,163.86	961,039.75	3,076,203.61
1) 购置		484,212.72		484,212.72
2) 企业合并增加		1,630,951.14	961,039.75	2,591,990.89
本期减少金额				
期末数	14,917,381.85	3,237,387.07	961,039.75	19,115,808.67
累计摊销				
期初数	472,383.70	141,010.34		613,394.04
本期增加金额	298,347.60	1,266,648.97	56,060.65	1,621,057.22
1) 计提	298,347.60	199,697.83	56,060.65	554,106.08
2) 企业合并增加		1,066,951.14		1,066,951.14
本期减少金额				
期末数	770,731.30	1,407,659.31	56,060.65	2,234,451.26
账面价值				
期末账面价值	14,146,650.55	1,829,727.76	904,979.10	16,881,357.41
期初账面价值	14,444,998.15	981,212.87		15,426,211.02

## 14. 商誉

## (1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
株式会社木下光学 研究所	1,601,244.99		1,601,244.99	1,601,244.99		1,601,244.99
合 计	1,601,244.99		1,601,244.99	1,601,244.99		1,601,244.99

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
株式会社木下光学	1,601,244.99		1,601,244.99

研究所			
合 计	1,601,244.99		1,601,244.99

(2) 商誉账面原值

1) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
株式会社木下光学研究所	1,601,244.99			1,601,244.99
合 计	1,601,244.99			1,601,244.99

2) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
株式会社木下光学研究所	1,601,244.99			1,601,244.99
合 计	1,601,244.99			1,601,244.99

3) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
株式会社木下光学研究所	1,601,244.99			1,601,244.99
合 计	1,601,244.99			1,601,244.99

(3) 商誉减值测试过程

1) 2021 年 12 月 31 日

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	株式会社木下光学研究所相关资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	12,645,273.28
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	2,910,825.29
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	15,556,098.57
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 9.98%，预测期以后的现金流量保持稳定。



减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）173号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额大于账面价值，商誉并未出现减值损失。

2) 2020 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	株式会社木下光学研究所相关资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	14,238,838.10
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	2,910,825.29
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	17,149,663.39
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10.37%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，上述资产组的预计可收回金额高于其账面价值，商誉并未发生减值损失。

3) 2019 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	株式会社木下光学研究所相关资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	10,988,590.17
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	2,910,825.29
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	13,899,415.46
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率9.74%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，上述资产组的预计可收回金额高于其账面价值，商誉并未发生减值损失。

15. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	603,542.05	10,435,714.75	1,128,527.99		9,910,728.81
合 计	603,542.05	10,435,714.75	1,128,527.99		9,910,728.81

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	194,549.81	522,959.53	113,967.29		603,542.05
其他	22,012.62		22,012.62		
合 计	216,562.43	522,959.53	135,979.91		603,542.05

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	900,928.08	68,086.55	774,464.82		194,549.81
其他	44,025.18		22,012.56		22,012.62
合 计	944,953.26	68,086.55	796,477.38		216,562.43

16. 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

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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

资产减值准备和信用减值准备	27,263,523.24	4,135,249.26	26,599,053.13	4,014,717.87
递延收益	22,000,956.52	3,300,143.48	15,201,587.09	2,280,238.06
已开票缴纳所得税但未确认收入的业务的利润	1,664,621.92	249,693.29	5,776,711.59	866,506.74
可抵扣亏损	1,132,859.90	226,571.98	2,297,104.27	459,420.85
内部交易未实现利润	1,312,049.93	196,807.49	655,335.14	104,276.02
暂估的成本	231,569.33	34,735.40	302,817.14	45,422.57
合 计	53,605,580.84	8,143,200.90	50,832,608.36	7,770,582.11

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备和信用减值准备	18,368,957.88	2,755,343.69
递延收益	7,007,187.76	1,051,078.16
已开票缴纳所得税但未确认收入的业务的利润	2,892,100.31	433,815.05
可抵扣亏损		
内部交易未实现利润	537,192.43	80,578.86
暂估的成本		
合 计	28,805,438.38	4,320,815.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	368,600.10	73,720.02	861,577.88	172,315.58	1,669,359.93	333,871.99
合 计	368,600.10	73,720.02	861,577.88	172,315.58	1,669,359.93	333,871.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	614,368.02	129,618.43	1,195,709.28
可抵扣亏损	16,096,733.56	11,769,199.57	14,009,481.00
合 计	16,711,101.58	11,898,818.00	15,205,190.28

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2022 年				
2023 年	3,731,963.04	3,731,963.04	3,731,963.04	
2024 年	4,268,510.42	4,268,510.42	10,277,517.96	
2025 年	3,768,726.11	3,768,726.11		
2026 年	4,327,533.99			
合 计	16,096,733.56	11,769,199.57	14,009,481.00	

## 17. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	10,971,994.54	437,248.17	10,534,746.37	10,231,406.08	233,150.53	9,998,255.55
合 计	10,971,994.54	437,248.17	10,534,746.37	10,231,406.08	233,150.53	9,998,255.55

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	5,504,105.55	214,688.99	5,289,416.56
合 计	5,504,105.55	214,688.99	5,289,416.56

## 18. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款	11,014,468.06	6,007,975.00	
质押、抵押及保证借款			36,950,115.69
附追索权的应收账款保理			28,719,590.46
未终止确认的应收票据贴现			16,601,341.50
保证借款			15,392,313.60
质押及保证借款			10,015,583.33
合 计	11,014,468.06	6,007,975.00	107,678,944.58

19. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	54,793,841.76	64,039,695.03	51,622,727.99
合 计	54,793,841.76	64,039,695.03	51,622,727.99

20. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付材料款	84,436,726.89	37,988,589.56	76,770,611.44
应付长期资产款	20,815,253.94	26,529,394.39	41,360,019.68
其他	2,069,796.75	977,093.41	1,458,657.72
合 计	107,321,777.58	65,495,077.36	119,589,288.84

21. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款	---	---	764,195.96
合 计	---	---	764,195.96

22. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款	6,104,447.35	4,570,514.01	
合 计	6,104,447.35	4,570,514.01	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,216,967.22	95,997,174.06	93,363,077.36	14,851,063.92
离职后福利—设定提存计划	55,844.66	6,319,715.64	5,909,295.23	466,265.07
辞退福利	237,660.00	357,795.00	386,395.00	209,060.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	12,510,471.88	102,674,684.70	99,658,767.59	15,526,388.99

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,907,194.81	86,694,341.65	88,384,569.24	12,216,967.22
离职后福利—设定提存计划	360,557.35	1,309,762.50	1,614,475.19	55,844.66
辞退福利	184,400.00	278,520.00	225,260.00	237,660.00
合 计	14,452,152.16	88,282,624.15	90,224,304.43	12,510,471.88

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬[注]	5,639,428.48	74,259,046.59	65,991,280.26	13,907,194.81
离职后福利—设定提存计划	218,857.70	3,617,995.97	3,476,296.32	360,557.35
辞退福利		234,000.00	49,600.00	184,400.00
合 计	5,858,286.18	78,111,042.56	69,517,176.58	14,452,152.16

[注] 短期薪酬本期增加数，含非同一控制下合并大连浅间模具有限公司和株式会社木下光学研究所增加的短期薪酬 4,063,908.73 元

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,236,375.35	82,001,859.10	79,280,373.53	12,957,860.92
职工福利费		5,020,377.84	5,020,377.84	
社会保险费	239,623.77	4,214,552.33	4,139,708.21	314,467.89
其中：医疗保险费	210,786.61	3,795,059.93	3,722,612.74	283,233.80
工伤保险费	18,099.62	336,450.62	323,316.15	31,234.09
生育保险费	10,737.54	83,041.78	93,779.32	
住房公积金	235,631.00	3,980,305.48	3,943,966.48	271,970.00
工会经费和职工教育经费	234,229.61	780,079.31	529,454.93	484,853.99
职工奖福基金	1,271,107.49		449,196.37	821,911.12
小 计	12,216,967.22	95,997,174.06	93,363,077.36	14,851,063.92

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,621,444.30	74,839,049.06	75,224,118.01	10,236,375.35
职工福利费		4,052,365.47	4,052,365.47	
社会保险费	222,762.60	3,198,718.91	3,181,857.74	239,623.77
其中：医疗保险费	185,031.59	2,874,486.29	2,848,731.27	210,786.61
工伤保险费	26,998.81	123,710.06	132,609.25	18,099.62
生育保险费	10,732.20	200,522.56	200,517.22	10,737.54
住房公积金	225,830.00	3,780,323.30	3,770,522.30	235,631.00
工会经费和职工教育经费	420,198.66	823,884.91	1,009,853.96	234,229.61
职工奖福基金	2,416,959.25		1,145,851.76	1,271,107.49
小 计	13,907,194.81	86,694,341.65	88,384,569.24	12,216,967.22

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,268,844.43	61,184,627.71	55,832,027.84	10,621,444.30
职工福利费		5,493,776.64	5,493,776.64	
社会保险费	133,853.49	2,282,226.63	2,193,317.52	222,762.60
其中：医疗保险费	115,358.70	1,988,827.68	1,919,154.79	185,031.59
工伤保险费	11,762.99	181,442.05	166,206.23	26,998.81
生育保险费	6,731.80	111,956.90	107,956.50	10,732.20
住房公积金	145,284.00	2,163,041.37	2,082,495.37	225,830.00
工会经费和职工教育经费	91,446.56	718,414.99	389,662.89	420,198.66
职工奖福基金[注]		2,416,959.25		2,416,959.25
小 计	5,639,428.48	74,259,046.59	65,991,280.26	13,907,194.81

[注] 职工奖福基金本期增加数系非同一控制下合并大连浅间模具有限公司所致

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	55,844.66	6,083,112.07	5,685,385.30	453,571.43
失业保险费		236,603.57	223,909.93	12,693.64
小 计	55,844.66	6,319,715.64	5,909,295.23	466,265.07

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	349,961.45	1,240,309.12	1,534,425.91	55,844.66
失业保险费	10,595.90	69,453.38	80,049.28	
小 计	360,557.35	1,309,762.50	1,614,475.19	55,844.66

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	212,125.90	3,483,601.04	3,345,765.49	349,961.45
失业保险费	6,731.80	134,394.93	130,530.83	10,595.90
小 计	218,857.70	3,617,995.97	3,476,296.32	360,557.35

24. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	2,747,988.13	1,556,810.02	794,387.20
企业所得税	2,202,087.29	4,155,365.57	
代扣代缴个人所得税	140,643.40	316,664.55	82,728.96
城市维护建设税	121,532.57	93,448.95	106,355.59
房产税	939,171.67	946,633.15	93,382.84
土地使用税	45,886.40	45,886.40	
教育费附加	52,085.38	40,049.55	45,580.97
地方教育附加	34,723.59	26,699.70	30,387.30
印花税	17,784.60	12,017.30	16,325.90
合 计	6,301,903.03	7,193,575.19	1,169,148.76

25. 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------



押金保证金	20,000.00	240,000.00	702,700.00
应付暂收款	673,245.36	378,841.80	578,513.61
合 计	693,245.36	618,841.80	1,281,213.61

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	494,080.14	543,323.71	319,917.31
一年内到期的长期应付款		164,314.64	152,308.14
一年内到期的租赁负债	159,515.27		
合 计	653,595.41	707,638.35	472,225.45

27. 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	17,259.99	31,251.73	
未终止确认的票据背书			8,415,561.50
合 计	17,259.99	31,251.73	8,415,561.50

28. 长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押及保证借款	3,590,892.00	4,882,830.98	884,899.49
信用借款	1,001,298.61		
保证借款	2,372,371.57		
合 计	6,964,562.18	4,882,830.98	884,899.49

29. 租赁负债

项 目	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	435,809.72
减:未确认融资费用	12,224.28
合 计	423,585.44

30. 长期应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
尚未支付的租赁付款额		251, 529. 41	198, 827. 84
减: 未确认融资费用		7, 252. 03	3, 816. 90
合 计		244, 277. 38	195, 010. 94

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15, 201, 587. 09	7, 500, 000. 00	700, 630. 57	22, 000, 956. 52	取得与资产相关政府补助
合 计	15, 201, 587. 09	7, 500, 000. 00	700, 630. 57	22, 000, 956. 52	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7, 007, 187. 76	8, 515, 800. 00	321, 400. 67	15, 201, 587. 09	取得与资产相关政府补助
合 计	7, 007, 187. 76	8, 515, 800. 00	321, 400. 67	15, 201, 587. 09	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3, 874, 706. 40	3, 152, 000. 00	19, 518. 64	7, 007, 187. 76	取得与资产相关政府补助
合 计	3, 874, 706. 40	3, 152, 000. 00	19, 518. 64	7, 007, 187. 76	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 320 万 颗镜头项目	15, 201, 587. 09	7, 500, 000. 00	700, 630. 57	22, 000, 956. 52	与资产相关
小 计	15, 201, 587. 09	7, 500, 000. 00	700, 630. 57	22, 000, 956. 52	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 320 万 颗镜头项目	7,007,187.76	8,515,800.00	321,400.67	15,201,587.09	与资产相关
小 计	7,007,187.76	8,515,800.00	321,400.67	15,201,587.09	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 320 万 颗镜头项目	3,874,706.40	3,152,000.00	19,518.64	7,007,187.76	与资产相关
小 计	3,874,706.40	3,152,000.00	19,518.64	7,007,187.76	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
张平华	24,561,042.00	24,561,042.00	22,700,400.00
陆高飞	2,781,042.00	2,781,042.00	4,362,976.00
金凯东	1,221,660.00	1,221,660.00	1,129,112.00
张明锋	1,221,660.00	1,221,660.00	1,129,112.00
上海泮敏扬投资管理中心(有限合伙)	1,180,674.00	1,180,674.00	1,091,200.00
上海泮时扬创业投资中心(有限合伙)	1,180,674.00	1,180,674.00	1,091,200.00
上海轩鉴投资中心(有限合伙)	1,180,674.00	1,180,674.00	1,091,200.00
梁沛航	471,306.00	471,306.00	435,600.00
徐海英	471,306.00	471,306.00	435,600.00
宁波易辰新能源汽车产业创业投资合伙企业 (有限合伙)	3,065,832.00	3,065,832.00	2,833,600.00
沈文忠	4,111,470.00	4,111,470.00	3,800,000.00
刘斐	1,406,526.00	1,406,526.00	1,300,000.00
嘉兴尚通投资管理合伙企业(有限合伙)(以下 简称尚通投资)	5,289,636.00	5,289,636.00	4,888,888.00
银河源汇投资有限公司	2,404,380.00	2,404,380.00	2,222,222.00
常州泮时扬创业投资中心(有限合伙)	961,752.00	961,752.00	888,889.00

宁波梅山保税港区宝通辰韬创业投资合伙企业(有限合伙)	961,752.00	961,752.00	888,889.00
陈红霞	961,752.00	961,752.00	888,889.00
宁波厚普瑞恒股权投资合伙企业(有限合伙)	1,190,178.00	1,190,178.00	1,100,000.00
长兴恒彤企业管理合伙企业(有限合伙)	432,762.00	432,762.00	400,000.00
杭州立元熙茂投资合伙企业(有限合伙)	822,294.00	822,294.00	760,000.00
杭州岱奇科技有限公司	367,884.00	367,884.00	340,000.00
杭州荷塘创新股权投资合伙企业(有限合伙)	1,293,006.00	1,293,006.00	
张江东	581,856.00	581,856.00	
常州沔扬璞信创业投资合伙企业(有限合伙)	1,034,418.00	1,034,418.00	
苏州方广二期创业投资合伙企业(有限合伙)	1,616,274.00	1,616,274.00	
杭州华睿嘉银股权投资合伙企业(有限合伙)	1,939,542.00	1,939,542.00	
嘉兴聚数银股权投资合伙企业(有限合伙)	678,810.00	678,810.00	
杭州透视投资管理合伙企业(有限合伙)	323,268.00	323,268.00	
杭州文广投资控股有限公司	290,928.00	290,928.00	
曹志为	323,268.00	323,268.00	
邬金国		323,268.00	
唐春江	591,756.00	591,756.00	
张杰	757,350.00	757,350.00	
胡燕萍	323,268.00		
合计	66,000,000.00	66,000,000.00	53,777,777.00

(2) 其他说明

1) 2021 年度

2021 年 12 月, 公司股东邬金国去世, 其生前所持有的公司股权作为遗产由胡燕萍继承。

2) 2020 年度

① 根据公司 2020 年 6 月 8 日股东会决议, 公司增加注册资本 5,975,309.00 元, 由新股东杭州荷塘创新股权投资合伙企业(有限合伙)、张江东、常州沔扬璞信创业投资合伙企业(有限合伙)、苏州方广二期创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州华睿嘉银股权投资合伙企业(有限合伙)以货币方式出资。本次增资合计增加股本 5,975,309.00 元, 增加资本公积(资本溢价) 94,024,691.00 元, 其中: 杭州荷塘创新股权投资合伙企业(有限合伙)以货币方式

出资 20,000,000.00 元，其中计入股本 1,195,062.00 元，计入资本公积（资本溢价）18,804,938.00 元；张江东以货币方式出资 9,000,000.00 元，其中计入股本 537,778.00 元，计入资本公积（资本溢价）8,462,222.00 元；常州泮扬璞信创业投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 16,000,000.00 元，其中计入股本 956,049.00 元，计入资本公积（资本溢价）15,043,951.00 元；苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 25,000,000.00 元，其中计入股本 1,493,827.00 元，计入资本公积（资本溢价）23,506,173.00 元；杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 30,000,000.00 元，其中计入股本 1,792,593.00 元，计入资本公积（资本溢价）28,207,407.00 元。公司于 2020 年 6 月 30 日在嘉兴市秀洲区市场监督管理局办妥工商变更登记手续。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2020〕439 号）。

② 根据公司 2020 年 7 月 31 日股东会决议，陆高飞将其持有的 1.05% 股权计 627,407.00 元出资额作价 10,500,000.00 元转让给嘉兴聚数银股权投资合伙企业（有限合伙）、将其持有的 0.50% 股权计 298,765.00 元出资额作价 5,000,000.00 元转让给杭州透视投资管理合伙企业（有限合伙）、将其持有的 0.45% 股权计 268,889.00 元出资额作价 4,500,000.00 元转让给杭州文广投资控股有限公司、将其持有的 0.50% 股权计 298,765.00 元出资额作价 5,000,000.00 元转让给曹志为、将其持有的 0.50% 股权计 298,765.00 元出资额作价 5,000,000.00 元转让给邬金国。陆高飞于 2020 年 7 月 31 日与嘉兴聚数银股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州透视投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州文广投资控股有限公司、曹志为、邬金国签订《股权转让协议》。公司于 2020 年 8 月 25 日在嘉兴市秀洲区市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司 2020 年 7 月 31 日股东会决议，公司增加注册资本 1,246,914.00 元，由唐春江、张杰以货币方式出资。本次增资合计增加股本 1,246,914.00 元，增加资本公积（资本溢价）6,858,027.00 元，其中：唐春江以货币方式出资 3,554,941.00 元，其中计入股本 546,914.00 元，计入资本公积（资本溢价）3,008,027.00 元；张杰以货币方式出资 4,550,000.00 元，其中计入股本 700,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）3,850,000.00 元。公司于 2020 年 8 月 25 日在嘉兴市秀洲区市场监督管理局办妥工商变更登记手续。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2020〕440 号）。

④ 嘉兴中润有限公司整体变更设立股份有限公司，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 66,000,000.00 元（每股面值 1 元，折股份总额 66,000,000 股），由公司全体出

资者以其拥有的截至 2020 年 8 月 31 日止公司净资产 275,413,311.69 元（其中：实收资本 61,000,000.00 元，资本公积 156,524,210.26 元，其他综合收益 90,188.44 元，盈余公积 4,670,085.43 元，未分配利润 53,128,827.56 元）认购，净资产折合股份 66,000,000 股（每股面值 1 元，各股东出资比例不变），资本公积（资本溢价）209,413,311.69 元。公司于 2020 年 10 月 27 日在嘉兴市秀洲区市场监督管理局办妥工商变更登记手续。本次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2020〕484 号）。

### 3) 2019 年度

① 根据公司 2019 年 6 月 12 日股东会决议，公司增加注册资本 4,888,889.00 元，由新股东银河源汇投资有限公司、常州沔时扬创业投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区宝通辰韬创业投资合伙企业（有限合伙）、陈红霞以货币方式出资。本次增资合计增加实收资本 4,888,889.00 元，增加资本公积（资本溢价）50,111,111.00 元，其中：银河源汇投资有限公司以货币方式出资 25,000,000.00 元，其中计入实收资本 2,222,222.00 元，计入资本公积（资本溢价）22,777,778.00 元；常州沔时扬创业投资中心（有限合伙）以货币方式出资 10,000,000.00 元，其中计入实收资本 888,889.00 元，计入资本公积（资本溢价）9,111,111.00 元；宁波梅山保税港区宝通辰韬创业投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 10,000,000.00 元，其中计入实收资本 888,889.00 元，计入资本公积（资本溢价）9,111,111.00 元；陈红霞以货币方式出资 10,000,000.00 元，其中计入实收资本 888,889.00 元，计入资本公积（资本溢价）9,111,111.00 元。公司于 2019 年 7 月 8 日在嘉兴市秀洲区市场监督管理局办妥工商变更登记手续。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2020〕438 号）。

② 根据公司 2019 年 7 月 23 日股东会决议，刘斐将其持有的 2.0455% 股权计 1,100,000.00 元出资额作价 12,375,000.00 元转让给宁波厚普瑞恒股权投资合伙企业（有限合伙）；陆高飞将其持有的 0.7438% 股权计 400,000.00 元出资额作价 4,727,273.00 元转让给长兴恒彤企业管理合伙企业（有限合伙）、将其持有的 1.4132% 股权计 760,000.00 元出资额作价 8,981,818.00 元转让给杭州立元熙茂投资合伙企业（有限合伙）、将其持有的 0.6322% 股权计 340,000.00 元出资额作价 4,018,182.00 元转让给杭州岱奇科技有限公司。刘斐于 2019 年 7 月 19 日与宁波厚普瑞恒股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，陆高飞于 2019 年 7 月 23 日、2019 年 7 月 25 日分别与长兴恒彤企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州立元熙茂投资合伙企业（有限合伙）、杭州岱奇科技有限公司签订《股权转让

协议》，公司于 2019 年 8 月 19 日在嘉兴市秀洲区市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

### 33. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价	209,413,311.69	209,413,311.69	52,575,105.00
其他资本公积	8,796,915.03	2,275,196.45	991,167.76
合 计	218,210,226.72	211,688,508.14	53,566,272.76

#### (2) 其他说明

##### 1) 2021 年度

其他资本公积本期增加 6,521,718.58 元，系公司实施以权益结算的股权激励，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认本期的股权激励费用，相应增加资本公积—其他资本公积 6,521,718.58 元，具体情况详见本财务报表附注十一之说明。

##### 2) 2020 年度

① 杭州荷塘创新股权投资合伙企业(有限合伙)等新股东溢价增资合计增加资本公积（资本溢价）94,024,691.00 元，详见本财务报表附注五（一）32 之说明。

② 唐春江、张杰溢价增资合计增加资本公积（资本溢价）6,858,027.00 元，详见本财务报表附注五（一）32 之说明。

③ 股改折股减少资本公积—资本溢价 153,457,823.00 元，减少资本公积—其他资本公积 3,066,387.26 元，增加资本公积—股本溢价 209,413,311.69 元，详见本财务报表附注五（一）32 之说明。

④ 其他资本公积本期增加 4,350,415.95 元，系公司实施以权益结算的股权激励，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认本期的股权激励费用，相应增加资本公积—其他资本公积 4,350,415.95 元，具体情况详见本财务报表附注十一之说明。

##### 3) 2019 年度

① 银河源汇投资有限公司等新股东溢价增资合计增加资本公积（资本溢价）50,111,111.00 元，详见本财务报表附注五（一）32 之说明。

② 其他资本公积本期增加 477,918.59 元，系公司实施以权益结算的股权激励，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认本期的股权激励费用，相应增加资本公积—其他资本公积 477,918.59 元，具体情况详见本财务报表附注十一之说明。

34. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	224,678.44	-1,090,224.65			-690,070.36	-400,154.29	-465,391.92	
其中：外币财务报表折算差额	224,678.44	-1,090,224.65			-690,070.36	-400,154.29	-465,391.92	
其他综合收益合计	224,678.44	-1,090,224.65			-690,070.36	-400,154.29	-465,391.92	

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	186,757.64	5,528.24			37,920.80	-32,392.56	224,678.44	
其中：外币财务报表折算差额	186,757.64	5,528.24			37,920.80	-32,392.56	224,678.44	
其他综合收益合计	186,757.64	5,528.24			37,920.80	-32,392.56	224,678.44	

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额							期末数
		其他综合收益的税后净额						减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：当期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	168,595.28	172,297.71	34,937.57	55,250.87		108,350.80	63,946.91	186,757.64	



其中：权益法 下可转损益的其他 综合收益	34,937.57	55,250.87	34,937.57	55,250.87		55,250.87			
外币财务报 表折算差额	133,657.71	117,046.84				53,099.93	63,946.91		186,757.64
其他综合收益合计	168,595.28	172,297.71	34,937.57	55,250.87		108,350.80	63,946.91		186,757.64

### 35. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	6,676,758.95	2,774,771.52	4,670,085.43
合 计	6,676,758.95	2,774,771.52	4,670,085.43

#### (2) 其他说明

##### 1) 2021 年度

根据公司章程规定，按母公司 2021 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 3,901,987.43 元。

##### 2) 2020 年度

股改折股减少盈余公积 4,670,085.43 元，详见本财务报表附注五（一）32 之说明。

根据公司章程规定，按母公司 2020 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 2,774,771.52 元。

##### 3) 2019 年度

根据公司章程规定，按母公司 2019 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 844,209.95 元。

### 36. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	24,708,256.55	54,053,966.09	32,302,449.62
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	35,950,433.22	26,648,077.98	22,595,726.42
减：提取法定盈余公积	3,901,987.43	2,774,771.52	844,209.95

转作股本和资本公积的普通股股利		53,219,016.00	
本期分配现金股利数	13,200,000.00		
期末未分配利润	43,556,702.34	24,708,256.55	54,053,966.09

(2) 其他说明

1) 2020 年度，转作股本和资本公积的普通股股利 53,219,016.00 元系股改折股产生，详见本财务报表附注五（一）32 之说明。

2) 2021 年 5 月，经公司 2020 年年度股东大会决议通过，公司向全体股东分配现金股利 13,200,000.00 元。

3) 根据公司 2022 年度第一次临时股东大会审议批准，本次发行人民币普通股（A 股）并在科创板上市完成后，公司本次发行前形成的滚存未分配利润由公司全体新老股东按照首次公开发行完成后的股权比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	383,981,052.74	261,306,129.23	319,280,991.10	219,011,347.97
其他业务收入	12,516,249.28	10,092,230.12	15,052,505.17	13,128,171.04
合 计	396,497,302.02	271,398,359.35	334,333,496.27	232,139,519.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	396,492,811.24	271,398,359.35	334,333,496.27	232,139,519.01

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	282,558,485.62	211,696,341.23
其他业务收入	1,650,196.24	1,738,787.81
合 计	284,208,681.86	213,435,129.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大华技术股份有限公司	162,851,633.69	41.07
华为技术有限公司	25,475,734.24	6.43
杭州海康威视数字技术股份有限公司	18,146,511.39	4.58
浙江宇视科技有限公司	16,871,557.21	4.26
Avigilon Corporation	16,088,724.44	4.06
小 计	239,434,160.97	60.40

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大华技术股份有限公司	147,876,160.51	44.23
华为技术有限公司	24,159,781.71	7.23
WONWOO ENGINEERING CO., LTD.	19,045,506.57	5.70
深圳市大疆创新科技有限公司	11,627,220.78	3.48
TRUEN CO., LTD.	11,394,840.39	3.41
小 计	214,103,509.96	64.05

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大华技术股份有限公司	144,228,092.79	50.75
华为技术有限公司	29,978,495.37	10.55
WONWOO ENGINEERING CO., LTD.	16,934,987.59	5.96
Avigilon Corporation	10,840,029.72	3.81
TRUEN CO., LTD.	10,121,978.96	3.56
小 计	212,103,584.43	74.63

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
数字安防镜头	333,025,306.53	230,715,499.28	277,357,291.57	191,767,838.86
机器视觉镜头	18,795,573.28	6,693,258.04	12,765,118.82	4,802,518.90
其他新兴镜头	14,212,382.61	9,498,217.69	6,578,764.33	5,782,087.98
技术开发业务	17,947,790.32	14,399,154.22	22,579,816.38	16,658,902.23
配件及其他	12,511,758.50	10,092,230.12	15,052,505.17	13,128,171.04
小 计	396,492,811.24	271,398,359.35	334,333,496.27	232,139,519.01

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
数字安防镜头	268,383,614.40	196,972,999.60
机器视觉镜头	647,102.06	307,153.30
其他新兴镜头	2,632,545.71	3,012,548.37
技术开发业务	10,895,223.45	11,403,639.96
配件及其他	1,650,196.24	1,738,787.81
小 计	284,208,681.86	213,435,129.04

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	326,106,209.50	226,905,091.43	271,569,254.54	192,524,531.92
境外	70,386,601.74	44,493,267.92	62,764,241.73	39,614,987.09
小 计	396,492,811.24	271,398,359.35	334,333,496.27	232,139,519.01

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
境内	234,038,945.51	181,903,990.56
境外	50,169,736.35	31,531,138.48
小 计	284,208,681.86	213,435,129.04

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	396,492,811.24	334,333,496.27

小 计	396,492,811.24	334,333,496.27
-----	----------------	----------------

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	3,370,514.01	653,563.45
小 计	3,370,514.01	653,563.45

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	351,705.93	393,864.89	340,472.04
教育费附加	150,731.13	168,799.23	145,916.59
地方教育附加	100,487.42	112,532.82	97,277.72
房产税	871,506.61	946,633.15	93,382.84
印花税	119,385.80	181,729.73	87,722.52
土地使用税	45,886.40	45,886.40	
车船税	5,188.16	6,539.08	1,029.55
其他税费	203.90	49,205.13	127,206.62
合 计	1,645,095.35	1,905,190.43	893,007.88

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,667,924.87	3,572,576.87	3,132,924.29
股份支付	403,166.38	294,801.54	108,121.28
运输费[注]			862,847.45
差旅费	667,965.94	681,360.14	744,063.12
广告宣传费	630,804.61	222,640.13	454,581.51
业务招待费	471,317.12	179,127.91	151,117.02
样品费	447,815.75	274,149.19	617,618.52
租赁费		74,103.01	156,836.30
折旧费用	12,619.36	20,214.23	23,851.74

其他	70,525.65	61,376.69	359,821.62
合 计	6,372,139.68	5,380,349.71	6,611,782.85

[注] 2020 年度和 2021 年度运输费均为履约运输成本，根据新收入准则规定，将运输费调整至营业成本列报

#### 4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	21,601,355.95	21,454,635.74	15,120,371.01
股份支付	4,043,056.60	2,396,839.51	101,472.21
折旧摊销	5,685,636.12	4,449,771.78	2,241,935.21
中介机构服务费	1,892,672.98	2,338,867.72	212,882.40
综合服务费	1,070,129.90	1,189,323.43	1,129,619.88
办公费	854,198.17	1,082,855.60	1,059,986.26
租赁费	537,926.58	414,265.87	958,050.79
差旅费	1,317,578.75	727,628.30	1,356,478.77
车辆费用	241,349.11	221,615.19	224,643.27
修理改造费	628,556.35	332,854.40	584,564.79
业务招待费	538,571.49	260,059.94	188,779.64
其他	2,383,803.65	2,206,521.78	1,867,601.13
合 计	40,794,835.65	37,075,239.26	25,046,385.36

#### 5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	26,106,135.65	17,658,103.62	14,315,187.02
股份支付	1,255,607.81	1,034,477.89	153,542.08
材料投入	2,503,143.72	2,875,744.62	3,863,080.42
模具及工装开发费	507,526.23	441,945.50	405,272.00
折旧与摊销	2,096,142.60	1,439,697.83	933,648.00
技术服务费			1,734,917.56

其他	675,484.21	330,194.81	552,142.47
合 计	33,144,040.22	23,780,164.27	21,957,789.55

#### 6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,147,743.85	1,692,230.43	3,874,279.05
其中：银行借款利息支出	1,135,273.41	1,686,170.80	3,177,094.33
租赁负债利息支出	12,470.44	—	—
融资租赁利息支出		6,059.63	35,472.78
未终止确认的票据 贴现利息支出			661,711.94
减：利息收入	84,060.33	79,307.08	29,751.78
加：汇兑净损益	719,939.80	363,013.20	288,062.76
金融机构手续费	232,999.04	439,174.84	194,855.61
其他	13,649.14	9,986.65	6,990.78
合 计	2,030,271.50	2,425,098.04	4,334,436.42

#### 7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	700,630.57	321,400.67	19,518.64
与收益相关的政府补助[注]	3,702,751.52	3,895,942.34	2,326,468.65
代扣个人所得税手续费返还	27,432.79	79,787.13	8,291.56
合 计	4,430,814.88	4,297,130.14	2,354,278.85

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			448,436.74
应收款项融资贴现损失	-435,596.64	-131,160.56	-346,719.59
处置交易性金融资产取得的投资收益		64,213.65	168,915.72

非同控合并合并日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失			1,135,454.12
非同控合并合并日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入			90,188.44
合 计	-435,596.64	-66,946.91	1,496,275.43

#### 9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	41,068.80	17,921.43	-3,773,674.36
合 计	41,068.80	17,921.43	-3,773,674.36

#### 10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-6,115,904.43	-6,365,615.77	-4,374,333.69
固定资产减值损失		-547,200.00	-1,024,021.48
在建工程减值损失		-415,000.00	-301,000.00
其他非流动资产减值损失	-204,097.64	-18,461.54	-43,076.92
合 计	-6,320,002.07	-7,346,277.31	-5,742,432.09

#### 11. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	23,858.41	10,285.86	
在建工程处置收益			-107,337.28
合 计	23,858.41	10,285.86	-107,337.28

#### 12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非同一控制下企业合并产生的营业外收入			16,269,111.65
无需支付款项			167,456.36
罚没收入	239,789.06		



其他	43,547.07	800.00	27,330.10
合计	283,336.13	800.00	16,463,898.11

### 13. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	9,509.86	30,716.70	1,300,349.71
其他	214,519.81	15,381.94	2,417.45
合计	224,029.67	46,098.64	1,302,767.16

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,810,469.91	5,862,806.45	894,461.24
递延所得税费用	-471,214.35	-3,611,322.76	-1,296,945.50
合计	3,339,255.56	2,251,483.69	-402,484.26

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	38,912,010.11	28,494,750.12	21,318,392.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,836,801.52	4,274,212.52	3,197,758.84
子公司适用不同税率的影响	103,644.80	189,767.33	43,103.78
调整以前期间所得税的影响		2,956.92	
非应税收入的影响			-70,456.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,632,620.74	868,015.76	480,230.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-742,380.65	-27,567.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	133,280.70	676,062.46	602,983.32
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响			-2,624,213.13
研发费用加计扣除	-4,367,092.20	-2,273,957.19	-2,004,323.31
前期未确认的递延所得税资产在本期确认的影响		-743,193.46	

所得税费用	3,339,255.56	2,251,483.69	-402,484.26
-------	--------------	--------------	-------------

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金及保证金	140,142.21	1,262,749.36	154,180.03
政府补助	11,202,751.52	12,411,742.34	5,478,468.65
利息收入	84,060.33	79,307.08	29,751.78
存放于银行验资集体账户的设立子公司投资款本期到账	3,744,300.00		
其他	85,007.57	85,251.52	242,413.50
合 计	15,256,261.63	13,839,050.30	5,904,813.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金及保证金	155,421.48	709,197.25	898,553.29
付现销售费用	1,764,306.54	1,218,708.71	2,729,267.02
付现管理费用	8,161,642.03	8,738,912.33	6,139,380.14
付现研发费用	1,651,298.04	1,507,461.42	4,171,565.31
暂存银行验资集体账户的设立子公司的投资款		3,794,160.00	
其他	746,711.73	513,315.98	222,804.34
合 计	12,479,379.82	16,481,755.69	14,161,570.10

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

融资租赁支付的现金	246,439.77	148,960.33	147,420.34
其他	13,649.14	18,321.57	29,296.88
合 计	260,088.91	167,281.90	176,717.22

#### 4. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	35,572,754.55	26,243,266.43	21,720,876.52
加: 资产减值准备	6,278,933.27	7,328,355.88	9,516,106.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,760,558.60	15,534,621.69	7,807,350.04
使用权资产折旧	236,099.46		
无形资产摊销	1,001,265.66	630,960.11	554,106.08
长期待摊费用摊销	1,128,527.99	135,979.91	796,477.38
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)	-23,858.41	-10,285.86	107,337.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,509.86	30,716.70	1,300,349.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,881,332.79	2,065,230.28	3,507,620.65
投资损失(收益以“-”号填列)		-64,213.65	-1,842,995.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-372,618.79	-3,449,766.35	-1,311,120.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-98,595.56	-161,556.41	14,174.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,058,687.38	13,194,217.53	-39,801,502.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,694,452.59	-56,246,732.37	-57,072,683.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	62,626,677.64	-22,248,306.56	92,968,216.15
其他	6,521,718.58	4,350,415.95	-15,791,193.06
经营活动产生的现金流量净额	97,769,165.67	-12,667,096.72	22,473,121.17

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	29,016,771.43	17,424,773.29	28,179,016.81
减: 现金的期初余额	17,424,773.29	28,179,016.81	9,385,175.78
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	11,591,998.14	-10,754,243.52	18,793,841.03

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,960,540.70
其中: 大连浅间模具有限公司	5,159,840.00
株式会社木下光学研究所	3,800,700.70
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,245,167.10
其中: 大连浅间模具有限公司	1,868,426.63
株式会社木下光学研究所	2,376,740.47
取得子公司支付的现金净额	4,715,373.60

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	29,016,771.43	17,424,773.29	28,179,016.81
其中: 库存现金	34,489.35	92,686.93	109,529.75
可随时用于支付的银行存款	28,982,282.08	17,332,086.36	28,069,487.06
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	29,016,771.43	17,424,773.29	28,179,016.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	3,869,108.66	5,821,103.54	32,246,711.42
其中：支付货款	2,983,066.87	5,755,447.77	18,929,237.22
支付固定资产等长期 资产购置款	886,041.79	65,655.77	13,317,474.20

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	6,202,441.64	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	14,550,664.93	票据质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	5,396,530.31	借款抵押
合 计	26,149,636.88	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,699,781.82	存放于银行验资集体账户的投资款、银行承兑汇票保证金
应收票据	30,991,484.12	票据质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	24,821,913.41	票据质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	6,570,157.54	借款抵押
合 计	68,083,336.89	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	7,385,560.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	25,016,903.00	票据贴现及背书未终止确认
应收账款	28,719,590.46	附追索权的应收账款保理，未终止确认
应收款项融资	39,125,608.52	票据质押用于银行借款及开具银行承兑汇票
固定资产	112,229,682.10	借款抵押
无形资产	14,146,650.55	借款抵押

合 计	226,623,994.63	
-----	----------------	--

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

(1) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			14,271,495.03
其中：美元	1,496,400.95	6.3757	9,540,603.54
欧元	215.00	7.2197	1,552.24
日元	70,675,736.00	0.055415	3,916,495.91
新台币	3,531,031.00	0.2302	812,843.34
应收账款			11,658,721.62
其中：美元	1,239,295.32	6.3757	7,901,375.17
日元	61,588,155.46	0.055415	3,412,907.63
新台币	1,496,259.00	0.2302	344,438.82
应付账款			6,482,389.16
其中：美元	663,055.18	6.3757	4,227,440.91
欧元	16,800.00	7.2197	121,290.96
日元	38,503,244.46	0.055415	2,133,657.29
长期借款			5,963,263.57
其中：日元	107,611,000.00	0.055415	5,963,263.57

2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8,203,827.69
其中：美元	328,369.52	6.5249	2,142,578.28
欧元	215.00	8.0250	1,725.38
日元	92,673,274.00	0.063236	5,860,287.15
新台币	836,385.00	0.2321	194,124.96
英镑	575.00	8.8903	5,111.92

应收账款			7,939,684.83
其中：美元	919,705.45	6.5249	6,000,986.09
日元	30,076,211.08	0.063236	1,901,899.28
新台币	158,550.00	0.2321	36,799.46
应付账款			3,911,599.51
其中：美元	362,433.44	6.5249	2,364,841.95
欧元	5,600.00	8.0250	44,940.00
日元	23,749,407.97	0.063236	1,501,817.56
长期借款			4,882,830.98
其中：日元	77,216,000.00	0.063236	4,882,830.98

3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			13,182,215.80
其中：美元	1,423,962.71	6.9762	9,933,848.66
欧元	215.00	7.8155	1,680.33
日元	48,711,813.00	0.064086	3,121,745.25
新台币	537,152.00	0.2326	124,941.56
应收账款			9,127,973.07
其中：美元	777,872.13	6.9762	5,426,591.55
日元	57,689,021.80	0.064086	3,697,058.65
新台币	18,585.00	0.2326	4,322.87
应付账款			3,784,503.34
其中：美元	98,088.16	6.9762	684,282.62
欧元	12,600.00	7.8155	98,475.30
日元	46,839,331.89	0.064086	3,001,745.42
长期借款			884,899.49
其中：日元	13,808,000.00	0.064086	884,899.49

(2) 大陆以外地区经营实体说明

本公司之子公司株式会社木下光学研究所和日本中润光学株式会社主要经营地为日本，

记账本位币为日元。本公司之子公司台湾中润光电股份有限公司主要经营地为中国台湾，记账本位币为新台币。

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2021 年度

##### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 320 万颗镜头项目产业扶持奖励	6,772,964.08		234,223.68	6,538,740.40	其他收益	嘉兴秀洲高新技术产业开发区管理委员会《中润光学项目投资协议书》
年产 320 万颗镜头项目工信补贴	992,908.72		34,336.92	958,571.80	其他收益	嘉兴市级工业和信息化发展资金管理委员会《进一步完善市级工业和信息化资金常态化申报机制的操作办法(试行)》(嘉工信办(2019)2号)
年产 320 万颗镜头项目财政专项资金补助	7,435,714.29		257,142.84	7,178,571.45	其他收益	嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局《嘉兴市财政局关于下达 2020 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(嘉财预(2020)331号)
年产 320 万颗镜头项目财政专项资金补助		7,500,000.00	174,927.13	7,325,072.87	其他收益	嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局《关于下达 2020 年浙江省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(嘉财预(2021)159号)
小 计	15,201,587.09	7,500,000.00	700,630.57	22,000,956.52		

##### ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----



工业发展专项补助资金	721,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区经济信息商务局《关于下达2020年度秀洲区工业发展专项补助资金的通知》(秀洲财经农(2021)188号)
科技创新补助	540,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区高新技术产业开发区管理委员会《嘉兴市秀洲高新技术产业开发区关于支持科技创新的十条政策意见》(秀洲高新区(2018)56号)
科技发展补助资金	500,000.00	其他收益	嘉兴市科学技术局《嘉兴市科学技术局关于下达2021嘉兴市第三批科技发展资金的通知》(嘉财预(2021)614号)
企业股改奖励	400,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局、嘉兴市秀洲区发展与改革局《关于拨付2021年嘉兴市级金融发展资金第一批项目补助资金的通知》(秀洲财经农(2021)88号)
文化发展专项区级配套资金	250,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2021年度第二批宣传文化发展专项区级配套资金的通知》(秀洲财政社(2021)196号)
文化发展项目补助资金	250,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2021年度实际第二批宣传文化发展项目资金的通知》(秀洲财政农(2021)163号)
文化产业发展专项扶持资金	200,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区委宣传部文化产业发展专项扶持资金证明书
职业技能提升补助资金	165,500.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2021年市本级职业技能提升行动三年计划资金(第二批)的通知》(秀洲财政社(2021)137号)
人才专项资金	150,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2021年市级人才专项(骨干型文化创新团队和人文社科拔尖人才)资金的通知》(秀洲财政社(2021)215号)
科技项目补助资金	147,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局、秀洲区科学技术局《关于下达2020年度秀洲区第一批科技项目补助资金的通知》(洲财政农(2021)45号)
市场监管和知识产权补助资金	120,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2021年市场监管和知识产权补助资金(第四批)的通知》(秀洲财政社(2021)184号)
稳岗补贴	84,242.49	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发(2020)10号)
市场监管和知识产权补助资金	70,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2021年市场监管和知识产权补助资金(第二批)的通知》(秀洲财政社(2021)155号)
市场监管和知识产权省补资金	50,720.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2021年市场监管和知识产权省补资金的通知》(秀洲财政社(2021)138号)
市场监管和知识产权补助资金	24,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2021年市场监管和知识产权补助资金(第三批)的通知》(秀洲财政社(2021)170号)
疫情防控补贴	19,250.00	其他收益	嘉兴市秀洲区经济信息商务局等《关于印发〈秀洲区新冠肺炎疫情常态化防控时期激励企业稳定用工的若干意见实施细则〉的通知》(秀洲经商(2021)2号)
其他小额补助	11,039.03	其他收益	
小计	3,702,751.52		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 320 万颗镜头项目产业扶持奖励	7,007,187.76		234,223.68	6,772,964.08	其他收益	嘉兴秀洲高新技术产业开发区管理委员会《中润光学项目投资协议书》
年产 320 万颗镜头项目工信补贴		1,015,800.00	22,891.28	992,908.72	其他收益	嘉兴市级工业和信息化发展资金管理委员会《进一步完善市级工业和信息化资金常态化申报机制的操作办法(试行)》(嘉工信办(2019)2号)
年产 320 万颗镜头项目财政专项资金补助		7,500,000.00	64,285.71	7,435,714.29	其他收益	嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局《嘉兴市财政局关于下达 2020 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(嘉财预(2020)331号)
小计	7,007,187.76	8,515,800.00	321,400.67	15,201,587.09		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
社保返还	705,718.85	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发(2020)10号)
科技发展专项资金	600,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达 2020 年嘉兴市级第三批科技发展专项资金的通知》(秀洲财行社(2020)227号)
工业发展专项资金	330,200.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于印发嘉兴市秀洲区工业发展专项资金管理办法的通知》(秀洲财经农(2020)204号)
文化产业专项扶持资金	300,000.00	其他收益	中共嘉兴市委宣传部拨付的嘉兴市文化产业专项扶持资金
科技项目补助资金	290,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达 2019 年度秀洲区第二批科技项目补助资金的通知》(秀洲财行社(2020)342号)
区级科技项目立项补助	284,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区高新技术产业开发区、嘉兴市秀洲区财政局《关于下达 2019 年度秀洲区第二批科技项目补助资金的通知》(秀洲财行社(2019)455号)
以工代训资金补贴	206,500.00	其他收益	嘉兴市人力资源和社会保障局《关于市本级开展以工代训补贴工作的通知》(嘉人社(2020)52号)
科技发展专项资金	169,200.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达 2019 年市级第二批科技发展资金和 2020 年市级第一批科技发展资金(授权专利补助)的通知》

			(秀洲财行社〔2020〕317号)
知识产权示范企业补助资金	145,130.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2020年市场监管和知识产权省补资金的通知》(秀洲财行社〔2020〕166号)
持续化补助金	127,322.00	其他收益	日本中小企业厅拨付的持续化补助金
职业技能提升补助	120,000.00	其他收益	辽宁省人力资源和社会保障厅《关于做好新冠肺炎疫情防控期间线上职业技能培训工作的通知》(辽人社函〔2020〕16号)
科技项目补助	110,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2019年度秀洲区第一批科技项目补助资金的通知》(秀洲财行社〔2020〕84号)
外经贸发展资金补助	100,000.00	其他收益	嘉兴市商务局《2020年嘉兴市级外经贸发展资金拟补助项目(第一批)公示》
稳岗补贴	84,089.54	其他收益	大连市人力资源和社会保障局《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(大人社发〔2017〕163号)
工业企业电费补助	79,432.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局、嘉兴市秀洲区经济信息商务局《关于下达2020年一季度多生产、多做贡献工业企业电费补助资金的通知》(秀洲财经农〔2020〕315号)
房租支援补助金	64,883.04	其他收益	日本中小企业厅拨付的房租支援补助金
省级专利示范企业补助	50,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区高新技术产业开发区拨付的省级专利示范企业补助资金
其他小额补助	129,466.91	其他收益	
小计	3,895,942.34		

3) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
320万颗镜头项目产业扶持奖励	3,874,706.40	3,152,000.00	19,518.64	7,007,187.76	其他收益	嘉兴市秀洲区高新技术产业开发区管理委员会《中润光学项目投资协议书》
小计	3,874,706.40	3,152,000.00	19,518.64	7,007,187.76		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
社保返还	1,822,649.78	其他收益	人力资源和社会保障部、财政部《关于继续阶段性降低社会保险费率的通知》(人社部发〔2018〕25号)
外经贸发展资金补助	275,000.00	其他收益	嘉兴市财政局、嘉兴市商务局《关于下达2019年嘉兴市级外经贸发展资金(第一批)补助的通知》(嘉财预〔2019〕530号)
市场监督管理专项资金	50,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2019年度市场监督管理专项资金(第三批)的通知》(秀洲财行社〔2019〕250号)
其他小额补助	178,818.87	其他收益	

小 计	2,326,468.65		
-----	--------------	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	4,403,382.09	4,217,343.01	2,345,987.29

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
2019 年度				
大连浅间模具有限公司	2019 年 12 月 2 日	5,159,840.00	100.00	货币资金购买
株式会社木下光学研究所	2019 年 5 月 28 日	6,840,504.19	55.01	货币资金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2019 年度				
大连浅间模具有限公司	2019 年 12 月 2 日	已支付股权转让款并办妥工商变更登记手续	4,188,750.96	395,713.16
株式会社木下光学研究所	2019 年 5 月 28 日	已支付股权转让款并办妥工商变更登记手续	8,796,724.92	-1,530,526.25

##### (2) 其他说明

1) 根据本公司与大连浅间模具株式会社于 2019 年 6 月和 2019 年 10 月分别签订的《股权转让协议》和《股权转让协议之补充协议》，本公司以 8,000 万日元受让大连浅间模具株式会社持有的大连浅间模具有限公司 100.00% 股权。本公司于 2019 年 12 月 2 日支付股权转让款 8,000 万日元(折合人民币 5,159,840.00 元)，并办妥了相应的财产权交接及工商变更手续，公司取得对大连浅间模具有限公司的实质控制权，自 2019 年 12 月 1 日起将大连浅间模具有限公司纳入合并报表范围。

2) 根据本公司与廖新娜于 2016 年 9 月签订的《股权转让协议》，本公司以 3,200 万日元受让廖新娜持有的株式会社木下光学研究所 36.03% 股权。本公司于 2017 年 1 月支付股权转让款 3,200 万日元(折合人民币 1,944,512.00 元)。根据本公司与木下勉于 2018 年 9 月签

订的《股权转让协议》，本公司以 6,000.38 万日元受让木下勉持有的株式会社木下光学研究所 18.98% 股权，于 2019 年 5 月 28 日支付股权转让款 6,000.38 万日元(折合人民币 3,800,700.70 元)并办妥了相应的财产权交接及工商变更手续，公司持有株式会社木下光学研究所的股权比例增加到 55.01%，公司取得对株式会社木下光学研究所的实质控制权，自 2019 年 6 月 1 日起将株式会社木下光学研究所纳入合并报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	2019 年度	
	大连浅间模具有限公司	株式会社木下光学研究所
合并成本	5,159,840.00	7,975,958.31
现金	5,159,840.00	3,800,700.70
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		4,175,257.61
合并成本合计	5,159,840.00	7,975,958.31
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,428,951.65	6,374,713.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-16,269,111.65	1,601,244.99

### (2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

公司收购大连浅间模具有限公司、株式会社木下光学研究所的合并成本公允价值，参照评估价值确定。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项 目	2019 年度			
	大连浅间模具有限公司		株式会社木下光学研究所	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	1,868,398.90	1,868,398.90	2,376,768.20	2,376,740.47

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,878,013.77	1,878,013.77		
应收票据	1,336,806.50	1,336,806.50	514,456.55	514,456.55
应收款项	11,415,437.07	11,415,437.07	1,724,154.76	1,724,154.76
预付账款	877,889.01	877,889.01		
其他应收款	159,147.19	159,147.19	3,049.79	3,049.79
存货	8,829,941.60	9,040,105.08	1,833,953.10	1,833,953.10
其他流动资产	591,888.51	591,888.51	157,774.18	157,774.18
固定资产	6,882,875.00	5,128,655.66	6,883,361.82	4,666,130.63
在建工程	194,690.27	194,690.27		
无形资产	564,000.00	509,568.47	961,039.75	26,885.61
负债				
借款			1,027,461.78	1,027,461.78
应付款项	12,850,438.69	12,850,438.69	1,203,583.94	1,203,583.94
递延所得税负债	319,697.48			
净资产	21,428,951.65	20,150,161.74	12,223,512.43	9,072,099.37
减：少数股东权益			5,848,799.11	4,430,978.37
取得的净资产	21,428,951.65	20,150,161.74	6,374,713.32	4,641,121.00

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

公司委托坤元资产评估有限公司，以 2019 年 5 月 31 日为评估基准日采用资产基础法对株式会社木下光学研究所截至 2019 年 5 月 31 日的全部资产及相关负债进行评估，并参考评估价值确定株式会社木下光学研究所合并日可辨认资产、负债公允价值。坤元资产评估有限公司出具了《资产评估报告》坤元评报（2020）556 号。

公司委托坤元资产评估有限公司，以 2019 年 11 月 30 日为评估基准日采用资产基础法对大连浅间模具有限公司截至 2019 年 11 月 30 日的全部资产及相关负债进行评估，并参考评估价值确定大连浅间模具有限公司合并日可辨认资产、负债公允价值。坤元资产评估有限公司出具了《资产评估报告》坤元评报（2020）555 号。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益/留存收益的金额
2019 年度					
株式会社木下光学研究所	3,039,803.49	4,175,257.61	1,135,454.12	根据评估价值按比例计算	90,188.44

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）
1. 2021 年度				
日本中润光学株式会社	新设	2021/1/6	JPY 6,000.00	100.00
2. 2020 年度				
中润光学科技(平湖)有限公司	新设	2020/11/24	5,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
台湾中润光电股份有限公司	台湾新竹	台湾新竹	进出口贸易	100.00		设立
大连浅间模具有限公司	辽宁大连	辽宁大连	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
株式会社木下光学研究所	日本东京	日本东京	技术服务业	55.01		非同一控制下企业合并
中润光学科技(平湖)有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
日本中润光学株式会社	日本东京	日本东京	技术服务业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	报告期归属于少数股东的损益
-------	------	---------------

	持股比例	2021 年度	2020 年度	2019 年度
株式会社木下光学研究所	44.99%	-377,678.67	-404,811.55	-874,849.90

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
株式会社木下光学研究所	7,863.28	19,434.64	68,113.81

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
株式会社木下光学研究所	3,737,962.99	4,523,659.23	4,980,297.98

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株式会社木下光学研究所	6,327,267.67	9,443,768.42	15,771,036.09	2,033,421.05	6,195,815.78	8,229,236.83

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株式会社木下光学研究所	5,729,030.99	10,529,486.62	16,258,517.61	1,852,844.84	5,127,108.36	6,979,953.20

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株式会社木下光学研究所	6,237,763.90	6,813,467.80	13,051,231.70	1,678,240.34	1,079,910.43	2,758,150.77

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
株式会社木下光学研究所	16,866,001.28	-839,472.49	-1,728,901.87	908,927.18

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
-------	---------	--	--	--



	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
株式会社木下光学研究所	16,464,650.22	-923,082.41	-995,081.88	661,446.96

(续上表)

子公司名称	2019 年度[注]			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
株式会社木下光学研究所	8,796,724.92	-1,967,844.25	-1,825,708.43	536,543.29

[注] 株式会社木下光学研究所自 2019 年 6 月 1 日起纳入本公司合并财务报表,披露的损益和现金流量金额期间为 2019 年 6-12 月

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

## 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 68.77%(2020 年 12 月 31 日：72.92%；2019 年 12 月 31 日：78.97%；)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	11,014,468.06	12,196,742.22	12,196,742.22		
长期借款	6,964,562.18	7,807,551.44		2,216,093.22	5,591,458.22
应付票据	54,793,841.76	54,793,841.76	54,793,841.76		
应付账款	107,321,777.58	107,321,777.58	107,321,777.58		
其他应付款	693,245.36	693,245.36	693,245.36		
一年内到期的非流动负债	653,595.41	741,309.90	741,309.90		
租赁负债	423,585.44	449,652.89		294,499.36	155,153.53
小 计	181,865,075.79	184,004,121.15	175,746,916.82	2,510,592.58	5,746,611.75

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	6,007,975.00	6,127,600.00	6,127,600.00		
长期借款	4,882,830.98	5,679,236.86		1,156,323.82	4,522,913.04
应付票据	64,039,695.03	64,039,695.03	64,039,695.03		
应付账款	65,495,077.36	65,495,077.36	65,495,077.36		
其他应付款	618,841.80	618,841.80	618,841.80		
一年内到期的非流动负债	707,638.35	813,817.86	813,817.86		
长期应付款	244,277.38	251,529.41		165,630.26	85,899.15
小 计	141,996,335.90	143,025,798.32	137,095,032.05	1,321,954.08	4,608,812.19

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	107,678,944.58	109,325,446.37	109,325,446.37		
长期借款	884,899.49	878,227.05		658,668.86	219,558.19
应付票据	51,622,727.99	51,622,727.99	51,622,727.99		
应付账款	119,589,288.84	119,589,288.84	119,589,288.84		
其他应付款	1,281,213.61	1,281,213.61	1,281,213.61		
一年内到期的非流动负债	472,225.45	495,847.42	495,847.42		
长期应付款	195,010.94	198,827.84		173,329.82	25,498.02
小 计	281,724,310.90	283,391,579.12	282,314,524.23	831,998.68	245,056.21

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 13,466,617.32 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			62,776,402.18	62,776,402.18
持续以公允价值计量的资产总额			62,776,402.18	62,776,402.18

2. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			59,643,820.42	59,643,820.42
持续以公允价值计量的资产总额			59,643,820.42	59,643,820.42

3. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			2,508,851.85	2,508,851.85
(1) 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			2,508,851.85	2,508,851.85
银行理财产品			2,508,851.85	2,508,851.85
2. 应收款项融资			39,697,929.46	39,697,929.46
持续以公允价值计量的资产总额			42,206,781.31	42,206,781.31

(二) 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

1. 对于公司持有的银行理财产品，按照银行理财产品购买成本加上预计利息作为公允价值进行计量。

2. 对于公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是张平华。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州智瞳道和显示技术有限公司	张平华控制的公司
株式会社木下光学研究所	[注]

[注] 2019年5月及以前, 株式会社木下光学研究所是公司联营企业; 自2019年6月1日起, 株式会社木下光学研究所纳入公司合并财务报表, 成为公司控股子公司, 详见本财务报表附注六(一)1之说明

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
株式会社木下光学研究所[注]	采购商品			34,929.06
	接受劳务			1,712,276.05
苏州智瞳道和显示技术有限公司	采购商品	106,194.69		

[注] 株式会社木下光学研究所自2019年6月1日起纳入本公司合并财务报表, 此处披露的是2019年1-5月的关联交易

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
苏州智瞳道和显示技术有限公司	出售商品	595,752.26	170,973.45	
	提供劳务	82,699.05		

#### 2. 关联担保情况

2019年12月31日

担保方	被担保方	金融机构	债务余额 (万元)	债务到期日	债务类型	担保是否已经履行完毕
张平华	本公司	中国农业银行嘉兴科技支行	380.51	2020/5/26	短期借款	是
			3,694.90	2020/8/12至2020/11/24	短期借款	

		2,447.04	2020/1/4 至 2020/5/24	应付票据	
	杭州银行嘉兴分行	157.26	2020/1/24	短期借款	是
	民生银行嘉兴分行	1,001.14	2020/4/9 至 2020/4/23	短期借款	是
	中国建设银行嘉兴百墅支行	1,001.46	2020/6/17 至 2020/8/26	短期借款	是

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	4,015,899.03	3,503,038.66	1,741,517.01
关键管理人员股权激励	3,780,573.50	1,658,307.37	98,292.21
合 计	7,796,472.53	5,161,346.03	1,839,809.22

[注] 关键管理人员是指公司董事、监事和高级管理人员。

#### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收账款				
	苏州智瞳道和显示技术有限公司	558,243.27	193,200.00	
小 计		558,243.27	193,200.00	
应付账款				
	苏州智瞳道和显示技术有限公司	20,000.00		
小 计		20,000.00		

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		2,469,361	584,000
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额	177,000	89,111	44,000

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			
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			

## 2. 其他说明

### 1) 2019 年度

2019 年 12 月，经嘉兴中润有限公司股东会决议通过，26 名受激励员工通过持股平台嘉兴尚通投资管理合伙企业(有限合伙)间接入股嘉兴中润有限公司 58.40 万股，间接入股价格为 5.50 元/注册资本，作为股份支付处理，股份支付的权益工具公允价值参照 2019 年 8 月外部投资者股权转让价格 11.82 元/注册资本确定。股权激励协议约定服务期为授予日至公司上市后 60 个月。

### 2) 2020 年度

2020 年 5 月，公司员工持股平台嘉兴瀛通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称瀛通投资）、嘉兴润通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称润通投资）成立，并向公司员工持股平台尚通投资认缴出资。同月，经嘉兴中润有限公司股东会决议通过，51 名受激励员工分别通过尚通投资、瀛通投资、润通投资间接入股嘉兴中润有限公司 122.2447 万股，间接入股价格为 5.50 元/注册资本，作为股份支付处理，股份支付的权益工具公允价值参照 2020 年 7 月外部投资者股权转让价格 16.74 元/注册资本确定。股权激励协议约定服务期为授予日至公司上市后 60 个月。

2020 年 8 月，经嘉兴中润有限公司股东会决议通过，董秘张杰、财务总监唐春江以 6.50 元/注册资本的价格，认缴嘉兴中润有限公司注册资本 124.6914 万元，作为股份支付处理，股份支付的权益工具的公允价值系参照 2020 年 7 月外部投资者股权转让价格 16.74 元/注册资本确定。股权激励协议约定服务期为办妥工商变更登记之日起 60 个月。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		最近一次外部投资者认缴出资价格	最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的确定依据		按可行权条件和管理层最佳估计数确定	按可行权条件和管理层最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,863,302.29	5,341,583.71	991,167.76



本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,521,718.58	4,350,415.95	477,918.59
---------------------	--------------	--------------	------------

### (三) 股份支付的修改情况

2020年8月30日，所有在职受激励员工与公司及创始股东签订《股权激励及增资协议之补充协议》，服务期更改为在公司上市12个月后、24个月后、36个月后、48个月后、60个月后分别解锁所获得的激励股份总数的30%、25%、20%、15%、10%。2020年8月30日，《股权激励及增资协议之补充协议》经嘉兴中润有限公司股东会决议通过。

公司对股份支付的修改，是按照有利于职工的方式修改可行权条件（缩短服务期）。公司修改股份支付可行权条件，对2020年度财务报表的影响如下：增加研发费用192,467.34元，增加管理费用882,238.69元，增加销售费用80,892.02元，增加主营业务成本268,993.91元，增加资本公积-其他资本公积1,424,591.96元。

## 十二、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每10股派发现金红利2元（含税）
-----------	------------------

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售光学镜头，以及开展与光学镜头相关的技术开发业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

### (二) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	764,195.96	-764,195.96	
合同负债		702,007.57	702,007.57
其他流动负债	8,415,561.50	62,188.39	8,477,749.89

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	171,764,983.81	-429,930.29	171,335,053.52
使用权资产		429,930.29	429,930.29
租赁负债		244,277.38	244,277.38
长期应付款	244,277.38	-244,277.38	

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

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

项 目	2021 年度
短期租赁费用	1,635,497.56
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	4,318.58

合 计	1,639,816.14
-----	--------------

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	12,470.44
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,589,317.68
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

2021 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	129.00 平方米	60 个月	是
房屋及建筑物	64.93 平方米	36 个月	否
房屋及建筑物	153.72 平方米	12 个月	是
房屋及建筑物	5147.99 平方米	12 个月	否
房屋及建筑物(停车位)	4 个	12 个月	是
通用设备	3 台	72 个月	否
通用设备	7 台	60 个月	否
通用设备	1 台	36 个月	是
运输工具	1 辆	60 个月	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2021 年度
租赁收入	4,490.78
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2) 经营租赁资产

公司租赁收入通过将租入的停车位转租取得，租入的停车位属于短租租赁，采用简化方法处理，因而不存在经营租赁资产。

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,568,708.89	100.00	5,654,896.78	5.11	104,913,812.11
合 计	110,568,708.89	100.00	5,654,896.78	5.11	104,913,812.11

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,637,324.68	100.00	4,071,218.73	5.05	76,566,105.95
合 计	80,637,324.68	100.00	4,071,218.73	5.05	76,566,105.95

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,381,741.78	100.00	4,633,957.86	5.18	84,747,783.92
合 计	89,381,741.78	100.00	4,633,957.86	5.18	84,747,783.92

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	109,872,520.53	5,493,626.03	5.00	80,549,874.68	4,027,493.73	5.00
1-2年	608,738.36	91,310.75	15.00			
2-3年						
3-4年				87,450.00	43,725.00	50.00
4-5年	87,450.00	69,960.00	80.00			
小计	110,568,708.89	5,654,896.78	5.11	80,637,324.68	4,071,218.73	5.05

(续上表)

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	87,927,188.11	4,396,359.41	5.00
1-2年	1,325,117.67	198,767.65	15.00
2-3年	129,436.00	38,830.80	30.00
3-4年			
4-5年			
小计	89,381,741.78	4,633,957.86	5.18

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,071,218.73	1,583,678.05						5,654,896.78
合计	4,071,218.73	1,583,678.05						5,654,896.78

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,633,957.86	-559,643.13				3,096.00		4,071,218.73
合计	4,633,957.86	-559,643.13				3,096.00		4,071,218.73

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
按组合计提 坏账准备	1,487,685.81	3,623,514.35				477,242.30		4,633,957.86
合 计	1,487,685.81	3,623,514.35				477,242.30		4,633,957.86

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		3,096.00	477,242.30

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
浙江大华技术股份有限公司	40,086,562.93	36.25	2,004,328.15
华为技术有限公司	16,794,567.42	15.19	839,728.37
深圳市大疆创新科技有限公司	6,968,386.29	6.30	348,419.31
浙江宇视科技有限公司	5,725,526.94	5.18	286,276.35
杭州视辉科技有限公司	4,973,700.00	4.50	248,685.00
小 计	74,548,743.58	67.42	3,727,437.18

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
浙江大华技术股份有限公司	34,339,218.15	42.59	1,716,960.91
华为技术有限公司	14,177,080.43	17.58	708,854.02
浙江宇视科技有限公司	4,213,212.05	5.22	210,660.60
杭州海康威视数字技术股份有限 公司	3,304,145.50	4.10	165,207.28
WONWOO ENGINEERING CO., LTD.	3,154,834.47	3.91	157,741.72
小 计	59,188,490.60	73.40	2,959,424.53

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
------	------	--------------------	------

浙江大华技术股份有限公司[注]	45,304,625.50	50.68	2,265,231.28
华为技术有限公司	13,422,179.01	15.02	671,108.95
浙江宇视科技有限公司	3,938,048.81	4.41	196,902.44
天地伟业技术有限公司	2,985,536.35	3.34	149,276.82
WONWOO ENGINEERING CO.,LTD.	1,653,903.54	1.85	82,695.18
小 计	67,304,293.21	75.30	3,365,214.67

[注]2019 年末公司应收浙江大华技术股份有限公司的货款中包含应收账款保理金额 28,719,590.46 元

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	726,841.79	100.00	183,202.09	25.21	543,639.70
合 计	726,841.79	100.00	183,202.09	25.21	543,639.70

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	355,000.00	100.00	105,750.00	29.79	249,250.00
合 计	355,000.00	100.00	105,750.00	29.79	249,250.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,447,789.36	100.00	406,367.64	28.07	1,041,421.72
合 计	1,447,789.36	100.00	406,367.64	28.07	1,041,421.72

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	726,841.79	183,202.09	25.21	355,000.00	105,750.00	29.79
其中：1年以内	376,041.79	18,802.09	5.00	100,000.00	5,000.00	5.00
1-2年	100,000.00	15,000.00	15.00	5,000.00	750.00	15.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00	200,000.00	60,000.00	30.00
3-4年	195,800.00	97,900.00	50.00			
4-5年				50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00			
小 计	726,841.79	183,202.09	25.21	355,000.00	105,750.00	29.79

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,447,789.36	406,367.64	28.07
其中：1年以内	99,170.00	4,958.50	5.00
1-2年	392,777.76	58,916.66	15.00
2-3年	815,641.60	244,692.48	30.00
3-4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5年	87,000.00	69,600.00	80.00
5年以上	3,200.00	3,200.00	100.00
小 计	1,447,789.36	406,367.64	28.07

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	5,000.00	750.00	100,000.00	105,750.00
期初数在本期	——	——	——	



--转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,802.09	10,750.00	47,900.00	77,452.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,802.09	15,000.00	149,400.00	183,202.09

2) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	4,958.50	58,916.66	342,492.48	406,367.64
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-250.00	250.00		
--转入第三阶段		-30,000.00	30,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	291.50	-28,416.66	-272,492.48	-300,617.64
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,000.00	750.00	100,000.00	105,750.00

3) 2019 年度

项 目	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)	

期初数	21,945.83	135,427.92	127,060.00	284,433.75
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-19,638.89	19,638.89		
--转入第三阶段		-122,346.24	122,346.24	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,651.56	26,196.09	93,086.24	121,933.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,958.50	58,916.66	342,492.48	406,367.64

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	350,800.00	355,000.00	463,940.00
员工借款			983,849.36
应收暂付款	376,041.79		
合计	726,841.79	355,000.00	1,447,789.36

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中润光学科技(平湖)有限公司	应付暂收款	376,041.79	1年以内	51.73	18,802.09
浙江大华技术股份有限公司	押金保证金	200,000.00	[注]	27.52	65,000.00
天地伟业技术有限公司	押金保证金	95,800.00	3-4年	13.18	47,900.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	押金保证金	50,000.00	5年以上	6.88	50,000.00
嘉兴市燃气集团股份有限公司	押金保证金	5,000.00	2-3年	0.69	1,500.00
小计		726,841.79		100.00	183,202.09

[注] 1-2年 100,000.00元, 3-4年 100,000.00元

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江大华技术股份有限公司	押金保证金	200,000.00	[注]	56.34	35,000.00
天地伟业技术有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	28.17	30,000.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	押金保证金	50,000.00	4-5年	14.08	40,000.00
嘉兴市燃气集团股份有限公司	押金保证金	5,000.00	1-2年	1.41	750.00
小计		355,000.00		100.00	105,750.00

[注] 1年以内 100,000.00元, 2-3年 100,000.00元

3) 2019年12月31日

单位名称/ 自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
沈峰	员工借款	254,346.00	2-3年	17.56	76,303.80
徐云彬	员工借款	254,346.00	2-3年	17.56	76,303.80
李长锋	员工借款	177,777.76	1-2年	12.28	26,666.66
祝志雄	员工借款	131,250.00	2-3年	9.07	39,375.00
天地伟业技术有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	6.91	15,000.00
浙江大华技术股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	6.91	15,000.00
小计		1,017,719.76		70.29	248,649.26

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	34,778,616.20		34,778,616.20	17,086,693.61		17,086,693.61
合计	34,778,616.20		34,778,616.20	17,086,693.61		17,086,693.61

(续上表)

项目	2019.12.31
----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,674,244.19		16,674,244.19
合计	16,674,244.19		16,674,244.19

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
株式会社木下光学研究所	6,840,504.19			6,840,504.19		
台湾中润光电股份有限公司	5,086,349.42	642,622.59		5,728,972.01		
大连浅间模具有限公司	5,159,840.00			5,159,840.00		
日本中润光学株式会社		3,744,300.00		3,744,300.00		
中润光学科技(平湖)有限公司		13,305,000.00		13,305,000.00		
小计	17,086,693.61	17,691,922.59		34,778,616.20		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
株式会社木下光学研究所	6,840,504.19			6,840,504.19		
台湾中润光电股份有限公司	4,673,900.00	412,449.42		5,086,349.42		
大连浅间模具有限公司	5,159,840.00			5,159,840.00		
小计	16,674,244.19	412,449.42		17,086,693.61		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加		本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
		追加投资	其他				
株式会社木下光学研究所			6,840,504.19[注]		6,840,504.19		
台湾中润光电股份有限公司	4,673,900.00				4,673,900.00		
大连浅间模具有限公司		5,159,840.00			5,159,840.00		
小计	4,673,900.00	5,159,840.00	6,840,504.19		16,674,244.19		

[注]其他系追加投资取得控制权从联营企业投资转入对子公司投资

(3) 对联营企业投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
株式会社木下光学研究所	2,536,115.88	3,800,700.70		448,436.74	55,250.87
合计	2,536,115.88	3,800,700.70		448,436.74	55,250.87

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
株式会社木下光学研究所				-6,840,504.19[注]		
合计				-6,840,504.19		

[注]其他系追加投资取得控制权从联营企业投资转入对子公司投资

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	365,017,120.35	252,716,221.21	303,539,805.74	210,461,184.33
其他业务收入	555,256.61	1,006,602.30	312,768.46	127,119.80
合计	365,572,376.96	253,722,823.51	303,852,574.20	210,588,304.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	365,572,376.96	253,722,823.51	303,852,574.20	210,588,304.13

(续上表)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	273,282,326.70	206,598,464.95
其他业务收入	313,813.47	192,399.59

合 计	273,596,140.17	206,790,864.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大华技术股份有限公司	162,851,633.69	44.55
华为技术有限公司	25,475,734.24	6.97
杭州海康威视数字技术股份有限公司	18,146,511.39	4.96
浙江宇视科技有限公司	16,871,557.21	4.62
杭州视辉科技有限公司	14,828,806.85	4.06
小 计	238,174,243.38	65.16

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大华技术股份有限公司	147,876,160.51	48.67
华为技术有限公司	24,159,781.71	7.95
WONWOO ENGINEERING CO., LTD.	19,045,506.57	6.27
深圳市大疆创新科技有限公司	11,627,220.78	3.83
TRUEN CO., LTD.	11,394,840.39	3.75
小 计	214,103,509.96	70.47

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大华技术股份有限公司	144,228,092.79	52.72
华为技术有限公司	29,978,495.37	10.96
WONWOO ENGINEERING CO., LTD.	16,934,987.59	6.19
TRUEN CO., LTD.	10,121,978.96	3.70
浙江宇视科技有限公司	9,323,444.50	3.41
小 计	210,586,999.21	76.98

## 2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	20,796,584.74	15,252,045.54	12,519,543.83
股份支付	1,050,670.32	849,799.04	153,542.08
材料投入	2,503,143.72	2,977,818.78	3,875,107.64
模具及工装开发费	572,338.14	441,945.50	405,272.00
折旧与摊销	2,065,422.80	1,439,697.83	933,648.00
技术服务费	2,542,181.57	2,775,253.72	3,237,667.46
其他	318,026.37	330,134.40	463,844.22
合 计	29,848,367.66	24,066,694.81	21,588,625.23

## 3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益			36,609.26
权益法核算的长期股权投资收益			448,436.74
应收款项融资贴现损失	-435,596.64	-131,160.56	-346,719.59
处置交易性金融资产取得的投资收益		46,405.48	154,743.92
合 计	-435,596.64	-84,755.08	293,070.33

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.28	11.37	18.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.09	9.83	3.26

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.40	-	0.54	0.40	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.35	-	0.49	0.35	-

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,950,433.22	26,648,077.98	22,595,726.42	
非经常性损益	B	3,798,408.26	3,609,670.17	18,604,243.99	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,152,024.96	23,038,407.81	3,991,482.43	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	305,396,214.65	166,254,858.92	88,163,051.55	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		100,000,000.00	55,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		6	5	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		8,104,941.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		4		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,200,000.00			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7		
其他	以权益结算的股份支付	I1	6,521,718.58	4,350,415.95	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	
	前期计入其他综合收益当期转入损益	I2			-34,937.57
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			7
	外币报表折算差额变动的其他综合收益	I3	-690,070.36	37,920.80	53,099.93
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6	6	6
报告月份数	K	12	12	12	



加权平均净资产	$L = D + A/2 + E1 \times F1/K + E2 \times F2/K - G \times H/K + I1 \times J1/K + I2 \times J2/K + I3 \times J3/K$	318,587,255.37	234,474,713.29	122,622,710.44
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.28%	11.37%	18.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.09%	9.83%	3.26%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,950,433.22	26,648,077.98
非经常性损益	B	3,798,408.26	3,609,670.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,152,024.96	23,038,407.81
期初股份总数	D	66,000,000.00	66,000,000.00
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D	66,000,000.00	66,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.54	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.49	0.35

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	2,166,372.76	31,522,054.59	-93.13%	主要系 2021 年公司收到的商业承兑汇票减少所致
应收账款	102,853,996.55	77,074,598.39	33.45%	主要系公司 2021 年第四季度销售额较 2020 年同期增长所致
存货	102,628,915.68	75,817,916.23	35.36%	主要系 2021 年公司为满足未来订单需求及新产品的规模生产需要,增加安全库存,合理备料所致

在建工程	10,604,593.13	14,155,016.31	-25.08%	主要系 2021 年度高端光学镜头智能制造项目的设备、尚在安装或验收中的设备转固所致
无形资产	30,285,082.84	16,702,022.78	81.33%	主要系 2021 年公司购买土地使用权所致
长期待摊费用	9,910,728.81	603,542.05	1542.09%	主要系 2021 年生产车间的装修改造支出所致
短期借款	11,014,468.06	6,007,975.00	83.33%	主要系随着业务规模增长,公司通过银行借款补充营运资金所致
应付票据	54,793,841.76	64,039,695.03	-14.44%	主要系公司减少以票据结算货款的方式以及期初应付票据到期兑付所致
应付账款	107,321,777.58	65,495,077.36	63.86%	主要系 2021 年公司为满足未来订单需求及新产品的规模生产备货,合理增加安全库存所致
应付职工薪酬	15,526,388.99	12,510,471.88	24.11%	主要系 2021 年末公司平均薪酬和员工人数均较上年度增长所致
递延收益	22,000,956.52	15,201,587.09	44.73%	主要系公司 2021 年收到与资产相关的政府补助所致
长期借款	6,964,562.18	4,882,830.98	42.63%	主要系随着业务规模增长,公司通过银行借款补充公司资金所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	396,497,302.02	334,333,496.27	18.59%	主要系 2021 年公司销售规模扩大导致营业收入及对应的营业成本增加所致
营业成本	271,398,359.35	232,139,519.01	16.91%	
销售费用	6,372,139.68	5,380,349.71	18.43%	主要系 2021 年随着新冠疫情影响缓解,公司相关销售活动增加所致
研发费用	33,144,040.22	23,780,164.27	39.38%	主要系 2021 年公司加大研发投入,研发人员薪酬和研发设备折旧增加所致
投资收益	-435,596.64	-66,946.91	550.66%	主要系 2021 年公司将信用等级较高的银行承兑汇票贴现而终止确认产生的利息增加所致
资产减值损失	-6,320,002.07	-7,346,277.31	-13.97%	主要系 2021 年计提的固定资产减值损失和在建工程减值损失减少所致
所得税费用	3,339,255.56	2,251,483.69	48.31%	主要系 2021 年利润总额较 2020 年增加所致

## 2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	23,124,555.11	35,564,576.81	-34.98%	主要系 2020 年公司支付厂房工程款、设备款和材料款,偿还银行借款所致
交易性金融资产		2,508,851.85	-100.00%	主要系 2020 年理财产品到期赎回所致
应收票据	31,522,054.59	24,486,858.38	28.73%	主要系 2020 年期末未终止确认的商业承兑汇票增加所致
应收账款	77,074,598.39	82,193,663.51	-6.23%	主要系 2020 年应收账款回款增加所致

应收款项融资	59,643,820.42	39,697,929.46	50.24%	主要系2020年公司收到的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致
预付款项	542,765.64	1,902,215.74	-71.47%	主要系2020年期末预付海关税金减少所致
其他应收款	383,613.23	1,268,851.21	-69.77%	主要系2020年期末收回员工借款所致
存货	75,817,916.23	95,377,749.53	-20.51%	主要系2020年基于前期备料情况和新冠疫情影响,公司采购规模下降所致
其他流动资产	890,954.05	7,922,689.99	-88.75%	主要系2019年期末待抵扣增值税进项税额在2020年抵扣所致
固定资产	171,764,983.81	155,193,451.08	10.68%	主要系2020年公司购置并达到预定可使用状态转固的专用设备增加所致
在建工程	14,155,016.31	10,675,351.22	32.60%	主要系2020年公司高端光学镜头智能制造项目开始投资建设,且期末尚未转固所致
递延所得税资产	7,770,582.11	4,320,815.76	79.84%	主要系公司2020年收到与资产相关的政府补助增加,导致产生的可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	9,998,255.55	5,289,416.56	89.02%	主要系2020年期末预付的长期资产款增加所致
短期借款	6,007,975.00	107,678,944.58	-94.42%	主要系2020年主要系随着经营业绩的改善,公司偿还借款,同时减少使用商业承兑汇票及其贴现所致
应付账款	65,495,077.36	119,589,288.84	-45.23%	主要系公司支付了上年的厂房建造、装修等工程尾款,同时对材料采购管控更加精细化,材料采购规模减少所致
应交税费	7,193,575.19	1,169,148.76	515.28%	主要系2020年利润总额较2019年增加,使得期末应交所得税增加所致
其他应付款	618,841.80	1,281,213.61	-51.70%	主要系2020年归还厂房工程相关押金保证金所致
其他流动负债	31,251.73	8,415,561.50	-99.63%	主要系2019年期末已背书未终止确认的应收票据在2020年到期终止确认所致,2020年末无已背书未终止确认的应收票据
长期借款	4,882,830.98	884,899.49	451.79%	主要系2020年子公司向银行借款增加所致
递延收益	15,201,587.09	7,007,187.76	116.94%	主要系公司2020年收到与资产相关的政府补助所致
资本公积	211,688,508.14	53,566,272.76	295.19%	主要系2020年投资者入股、股改净资产折股、确认股份支付费用所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	334,333,496.27	284,208,681.86	17.64%	主要系2020年公司销售规模扩大导致营业收入及对应的营业成本增加所致
营业成本	232,139,519.01	213,435,129.04	8.76%	
税金及附加	1,905,190.43	893,007.88	113.35%	主要系公司2020年房产税因新厂房工程于2019年转固而增加所致

销售费用	5,380,349.71	6,611,782.85	-18.62%	主要系2020年公司根据新收入准则规定将运输费调整至营业成本列报,以及2020年受新冠疫情影响,公司整体销售活动相对放缓所致
管理费用	37,075,239.26	25,046,385.36	48.03%	主要系2020年管理人员人数增加且平均薪酬上涨导致职工薪酬增加,且2020年受股权激励的管理人员数量增加导致确认的股份支付费用增加所致
财务费用	2,425,098.04	4,334,436.42	-44.05%	主要系2020年银行借款利息支出减少、未终止确认的票据贴现利息支出减少所致
其他收益	4,297,130.14	2,354,278.85	82.52%	主要系公司2020年收到与企业日常经营活动相关的政府补助增加所致
投资收益	-66,946.91	1,496,275.43	-104.47%	主要系2019年发生非同一控制下企业合并,购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生利得,2020年无此类收益所致
信用减值损失	17,921.43	-3,773,674.36	-100.47%	主要系2020年应收账款回款增加,使得应收账款期末余额较上期减少,对应的应收账款坏账准备计提减少所致
资产减值损失	-7,346,277.31	-5,742,432.09	27.93%	主要系2020年计提的存货跌价损失增加所致
营业外收入	800.00	16,463,898.11	-100.00%	主要系2019年非同一控制下企业合并产生营业外收入,2020年无此类收益所致
营业外支出	46,098.64	1,302,767.16	-96.46%	主要系2019年非流动资产毁损报废损失所致,2020年无此类支出
所得税费用	2,251,483.69	-402,484.26	-659.40%	主要系2020年利润总额较2019年增加所致





# 营业执照

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计，法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

2022

年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为嘉兴中润光学科技股份有限公司科创板IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为嘉兴中润光学科技股份有限公司科创板IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



**中国证券监督管理委员会**  
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力

---

**政务**

信息公开  
信息披露

政策法规  
统计数据

新闻发布  
人事招聘

**服务**

办事指南  
业务资格

在线申报  
人员资格

监管对象  
投资者保护

**互动**

公众留言  
在线访谈

信访专栏  
征求意见

举报专栏  
廉政评议

---

您的位置: [首页](#) > [会计部](#) > [审计与评估机构备案](#)

**从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)**

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明  
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 km5800001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

**从事证券服务业务会计师事务所名单**

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

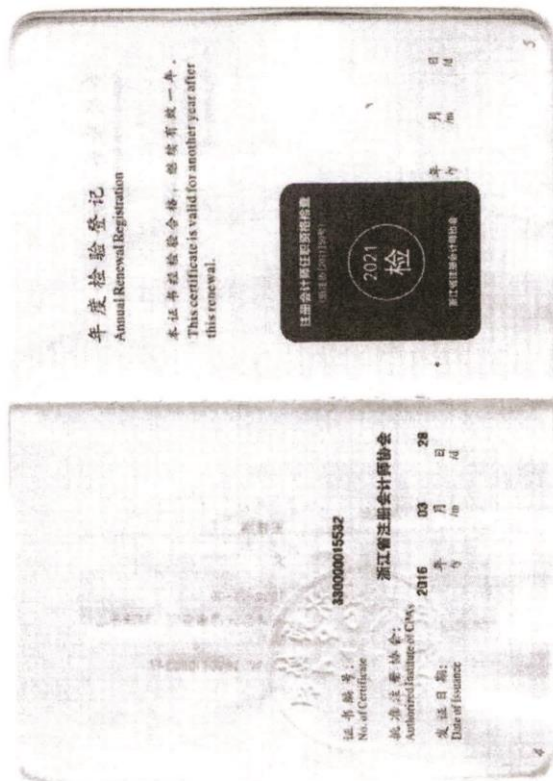
[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypg/gba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypg/gba/202011/t20201102_385509.html)

仅为嘉兴中润光学科技股份有限公司科创板IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为 嘉兴中润光学科技股份有限公司科创板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明系中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 嘉兴中润光学科技股份有限公司科创板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明系中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。