

证券代码：873766

证券简称：盛富莱

主办券商：中天国富证券



盛富莱

NEEQ : 873766

江西盛富莱光学科技股份有限公司

Jiangxi Sunflex Optical Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1、公司于 2022 年 5 月 9 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请，并于 5 月 10 日获得受理。2022 年 8 月 12 日，公司成功在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。

2、公司于 2022 年 7 月 20 日完成定向发行，发行对象为宜春市创融私募股权基金管理有限公司。本次定向发行的股份数量为 800,000 股，共募集资金 1,028.00 万元，并于 2022 年 7 月 22 日完成工商变更登记。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈正远、主管会计工作负责人龚发文及会计机构负责人（会计主管人员）龚发文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争的风险	反光材料市场相对成熟，市场竞争的风险点集中在产品质量与产品价格上。公司高折射率玻璃微珠产品的竞争对手以国内中小型生产厂商为主，该类中小企业常常以价格竞争作为主要竞争手段，会对公司产品销售产生不利影响。 目前国内所使用的微棱镜型反光膜主要以进口产品为主，供应商如3M公司、美国艾利等。以上外国公司进入国内市场早，生产技术领先，产品质量较好，市场认可度高。公司微棱镜型反光膜产品尚处于市场拓展阶段，产品知名度与外国知名品牌相比有所不足。如公司不能有效提升产品的品牌影响力，将不利于公司该类产品的市场竞争力提高，影响该类产品的市场拓展。
下游应用需求变化的风险	公司主要从事高折射率玻璃微珠以及光学膜的生产、研发、销售。其中，公司产品高折射率玻璃微珠和微棱镜型反光膜主要应用于各类职业防护领域、广告与服饰领域、基础设施建设领域及交通安全领域等，上述领域对公司产品的需求变化与宏观经济发展状况有较为密切的关系。若未来市场因宏观经济形势而发生波动，可能会对公司经营情况造成不利影响。公司产品PC光扩散板（膜）主要应用于地铁、医院、学校等公众场所的照明设施中，相较于传统光扩散板（膜）产品，PC光扩散板（膜）在防眩光、耐高温、抗老化能力上具有更好的性能。照明行业及相关主管部门对不同灯具或特殊场所的照明要求是客户选择公司产品的重要推动因素，若未来随着行业标准或使用环境的变化，外部市场对产品性能提出更高要求，公司产品无法及时满足客户要求，将会对公司经营情况产生不利影响。

主要原材料价格波动的风险	报告期内，公司产品成本组成中直接材料占比较高；钛白粉和 PC 粒子是主要的直接材料，占原材料的采购比例较高。钛白粉和 PC 粒子市场价格的波动是公司主营业务成本波动的主要因素之一。虽然在主要原材料价格大幅变动的情况下，公司可与客户就产品定价在一定程度上重新协商，但产品销售定价具有滞后性。若未来主要原材料价格持续大幅波动，公司将面临原材料价格波动带来的经营业绩波动风险，可能会对公司经营业绩造成重大不利影响。
核心人员流失的风险	公司的核心人员有着反光材料行业多年的从业经历，在反光材料的研发、生产、销售和管理上积累了丰富的经验，是公司保持行业地位并不断发展的重要保障。公司坚持以人为本的发展战略，通过建立良好的人才引进机制和激励约束机制，保障核心团队的稳定，并不断吸引优秀人才的加入。但随着企业间人才竞争的日益激烈，在未来的发展过程中，如果出现核心人员大量流失的情况，将对公司的经营及保持持续创新能力产生影响。
核心技术失密风险	公司是国内专业从事高折射率玻璃微珠、微棱镜型反光膜及 PC 光扩散板（膜）生产和销售的企业，在产品研发与工艺优化上投入了大量资金，相关产品的原材料配方、产品生产流程、关键工艺参数、设备设计改良方案等专利与非专利技术均为公司核心竞争力的重要组成部分。公司通过多年的自主创新和不断积累，形成了在行业内的技术优势。公司的核心技术是由公司研发技术人员通过多年研究并反复试验后积累取得的，是提升公司核心竞争力和行业地位的关键因素之一。虽然公司已采取了相对完善的技术保密措施保护公司的核心技术，但不能完全排除核心技术失密的风险。一旦公司核心技术失密，可能会影响到公司的竞争力，对公司的业务发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
盛富莱、本公司、公司、股份公司	指	江西盛富莱光学科技股份有限公司
江西盛汇	指	本公司控股子公司，江西盛汇光学科技协同创新有限公司（曾用名：江西盛汇光学科技有限公司）
实际控制人	指	陈正远、陈鸥波父子
台州臻泰	指	本公司第一大股东，台州市臻泰投资股份有限公司（曾用名：台州市椒江玻璃三厂）
宜春睿泰	指	本公司股东，宜春睿泰投资管理中心（有限合伙）
湖南高创投	指	本公司股东，湖南高新创业投资集团有限公司
无锡惠开海特	指	本公司股东，无锡惠开海特创业投资合伙企业（有限合伙）
深圳兴平壹号	指	本公司股东，深圳市兴平壹号投资企业（有限合伙）
广州盛汇	指	本公司关联方，广州市盛汇光学科技有限公司
白云信达	指	本公司关联方，广州市白云信达反光材料有限公司
股东大会	指	江西盛富莱光学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西盛富莱光学科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西盛富莱光学科技股份有限公司监事会
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西盛富莱光学科技股份有限公司章程》
万元、元	指	人民币万元、人民币元
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年6月30日
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西盛富莱光学科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Sunflex Optical Technology Co., Ltd. -
证券简称	盛富莱
证券代码	873766
法定代表人	陈正远

二、 联系方式

董事会秘书姓名	龚发文
联系地址	江西省宜春经济技术开发区（春启路6号）
电话	0795-3151123
传真	0795-3151123
电子邮箱	sunflex@jxsunflex.com
公司网址	www.jxsunflex.com
办公地址	江西省宜春经济技术开发区（春启路6号）
邮政编码	336000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年6月16日
挂牌时间	2022年8月12日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(C30)-玻璃制造(C304)-其他玻璃制造(C3049)
主要产品与服务项目	高折射率玻璃微珠、微棱镜型反光膜、PC光扩散板（膜）、雨夜道路交通标线用高亮反光玻璃珠、
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	46,692,533
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈正远、陈鸥波），一致行动人为（宜春睿泰、台州臻泰）

截至2022年6月30日，公司的普通股总股本数量为46,692,533股，报告期内公司普通股股本数量未发生变动。2022年7月20日，公司定向发行对象宜春市创融私募股权基金管理有限公司出资

1,028.00 万元认购公司普通股股本 80.00 万股。2022 年 7 月 22 日，公司办理完成工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。此次变更后，公司的普通股股本总数增加至 47,492,533 股。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9136090076335590XW	否
注册地址	江西省宜春市经济技术开发区春启路 6 号	否
注册资本（元）	46,692,533.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中天国富证券有限公司
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中天国富证券有限公司

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,388,786.75	141,495,161.01	-12.80%
毛利率%	29.18%	34.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,186,982.08	27,201,741.61	-33.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,158,176.01	25,940,394.80	-41.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.23%	10.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.19%	9.60%	-
基本每股收益	0.39	0.58	-32.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	382,949,066.46	378,555,445.18	1.16%
负债总计	75,232,115.96	89,973,626.98	-16.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	301,239,761.01	283,022,330.47	6.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.45	6.06	6.44%
资产负债率%（母公司）	12.71%	15.30%	-
资产负债率%（合并）	19.65%	23.77%	-
流动比率	3.73	2.97	-
利息保障倍数	55.35	135.19	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,040,489.54	31,517,546.08	-141.38%
应收账款周转率	1.55	1.88	-
存货周转率	0.75	1.49	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.16%	-2.99%	-
营业收入增长率%	-12.80%	23.92%	-
净利润增长率%	-32.73%	13.15%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,589,214.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,112.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,190.54
非经常性损益合计	3,602,516.56
减：所得税影响数	540,377.48
少数股东权益影响额（税后）	33,333.01
非经常性损益净额	3,028,806.07

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要**商业模式****1、采购模式****（1） 供应商选取与管理**

公司设有采购部，主要负责原辅材料及设备类的采购。材料采购由采购部统一负责，生产部、品管部、设备安全部予以配合。公司制定了《采购管理制度》，确保采购系统高效有序运行。

在供应商选取方面，公司对厂商的经营规模、管理体系、商业信誉、产品性能及认证、产品使用记

录、售后服务保障能力等综合实力进行评比，选择综合评分最高的企业作为公司供应商。原辅材料新引进的供应商需要经过公司的考察认证。在样品通过小试、中试、批量生产后，该供应商准许进入公司《合格供应商名单》。公司十分注重供应商的信誉和产品质量，对于长期采购且采购金额较大的供应商要求通过相关的质量体系认证。为确保原材料能够保质保量稳定供应，公司的主要供应商较少进行调整。

（2）采购流程

公司的采购模式以“订单式采购”为主，即综合考虑订单生产计划和材料库存量，根据客户订单对相关材料按需采购，同时，针对公用物料以及市场价格波动较大的核心材料，设置一定的库存。具体的采购流程为：

生产部根据生产计划将所需原材料申购单送至采购部由相关负责人审批；审批通过后采购部参考现实库存情况制定采购计划，由采购部统一选取供应商，确定采购价格后再由相关负责人审批确认后购买；原材料运送至公司仓库后安排品管部对到货原材料进行品质检验，检验合格后方可入库。

2、生产模式

公司产品根据市场订单需求，结合实际生产工艺特殊性，对未来的产品需求作出预估并对产品进行一定数量的备货。客户向销售人员下达订单时，销售人员将产品需求提交至销售内勤，销售内勤第一时间查看库存是否能满足客户需求，若库存数量充足，则由销售内勤直接从仓库调拨库存发货。若库存产品不足以满足客户需求，销售内勤根据产品型号差异、交付紧急程度提出排产单给生产部，生产部根据排产单安排生产计划，生产完成后将符合客户不同要求的产品进行验收及统一包装，然后交由销售内勤发货。

3、销售模式

（1）客户开发

公司设立了销售部，专门从事市场推广和产品销售，主要负责产品的宣传、品牌策划及市场调研和分析。公司通过参加展会及行业专题交流会宣传自身品牌，接受下游行业客户的咨询，同时主动发掘潜在客户，洽谈初步合作意向。公司主要依靠展会宣传和主动上门拜访等方式推介产品，也有部分新客户是其主动咨询或通过现有客户介绍，进而与公司建立合作关系。此外，公司也会通过外贸交易平台开发临时客户。

（2）销售方式

公司采用直销、经销相结合的销售模式。

①直销模式

公司在反光材料行业具有一定的知名度，采用直销模式能够进一步发挥出公司的竞争优势。公司的大中型厂商客户都有着自身完善的供应商认证体系，公司成为其稳定的供应商需要通过产品性能测试和具备完善的售后服务，才能够正式进入客户的供应商名单。

公司对高折射率玻璃微珠和雨夜珠均采用直销模式，同时在境内外销售，境内客户以反光材料生产厂家为主，存在部分贸易公司，境外客户以贸易公司为主。公司对 PC 光扩散板（膜）主要采取直销模

式，PC光扩散板（膜）的下游客户主要为照明设备生产厂家，存在部分贸易商。

②经销模式

公司所采用的经销模式均为买断式经销，即公司将产品销售给经销商后，经销商根据市场情况自行销售、自负盈亏。经销模式是微棱镜型反光膜的主要销售方式，公司在国内每个省份选取两家左右经销商（非独家代理）为公司销售产品。在经销商选取方面，公司通过对当地市场的调查了解，选取具有一定实力、规模的经销商。经过筛选后，通过一定时间的交流协商、样品试用后与经销商达成合作，并签署年度经销商协议。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、继续做大做强现有业务

在下游市场应用领域不断拓展，公司客户源保持稳定增长的背景下，公司订单日益增多，受现有公司生产规模的限制，公司目前的生产能力无法满足未来发展需要。通过本次挂牌同时定向发行募集资金扩大公司产能，适时引进行业先进生产设备，实现生产过程的自动化，降低企业生产成本，提高生产效率。

2、多渠道开拓客户资源

公司坚持以市场需求为导向，凭借高标准和高稳定性的产品质量，公司在业内逐步形成品牌效应，产品获得了客户的广泛认可。公司积极采用多种渠道拓展下游目标客户，通过加大已有渠道的产品渗透，不断提高公司在反光材料行业的市场占有率。公司未来将继续加大与大型客户的合作，同时加大海外市场的拓展力度，进一步提升市场份额。

3、加大研发投入力度

公司实行的创新化战略是提升公司市场竞争力的重要手段，未来公司将加强与国内外高校、科研院所的合作，提高自主创新能力。公司以国家战略性新兴产业战略为指引，结合公司的发展战略，以现有产品技术体系为基础，充分利用研发优势，形成更为完备的技术研发平台，提高公司技术成果转化能力和研发效率。同时公司将持续加大研发投入，不断进行技术迭代，加大在高附加值、高技术含量的高折射率玻璃微珠及光学膜产品的投入力度，赶超国际先进水平。

4、加强人才梯队的建设

公司将加强技术人才和管理人才队伍建设，同时通过行之有效的人才激励制度，积极引进高端人才

和各类专业人才，打造一流的管理、研发、销售和 production 团队。首先，公司将通过设计具有竞争力的薪酬结构、采用科学的考核与价值评价体系、培育积极创新的企业文化，以此充分调动员工的积极性、创造性，提升员工的归属感与忠诚度。其次，建立完善的培训体系，注重对员工责任心、质量意识和技能的培养，公司通过“传帮带”的传统方式，同时利用各种有效的提升技能的培训途径，全面提高员工的业务水平及综合素质。最后，公司将不断引进外部专业人才，特别是对行业技术专家和管理经验丰富的高端人才，加大引进力度，保证公司核心人才的竞争优势。

（二） 行业情况

高折射率玻璃微珠作为反光布、微珠型反光膜的原材料，随着下游市场对反光材料反光性能要求的提高，其质量要求也在不断提高，发展趋势具体表现在以下几点：其一，改进工艺过程，使得市场上的反光材料可以使用性能更好的高折射率玻璃微珠；其二，研发更高折射率的配方与生产工艺，使用折射率更高的玻璃微珠所制成的反光膜具有更高的亮度；其三，下游行业的整合，高折射率玻璃微珠的生产厂商开始进入反光布、反光膜行业，他们相比下游厂商更具有开发新产品的专业能力。

微棱镜型反光膜的发展趋势表现为技术工艺进步，微棱镜型反光膜核心反射原理是阵列的微细三角锥体，不同三角锥体的排列方式很好地兼顾远距离识别与大角度识别。目前微棱镜型反光膜向着多面体结构发展，可以同时提升大角度、多方位识别能力。此外，通过对高分子新材料的研究，微棱镜型反光膜的光度性能、色度性能、耐弯曲性能、耐低温性能、耐候性能等方面均有一定改善。

PC 光扩散板（膜）的发展趋势为配方与工艺的改进，通过改进原材料配方与表面微结构，使光扩散板（膜）能够兼顾透光率与雾度，减少原材料投入，做到在性能不变的情况下轻薄化，这需要光扩散板（膜）生产厂商掌握精密射出成型、精密模具、光学设计等技术。PC 光扩散板（膜）目前主要用于 LED 照明和光电显示领域。PC 光扩散板（膜）未来将会拓展到更多的应用领域，凭借其安全阻燃、环保耐候、不易老化的特点，市场需求将会持续扩大。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,986,941.32	9.40%	58,658,585.05	15.50%	-38.65%
应收票据	0	0%	285,000	0.08%	-100.00%
应收账款	81,246,816.85	21.22%	64,708,504.54	17.09%	25.56%
应收账款融资	9,955,256.29	2.60%	18,457,160.96	4.88%	-46.06%
预付款项	4,789,798.97	1.25%	660,974.30	0.17%	624.66%

其他应收款	8,681,198.64	2.27%	75,882.67	0.02%	11,340.29%
存货	120,990,326.56	31.59%	108,835,632.39	28.75%	11.17%
固定资产	110,029,325.29	28.73%	104,244,894.39	27.54%	5.55%
在建工程	0	0%	11,689,407.24	3.09%	-100.00%
无形资产	6,530,372.61	1.71%	6,604,937.09	1.74%	-1.33%
长期待摊费用	1,257,486.61	0.33%	861,066.00	0.23%	46.04%
其他非流动资产	218,200.00	0.06%	82,200.00	0.02%	165.45%
短期借款	35,386,702.93	9.24%	28,373,013.60	7.50%	24.72%
应付票据	3,837,520.00	1.00%	8,963,361.85	2.37%	-57.19%
应付账款	14,083,665.86	3.68%	26,751,936.02	7.07%	-47.35%
应付职工薪酬	4,786,230.46	1.25%	8,935,332.60	2.36%	-46.43%
预计负债	130,259.34	0.03%	194,073.01	0.05%	-32.88%
其他非流动负债	234,224.40	0.06%	36,231.68	0.01%	546.46%
未分配利润	41,628,084.51	10.87%	23,441,102.43	6.19%	77.59%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末余额下降38.65%，主要系本期支付的供应商货款较多。
- 2、应收票据本期期末无余额，较上年末余额下降100.00%，主要系上年末的商业承兑汇票到期承兑，本期未收到商业承兑汇票。
- 3、应收款项融资同比下降46.06%，主要系本期收到的银行承兑汇票较少。
- 4、预付款项同比增长624.66%，主要系本期公司预付的采购款增加所致。
- 5、其他应收款同比增长11,340.29%，主要系本期末增加了900万元的土地招拍挂保证金所致。
- 6、在建工程同比下降100.00%，主要系本期内在建工程全部转固所致。
- 7、长期待摊费用同比增长46.04%，主要系本期“装修改造工程”与“车间净化工程”费用支付所致。
- 8、其他非流动资产同比增长165.45%，主要系本期末预付工程及设备款增加所致。
- 9、应付票据同比下降57.19%，主要系本期公司减少银行承兑汇票支付结算方式所致。
- 10、应付账款同比下降47.35%，主要系本期公司结算的货款及设备款较多所致。
- 11、应付职工薪酬同比下降46.43%，主要系本期支付了上年末计提的年终奖所致。
- 12、预计负债同比下降32.88%，主要系本期计提的返利款减少所致。
- 13、其他非流动负债同比增长546.46%，主要系本期合同负债增加所致。
- 14、报告期内未分配利润同比增长77.59%，主要系本期利润增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	123,388,786.75	-	141,495,161.01	-	-12.80%
营业成本	87,387,922.22	70.82%	92,848,009.73	65.62%	-5.88%
毛利率	29.18%	-	34.38%	-	-
税金及附加	1,274,552.10	1.03%	1,375,828.95	0.97%	-7.36%
销售费用	2,662,681.09	2.16%	3,233,976.08	2.29%	-17.67%

管理费用	7,408,890.65	6.00%	6,746,870.09	4.77%	9.81%
研发费用	5,483,033.40	4.44%	5,340,755.97	3.77%	2.66%
财务费用	347,303.68	0.28%	429,882.89	0.30%	-19.21%
其他收益	3,596,404.56	2.91%	1,541,881.27	1.09%	133.25%
投资收益	0	0%	62,541.49	0.04%	-100.00%
信用减值损失	-506,421.17	-0.41%	-127,553.24	-0.09%	297.03%
资产减值损失	-415,764.66	-0.34%	-980,000.22	-0.69%	-57.58%
营业外收入	6,112	0.00%	1,400	0.00%	336.57%
营业外支出	0	0.00%	13,594.24	0.01%	-100.00%
利润总额	21,504,734.34	17.43%	32,004,512.36	22.62%	-32.81%
所得税费用	2,400,050.50	1.95%	3,605,317.15	2.55%	-33.43%
净利润	19,104,683.84	15.48%	28,399,195.21	20.07%	-32.73%

项目重大变动原因：

- 1、其他收益同比增长133.25%，主要系本期收到的政府补助增加所致。
- 2、投资收益同比下降100.00%，主要系本期不存在导致产生投资收益的事项发生。
- 3、信用减值损失本期发生-506,421.17元，同比变化297.03%，主要系本期坏账准备计提增加所致。
- 4、资产减值损失本期发生-415,764.66元，同比变化-57.58%，主要系本期计提的存货跌价准备较少所致。
- 5、营业外收入同比增长336.57%，主要系本期罚款收入增加所致。
- 6、营业外支出同比下降100.00%，主要系未发生营业外支出。
- 7、利润总额同比下降32.81%，主要系本期营业收入及毛利率有所下降所致。
- 8、所得税费用同比下降33.43%，主要原因是本年度应纳税所得额下降所致。
- 9、净利润同比下降32.73%主要系本期营业收入及毛利率有所下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	123,150,324.01	140,764,735.46	-12.51%
其他业务收入	238,462.74	730,425.55	-67.35%
主营业务成本	87,178,462.25	92,409,570.77	-5.66%
其他业务成本	209,459.97	438,438.96	-52.23%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
高折射玻璃微珠	74,171,607.56	52,264,740.60	29.54%	-15.56%	-7.38%	-6.22%
微棱镜型反光膜	21,122,924.28	14,185,966.81	32.84%	-24.22%	-19.52%	-3.92%
PC光扩散板(膜)	24,057,057.73	17,902,648.31	25.58%	9.16%	12.20%	-2.02%
其他	3,798,734.44	2,825,106.53	25.63%	26.28%	17.93%	5.26%

合计	123,150,324.01	87,178,462.25	29.21%	-12.51%	-5.66%	-5.14%
----	----------------	---------------	--------	---------	--------	--------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	106,575,273.76	76,775,223.30	27.96%	-9.26%	-2.03%	-5.32%
境外	16,575,050.25	10,403,238.95	37.24%	-28.92%	-25.94%	-2.53%
合计	123,150,324.01	87,178,462.25	29.21%	-12.51%	-5.66%	-5.14%

收入构成变动的的原因：

本期营业收入较上年同期减少了12.51%，主要是因为今年1-6月份新冠疫情影响，导致公司的销售收入较去年同期有所下降。收入构成较上期无明显变化。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,040,489.54	31,517,546.08	-141.38%
投资活动产生的现金流量净额	-11,629,376.67	-4,153,633.24	179.98%
筹资活动产生的现金流量净额	3,410,546.58	-32,155,368.01	110.61%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降141.38%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加及押金保证金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加179.98%，主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加110.61%，主要本期公司新增借款较多，且上年同期存在现金分红。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			性						
江西盛汇光学科技协同创新有限公司	子公司	反光材料及光扩散材料的研发、生产与销售，其主要产品为PC光扩散板（膜）与微棱镜型反光膜	相关	开拓新的产品与市场	80,000,000.00	149,251,978.82	28,161,693.42	45,714,105.78	3,990,007.66

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为一家非上市公众公司，积极履行应尽的义务，承担社会责任，合法经营、照章纳税、提供就业，为社会创造价值，为股东提供回报，为员工提供关爱。在追求经济效益、保护股东利益的同时，也积极承担对员工、客户等其他利益相关者的责任。推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面

建设，以自身发展支持地方经济，促进公司与社会、社区、自然的和谐发展。

十二、 评价持续经营能力

公司拥有与主营业务相关的相对齐全的资质，独立对外面向市场经营。公司已建立较为完善的市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司的业务独立，最近两年收入规模逐步扩大、盈利能力逐步增强。截至报告期末，公司生产经营正常，不存在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的导致无法持续经营的情况，也不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，具有持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争的风险

反光材料市场相对成熟，市场竞争的风险点集中在产品质量与产品价格上。公司高折射率玻璃微珠产品的竞争对手以国内中小型生产厂商为主，该类中小企业常常以价格竞争作为主要竞争手段，会对公司产品销售产生不利影响。

目前国内所使用的微棱镜型反光膜主要以进口产品为主，供应商如 3M 公司、美国艾利等。以上外国公司进入国内市场早，生产技术领先，产品质量较好，市场认可度高。公司微棱镜型反光膜产品尚处于市场拓展阶段，产品知名度与外国知名品牌相比有所不足。如公司不能有效提升产品的品牌影响力，将不利于公司该类产品的市场竞争力提高，影响该类产品的市场拓展。

风险管理措施：公司经过多年的市场开拓，在市场上获得了良好的信誉和口碑，公司通过技术研发与工艺改进，不断降低产品的生产成本，并和外部机构积极开展技术合作，提高产品性能水平，强化公司产品核心竞争力。除上述措施外，公司也积极进行产品宣传，通过参加展会与交流会等形式，提高公司新开发产品的市场影响力，同时积极开拓新的市场和提高售后服务质量来应对市场竞争加剧的风险。

（二）下游应用需求变化的风险

公司主要从事高折射率玻璃微珠以及光学膜的生产、研发、销售。其中，公司产品高折射率玻璃微珠和微棱镜型反光膜主要应用于各类职业防护领域、广告与服饰领域、基础设施建设领域及交通安全领域等，上述领域对公司产品的需求变化与宏观经济发展状况有较为密切的关系。若未来市场因宏观经济形势而发生波动，可能会对公司经营情况造成不利影响。公司产品 PC 光扩散板（膜）主要应用于地铁、医院、学校等公众场所的照明设施中，相较于传统光扩散板（膜）产品，PC 光扩散板（膜）在防眩光、

耐高温、抗老化能力上具有更好的性能。照明行业及相关主管部门对不同灯具或特殊场所的照明要求是客户选择公司产品的重要推动因素，若未来随着行业标准或使用环境的变化，外部市场对产品性能提出更高要求，公司产品无法及时满足客户要求，将会对公司经营情况产生不利影响。

风险管理措施：目前公司产品具备较充足市场存量需求与增量需求，为应对未来可能发生的行业经营情况变化，公司密切关注下游市场需求变化情况，根据客户需求不断改进产品性能，提升公司产品市场占有率和盈利水平。

（三）主要原材料价格波动的风险

报告期内，公司产品成本组成中直接材料占比较高；钛白粉和 PC 粒子是主要的直接材料，占原材料的采购比例较高。钛白粉和 PC 粒子市场价格的波动是公司主营业务成本波动的主要因素之一。虽然当主要原材料价格大幅变动的情况下，公司可与客户就产品定价在一定程度上重新协商，但产品销售定价具有滞后性。若未来主要原材料价格持续大幅波动，公司将面临原材料价格波动带来的经营业绩波动风险，可能会对公司经营业绩造成重大不利影响。

风险管理措施：公司在原材料采购的价格信息收集、走势判断及采购决策等方面积累了较为丰富的经验。同时，公司不断完善在销售、生产、采购等各环节的内部信息沟通机制，提高原材料库存管理水平。公司与主要原材料供应商建立了良好的业务关系，通过签订大额订单降低原材料采购价格变动及供应商供货风险。近年来，公司通过技术研发，在降低产品不合格率和提升资源利用率上有明显的成效，有效缓解原材料成本上升所带来的不利影响。

（四）核心人员流失的风险

公司的核心人员有着反光材料行业多年的从业经历，在反光材料的研发、生产、销售和管理上积累了丰富的经验，是公司保持行业地位并不断发展的重要保障。公司坚持以人为本的发展战略，通过建立良好的人才引进机制和激励约束机制，保障核心团队的稳定，并不断吸引优秀人才的加入。但随着企业间人才竞争的日益激烈，在未来的发展过程中，如果出现核心人员大量流失的情况，将对公司的经营及保持持续创新能力产生影响。

风险管理措施：公司不断加强企业文化建设，提高员工价值认同感，增强员工凝聚力，并实施有效的激励政策。公司也为员工提供学习与成长环境，通过传帮带方式，培养新一批的技术骨干，充实公司技术团队。同时加强同行业人才引进，努力满足公司经营规模不断发展的需要。

（五）核心技术失密风险

公司是国内专业从事高折射率玻璃微珠、微棱镜型反光膜及 PC 光扩散板（膜）生产和销售的企业，在产品研发与工艺优化上投入了大量资金，相关产品的原材料配方、产品生产流程、关键工艺参数、设备设计改良方案等专利与非专利技术均为公司核心竞争力的重要组成部分。公司通过多年的自主创新和

不断积累，形成了在行业内的技术优势。公司的核心技术是由公司研发技术人员通过多年研究并反复试验后积累取得的，是提升公司核心竞争力和行业地位的关键因素之一。虽然公司已采取了相对完善的技术保密措施保护公司的核心技术，但不能完全排除核心技术失密的风险。一旦公司核心技术失密，可能会影响到公司的竞争力，对公司的业务发展产生不利影响。

风险管理措施：公司高度重视核心技术的保护，通过建立核心技术保密机制，及时将研发成果申请专利，与知悉核心技术的相关人员签订保密协议等措施，防止核心技术的流失。公司通过不定期培训提高员工保密意识，并要求员工进行自查以及时发现可能存在的核心技术失密隐患。

（六）产品、技术迭代风险

高折射率玻璃微珠作为生产反光布、反光膜、车牌膜等反光材料的原材料，其反光效果主要由折射率决定，高折射率玻璃微珠的折射率受材料组成成分、圆度、粒径一致性的影响较大，这些方面也是技术改进的方向。若未来出现新技术可以实现低成本、高性能的高折射率玻璃微珠，将会对公司产品市场拓展产生不利影响。光学膜产品迭代速度较快，表现为膜结构与膜材料的更新换代。市场上已经出现采用特殊荧光材料和全棱镜结构相结合的反光膜，具有在恶劣气候条件下更优异的反光表现；PC光扩散板（膜）采用PC粒子与化学助剂混合方式生产，未来可能被性能更优异的复合材料所取代。若公司不能及时改进原有产品或研发新产品以适应市场需求，则可能存在产品、技术被市场淘汰的风险。

风险管理措施：公司将以市场需求为导向，及时、准确、快速地把握行业前沿技术，不断进行技术创新与产品研发，开发具有自主知识产权的核心技术，打造具有行业领先的前沿技术工艺，实现公司的可持续发展。

（七）微棱镜型反光膜产品技术授权风险

公司微棱镜型反光膜产品部分技术及专利来源于合作方的授权，包括《拼接技术与专利分许可授权协议》和《<产品开发服务与分销协议>的转移和修正协议》相关的技术授权协议。自获得相关授权许可以来，公司及合作方均严格履行授权许可协议，公司未与授权许可合作方或其他第三方发生过权属争议或其他法律纠纷。

若未来公司、授权许可合作方或其他第三方等利益相关方之间产生与该技术或专利有关的争议，或受中美贸易争端局势变动等不可抗力因素影响，导致技术或专利授权状态发生变化，将对公司微棱镜型反光膜产品的生产经营产生不利影响。

风险管理措施：在微棱镜型反光膜制造技术中，整体产品结构设计、材料设计以及成型技术均由公司自主研发取得，公司本身具备微棱镜型反光膜生产所需的大部分技术，具有一定的独立研发能力。同时公司不断探索，对现有微棱镜型反光膜产品进行研发和技术改进，争取突破专利授权限制，减少对技

术授权的依赖风险，以达到微棱镜型反光膜全面自主生产。

（八）存货规模较大的风险

公司存货规模较大，主要由于高折射率玻璃微珠的生产过程无法精准控制产品尺寸大小等原因导致自制半成品库存相对较多，同时由于光学膜产品的规格品类繁多所导致的。公司存货规模较大，将会在一定程度占用公司流动资金，且有一定的减值风险。

风险管理措施：公司通过强化市场信息收集与预测能力、维护和供应商良好合作关系、强化公司内部各部门信息交流等措施，减少非必要的原材料储备。通过进一步缩短客户响应时间，提高产品制造效率、精确控制各生产线产能水平等措施，减少自制半成品存量，提高存货周转率，降低对流动资金的占用。

（九）应收账款规模较大的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 8,124.68 万元，占同期流动资产比例为 30.99%，金额及占比较高。虽然公司大部分客户是多年的合作伙伴、整体信用状况较好，且公司应收账款大部分为一年以内，账龄较短，公司已按照审慎性原则计提了坏账准备。但较大规模的应收账款增加了管理压力，在一定程度上也减少了公司流动资金的规模；且若未来宏观经济形势、下游行业需求出现重大不利变化，公司客户面临财务状况恶化导致其无法按期付款或延长付款周期，则将会对公司财务状况、经营成果以及现金流量产生不利影响。

风险管理措施：公司将加强应收账款分类管理，随时了解客户的经营情况，确认客户账款支付能力，并加强应收账款的催收工作，尽量减少应收账款无法按期回收的风险。

（十）税收优惠政策变化的风险

报告期内，盛富莱为高新技术企业，享受 15%的企业所得税税收优惠政策。未来，若公司不能继续通过高新技术企业资格认证，或未来国家所得税优惠政策出现不利变化，公司不能享受相关所得税优惠政策，可能会对公司盈利水平产生一定的影响。

公司出口产品享受出口退税政策，若未来出口退税政策发生不利变化，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

风险管理措施：基于业务需求和行业发展需要，公司不断强化自身研发实力，研发投入具有必然性。后续经营中，公司将持续加大研发投入以提高研发支出占营业收入的比重，确保公司可以继续取得《高新技术企业证书》。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	770,784.18	0	770,784.18	0.25%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	江西盛汇	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月28日	连带	已事前及时履行
2	江西盛汇	4,800,000.00	0	4,800,000.00	2021年11月30日	2022年11月30日	连带	已事前及时履行
总计	-	9,800,000.00	0	9,800,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宜春市金帆工业发展有限责任公司	4,900,000.00	0	0	2019年4月29日	2022年4月30日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	4,900,000.00	0	0	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,700,000.00	9,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	9,800,000.00	9,800,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

【注】：资产负债率超过70%的被担保方为子公司江西盛汇。

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

报告期内公司为子公司提供担保所涉及业务为公司之子公司申请银行贷款，目前贷款合同尚未到期。

报告期内公司对外提供担保所涉及业务系公司享受江西省“财园信贷通”优惠政策而提供的反担保，抵押权人为宜春市金帆工业发展有限公司，抵押物为机器设备，抵押物价值为490万元，截至报告期末该笔担保合同已经履行完毕。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10,000,000.00	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	30,000,000.00	2,225,663.73
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

【注】:

1、预计金额为2022年全年日常性关联交易总金额。

2、向关联方销售商品的具体情况为公司向白云信达销售高折射率玻璃微珠。白云信达主要生产销售车牌膜等标识、标志牌，高折射率玻璃微珠为其生产所需的原材料，公司作为业内知名度较高的高折射率玻璃微珠生产商，白云信达向公司采购高折射率玻璃微珠为正常的商业行为。公司向白云信达销售高折射率玻璃微珠的价格与可比市场价格基本相当，关联交易具有公允性。

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	120,000,000.00	20,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

发生的关联担保：

2022年2月28日，子公司江西盛汇向中国银行宜春春台支行的500万元短期借款，陈正远、马明鸣提供了保证担保。

2022年3月27日，公司向中国农业银行宜春分行申请1,500万元短期借款，陈正远、台州臻泰及宜春睿泰提供了保证担保。

公司于2020年度股东大会、2021年年度股东大会分别审议通过了公司及子公司向银行申请授信额度的议案，在1.2亿元的额度下，公司及子公司可以向银行申请包括但不限于流动资金贷款、非流动资金贷款、承兑汇票、保理、保函、开具信用证、票据贴现等授信业务，根据银行要求，关联方为公司提供相应担保。

上述关联交易为关联方为公司融资提供无偿担保，系公司正常经营所需，资金用于正常经营，有利于增加公司流动资金及公司业务发展，有利于改善公司的财务状况，进一步增强公司经营实力。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东 其他股东	2022年4月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东 其他股东 董监高	2022年4月6日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东 其他股东	2022年4月6日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金或者其他资产，不以任何方式要求公司违规提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月6日	-	挂牌	解决产权瑕疵	承诺补偿因公司部分建筑物未取得产权证所导致的责令拆除、罚款及与之相关的所有损失	正在履行中
实际控制人或控股股东 其他股东 董监高	2022年4月6日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺按照挂牌时相关法律法规要求进行股份锁定及减持	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物及土地使用权	不动产	抵押	7,490,627.54	1.96%	江西盛汇向中国银行宜春春台支行抵押贷款
总计	-	-	7,490,627.54	1.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限为公司开展正常经营往来所产生的，对公司无重大不利影响。

（八） 自愿披露的其他事项

公司于 2022 年 5 月 10 日与宜春市自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让宗地面积 66,666.1 平方米，土地价款为 1,500 万元。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	24,010,696	51.42%	0	24,010,696	51.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	511,877	1.10%	0	511,877	1.10%	
	董事、监事、高管	862,680	1.85%	0	862,680	1.85%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,681,837	48.58%	0	22,681,837	48.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,535,633	3.29%	0	1,535,633	3.29%	
	董事、监事、高管	2,588,043	5.54%	0	2,588,043	5.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		46,692,533	-	0	46,692,533	-	
普通股股东人数							18

【注】：截至2022年6月30日，公司的普通股总股本数量为46,692,533股，报告期内公司普通股股本数量未发生变动。2022年7月20日，公司定向发行对象宜春市创融私募股权基金管理有限公司出资1,028.00万元认购公司普通股股本80.00万股。2022年7月22日，公司办理完成工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。此次变更后，公司的普通股股本总数增加至47,492,533股。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	台州臻泰	16,069,550	0	16,069,550	34.42%	10,713,034	5,356,516	0	0
2	宜春睿泰	11,767,690	0	11,767,690	25.20%	7,845,127	3,922,563	0	0
3	周伟	3,575,000	0	3,575,000	7.66%	0	3,575,000	0	0
4	湖南高创投	2,698,990	0	2,698,990	5.78%	0	2,698,990	0	0

5	杨永玉	1,869,150	0	1,869,150	4.00%	0	1,869,150	0	0
6	无锡惠开海特	1,799,327	0	1,799,327	3.85%	0	1,799,327	0	0
7	石雪琴	1,740,850	0	1,740,850	3.73%	0	1,740,850	0	0
8	陈正远	1,397,510	0	1,397,510	2.99%	1,048,133	349,377	0	0
9	李君定	1,153,750	0	1,153,750	2.47%	865,313	288,437	0	0
10	深圳兴平壹号	899,663	0	899,663	1.93%	0	899,663	0	0
合计		42,971,480	-	42,971,480	92.03%	20,471,607	22,499,873	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东陈正远持有公司股东台州臻泰 10.53%股份并担任台州臻泰董事长；公司股东李君定持有公司股东台州臻泰 7.06%股份并担任台州臻泰董事。

2、公司股东陈正远为公司股东宜春睿泰普通合伙人并担任执行事务合伙人，持有宜春睿泰 15.58% 合伙份额；公司股东李君定持有宜春睿泰 1.10% 合伙份额。

3、公司股东陈正远、台州臻泰签署了《一致行动人协议》，之间构成一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈正远	董事长	男	1945年3月	2020年1月12日	2023年1月11日
李君定	董事、总经理	男	1966年8月	2020年1月12日	2023年1月11日
陈鸥波	董事	男	1970年7月	2020年1月12日	2023年1月11日
陈佳俊	董事	男	1963年8月	2020年1月12日	2023年1月11日
邹棒	独立董事	男	1978年9月	2021年1月26日	2023年1月11日
徐光华	独立董事	男	1981年8月	2021年1月26日	2023年1月11日
方国升	独立董事	男	1971年3月	2021年1月26日	2023年1月11日
王平	监事会主席	男	1965年1月	2020年1月12日	2023年1月11日
易江华	监事	男	1971年10月	2020年1月12日	2023年1月11日
时嘉诚	职工监事	男	1991年8月	2020年1月12日	2023年1月11日
张学德	副总经理	男	1964年9月	2020年1月12日	2023年1月11日
袁其峰	副总经理	男	1979年12月	2020年1月12日	2023年1月11日
周代华	副总经理	男	1977年12月	2020年1月12日	2023年1月11日
龚发文	董事会秘书、财务总监	男	1987年12月	2020年1月12日	2023年1月11日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、在公司董事、监事、高级管理人员与股东之间中，陈正远和陈鸥波系父子关系，分别直接持有公司 2.99%、1.39%股份，袁其峰系陈正远的侄女婿，直接持有公司 1.39%股份。

2、陈正远持有公司股东台州臻泰 10.53%股份并担任台州臻泰董事长；公司股东李君定、张学德、陈鸥波、姚志敏分别持有公司股东台州臻泰 7.06%、2.85%、3.73%、5.08%股份并担任台州臻泰董事；公司股东陈佳俊持有公司股东台州臻泰 4.46%股份并担任台州臻泰董事兼总经理；公司股东方之耀持有公司股东台州臻泰 4.71%股份。

3、陈正远、陈鸥波为公司股东宜春睿泰普通合伙人并担任执行事务合伙人，分别持有宜春睿泰 15.58%、0.92%合伙份额；公司股东李君定、袁其峰、方之耀分别持有宜春睿泰 1.10%、12.27%、3.44%合伙份额。

4、陈正远、陈鸥波、台州臻泰签署了《一致行动人协议》，之间构成一致行动关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈正远	董事长	4,922,092	0	4,922,092	10.54%	0	0
李君定	董事、总经理	2,418,782	0	2,418,782	5.18%	0	0
陈鸥波	董事	1,356,923	0	1,356,923	2.91%	0	0
陈佳俊	董事	938,439	0	938,439	2.01%	0	0
邹棒	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
徐光华	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
方国升	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
袁其峰	副总经理	2,094,422	0	2,094,422	4.49%	0	0
张学德	副总经理	1,270,498	0	1,270,498	2.72%	0	0
周代华	副总经理	325,000	0	325,000	0.70%	0	0
龚发文	董事会秘书、财务总监	287,893	0	287,893	0.62%	0	0
王平	监事会主席	582,721	0	582,721	1.25%	0	0
易江华	监事	20,242	0	20,242	0.04%	0	0
时嘉诚	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	14,217,012	-	14,217,012	30.45%	0	0

【注】：表中持股数量为各股东直接持股数量与间接持股数量的合计数。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11			11
生产人员	231	1	11	221

销售人员	28	1		29
技术人员	39	2	3	38
财务人员	18	1	1	18
行政人员	17	2		19
员工总计	344	7	15	336

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	20	20
专科	71	74
专科以下	251	241
员工总计	344	336

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	35,986,941.32	58,658,585.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		285,000.00
应收账款	五、3	81,246,816.85	64,708,504.54
应收款项融资	五、4	9,955,256.29	18,457,160.96
预付款项	五、5	4,789,798.97	660,974.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	8,681,198.64	75,882.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	120,990,326.56	108,835,632.39
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	五、8	876,577.55	947,229.93
流动资产合计		262,526,916.18	252,628,969.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	213,533.13	225,538.82

固定资产	五、10	110,029,325.29	104,244,894.39
在建工程	五、11		11,689,407.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	396,113.33	487,717.77
无形资产	五、13	6,530,372.61	6,604,937.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,257,486.61	861,066.00
递延所得税资产	五、15	1,777,119.31	1,730,714.03
其他非流动资产	五、16	218,200.00	82,200.00
非流动资产合计		120,422,150.28	125,926,475.34
资产总计		382,949,066.46	378,555,445.18
流动负债：			
短期借款	五、17	35,386,702.93	28,373,013.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	3,837,520.00	8,963,361.85
应付账款	五、19	14,083,665.86	26,751,936.02
预收款项			
合同负债	五、20	3,276,001.18	3,298,259.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	4,786,230.46	8,935,332.60
应交税费	五、22	8,318,494.90	7,990,450.94
其他应付款	五、23	298,725.00	319,655.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	183,007.25	178,737.04
其他流动负债	五、25	201,647.43	201,648.35
流动负债合计		70,371,995.01	85,012,395.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、26	216,396.95	308,980.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	130,259.34	194,073.01
递延收益	五、28	4,279,240.26	4,421,946.20
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、29	234,224.40	36,231.68
非流动负债合计		4,860,120.95	4,961,231.62
负债合计		75,232,115.96	89,973,626.98
所有者权益：			
股本	五、30	46,692,533.00	46,692,533.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	205,585,771.85	205,555,323.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	7,333,371.65	7,333,371.65
一般风险准备			
未分配利润	五、33	41,628,084.51	23,441,102.43
归属于母公司所有者权益合计		301,239,761.01	283,022,330.47
少数股东权益		6,477,189.49	5,559,487.73
所有者权益合计		307,716,950.50	288,581,818.20
负债和所有者权益合计		382,949,066.46	378,555,445.18

法定代表人：陈正远

主管会计工作负责人：龚发文

会计机构负责人：龚发文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,455,733.01	39,925,686.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	62,959,700.13	46,688,366.67
应收款项融资		9,183,785.14	15,805,764.11
预付款项		1,398,196.90	15,336,491.55
其他应收款	十四、2	91,041,643.71	76,711,826.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		80,916,488.36	72,239,390.05
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		118,699.98	24,000.00
流动资产合计		274,074,247.23	266,731,525.74
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	十四、3	52,200,000.00	52,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		213,533.13	225,538.82
固定资产		39,992,420.67	37,566,039.14
在建工程			3,823,008.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		186,499.23	233,064.50
无形资产		5,206,704.50	5,266,610.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		105,784.05	220,784.07
递延所得税资产		2,689,131.06	2,366,185.09
其他非流动资产			19,200.00
非流动资产合计		100,594,072.64	101,920,431.37
资产总计		374,668,319.87	368,651,957.11
流动负债：			
短期借款		25,575,174.32	17,560,125.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,066,184.64	21,668,731.09
预收款项			
合同负债		237,806.74	262,035.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,843,592.89	5,657,673.40
应交税费		6,057,705.07	6,117,090.01
其他应付款		249,081.00	245,589.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,086.82	89,938.10

其他流动负债		22,613.29	34,064.56
流动负债合计		43,144,244.77	51,635,246.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		96,539.47	143,126.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		130,259.34	194,073.01
递延收益		4,125,809.48	4,421,946.20
递延所得税负债			
其他非流动负债		112,379.70	18,270.00
非流动负债合计		4,464,987.99	4,777,415.61
负债合计		47,609,232.76	56,412,662.21
所有者权益：			
股本		46,692,533.00	46,692,533.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		223,375,327.99	223,344,879.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,333,371.65	7,333,371.65
一般风险准备			
未分配利润		49,657,854.47	34,868,510.72
所有者权益合计		327,059,087.11	312,239,294.90
负债和所有者权益合计		374,668,319.87	368,651,957.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		123,388,786.75	141,495,161.01
其中：营业收入	五、34	123,388,786.75	141,495,161.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,564,383.14	109,975,323.71
其中：营业成本	五、34	87,387,922.22	92,848,009.73
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,274,552.10	1,375,828.95
销售费用	五、36	2,662,681.09	3,233,976.08
管理费用	五、37	7,408,890.65	6,746,870.09
研发费用	五、38	5,483,033.40	5,340,755.97
财务费用	五、39	347,303.68	429,882.89
其中：利息费用		551,168.16	238,499.74
利息收入		104,400.40	21,718.69
加：其他收益	五、40	3,596,404.56	1,541,881.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41		62,541.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-506,421.17	-127,553.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-415,764.66	-980,000.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,498,622.34	32,016,706.60
加：营业外收入	五、44	6,112.00	1,400.00
减：营业外支出	五、45		13,594.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,504,734.34	32,004,512.36
减：所得税费用	五、46	2,400,050.50	3,605,317.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,104,683.84	28,399,195.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,104,683.84	28,399,195.21
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		917,701.76	1,197,453.60
2.归属于母公司所有者的净利润		18,186,982.08	27,201,741.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,104,683.84	28,399,195.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,186,982.08	27,201,741.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		917,701.76	1,197,453.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.58

法定代表人：陈正远

主管会计工作负责人：龚发文

会计机构负责人：龚发文

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	93,426,888.05	111,928,821.79
减：营业成本	十四、4	68,230,196.68	76,724,666.39
税金及附加		940,506.28	1,158,868.13
销售费用		1,508,032.64	2,047,709.52
管理费用		5,105,547.19	4,857,180.87
研发费用	十四、5	3,086,554.04	2,660,272.56
财务费用		-1,229,358.39	-1,194,901.15
其中：利息费用		343,735.80	384,087.44
利息收入		1,446,914.71	1,680,782.25
加：其他收益		3,425,903.22	1,398,714.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6		62,541.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,087,259.03	-5,583,782.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-217,312.24	-203,920.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,906,741.56	21,348,578.78
加：营业外收入		6,112.00	1,400.00
减：营业外支出			13,132.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,912,853.56	21,336,846.16
减：所得税费用		2,123,509.81	2,886,560.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,789,343.75	18,450,285.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,789,343.75	18,450,285.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		14,789,343.75	18,450,285.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		89,214,551.59	106,942,963.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		192,951.08	862,069.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	3,618,860.43	1,954,851.43
经营活动现金流入小计		93,026,363.10	109,759,884.22
购买商品、接受劳务支付的现金		75,776,441.40	46,082,320.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,256,159.20	20,673,680.49
支付的各项税费		3,807,950.00	7,896,723.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	4,226,302.04	3,589,612.96
经营活动现金流出小计		106,066,852.64	78,242,338.14
经营活动产生的现金流量净额		-13,040,489.54	31,517,546.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			62,541.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47		35,000,000.00
投资活动现金流入小计			35,062,541.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,629,376.67	4,216,174.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47		35,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,629,376.67	39,216,174.73
投资活动产生的现金流量净额		-11,629,376.67	-4,153,633.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		14,997,851.28	6,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,997,851.28	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,997,851.28	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,763,662.73	15,489,802.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	825,790.69	2,665,565.90
筹资活动现金流出小计		11,587,304.70	38,155,368.01
筹资活动产生的现金流量净额		3,410,546.58	-32,155,368.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		122,443.99	-165,242.44
五、现金及现金等价物净增加额		-21,136,875.64	-4,956,697.61
加：期初现金及现金等价物余额		55,969,503.11	40,076,460.06
六、期末现金及现金等价物余额		34,832,627.47	35,119,762.45

法定代表人：陈正远

主管会计工作负责人：龚发文

会计机构负责人：龚发文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		57,809,202.40	80,465,143.23
收到的税费返还			480,285.40
收到其他与经营活动有关的现金		3,220,195.68	1,428,475.69
经营活动现金流入小计		61,029,398.08	82,373,904.32
购买商品、接受劳务支付的现金		46,975,906.60	35,617,740.07
支付给职工以及为职工支付的现金		12,745,543.18	11,315,762.19
支付的各项税费		2,585,810.49	6,687,217.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,791,661.79	2,618,720.15
经营活动现金流出小计		65,098,922.06	56,239,439.73
经营活动产生的现金流量净额		-4,069,523.98	26,134,464.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			62,541.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,500,000.00	41,500,000.00
投资活动现金流入小计		6,500,000.00	41,562,541.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,699,625.08	1,059,428.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	39,000,000.00

投资活动现金流出小计		18,699,625.08	40,059,428.71
投资活动产生的现金流量净额		-12,199,625.08	1,503,112.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,997,851.28	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,997,851.28	
偿还债务支付的现金		6,997,851.28	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,560,659.69	15,418,149.34
支付其他与筹资活动有关的现金		776,126.29	
筹资活动现金流出小计		10,334,637.26	35,418,149.34
筹资活动产生的现金流量净额		4,663,214.02	-35,418,149.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		133,981.12	-92,400.79
五、现金及现金等价物净增加额		-11,471,953.92	-7,872,972.76
加：期初现金及现金等价物余额		39,925,686.93	34,643,661.58
六、期末现金及现金等价物余额		28,453,733.01	26,770,688.82

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、27

附注事项索引说明：

预计负债详见附注五、27。

（二） 财务报表项目附注

江西盛富莱光学科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江西盛富莱光学科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江西盛富莱定向反光材料有限公司（以下简称盛富莱有限公司），盛富莱有限公司系由陈正远、陈佳俊、池雪香、姚志敏、方之耀、李君定、张学德、林海兵等8名自然人共同投资设立，于2004年6月16日在江西省宜春市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3622002110015的营业执照。盛富莱有限公司成立时注册资本1,000万元，经多次股权转让、增资后，整体变更前，盛富莱有限公司注册资本为4,048.4855万元。盛富莱有限公司以2019年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年2月12日在宜春经济技术开发区行政审批局注册。公司现持有统一社会信用代码为9136090076335590XW的营业执照，注册资本4,669.2533万元，股份总数4,669.2533万股（每股面值1元）。

本公司属非金属矿物制品行业。主要经营活动为反光材料的研发、生产和销售。产品主要有：高折射率玻璃微珠及制品、反光材料及其制品、光学膜、金属材料及其制品。

本财务报表业经公司2022年8月26日第一届十四次董事会批准对外报出。

本公司将江西盛汇光学科技协同创新有限公司（以下简称江西盛汇）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2022年1月1日起至2022年6月30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

采用人民币为记账本位币。

（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。

（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并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况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) 采用简化计量方法，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
应收票据——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
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄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(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

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）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。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

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	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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）
专用软件	3
土地使用权	50
专有技术	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。

（十九）部分长期资产减值

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

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

（二十）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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四）收入

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

本公司产品销售分为内销及外销，以及提供部分产品的安装服务。

公司销售高折射率玻璃微珠、微棱镜型反光膜和 PC 光扩散板(膜)等产品，属于在某一时点履行履约义务。根据合同约定内销产品在以下时点确认收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并由客户确认接受，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。外销产品在以下时点确认收入：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

公司提供产品的安装服务操作简易，属于在某一时点履行履约义务，于取得客户的验收凭证时确认收入。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

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

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

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

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。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	13%、5%
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	1.2%
	从租计征的，按照租金收入的 12%计缴	12%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
江西盛汇	25%

(二) 税收优惠

纳税主体名称	颁发机关	高新技术企业证书 编号	税收优惠年度	实际适用税率
公司	江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局	GR202136001294	2021-2023 年	15%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上年同期”指 2021 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,232.79	61,297.00
银行存款	34,813,394.68	55,896,787.74
其他货币资金	1,154,313.85	2,700,500.31
合 计	35,986,941.32	58,658,585.05

(2) 抵押、冻结等对使用有限制的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	1,151,256.00	2,689,008.56
其他	3,057.85	73.38
小 计	1,154,313.85	2,689,081.94

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
其中：商业承兑汇票	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
合 计	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合			
小 计			

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	15,000.00				15,000.00			
合 计	15,000.00				15,000.00			

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽路政通新材料科技有限公司	15,000.00	到期承兑

单位名称	收回或转回金额	收回方式
小 计	15,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	1,605,192.79	1.83	1,605,192.79	100.00	
按组合计提坏账准备	86,341,272.31	98.17	5,094,455.46	5.90	81,246,816.85
合 计	87,946,465.10	100.00	6,699,648.25	7.62	81,246,816.85

(续上表)

种 类	期初数				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	1,605,192.79	2.25	1,605,192.79	100.00	
按组合计提坏账准备	69,695,185.45	97.75	4,986,680.91	7.15	64,708,504.54
合 计	71,300,378.24	100.00	6,591,873.70	9.25	64,708,504.54

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳安嵘光电产品有限公司	899,463.54	899,463.54	100.00	预计难以收回
滁州坤途交通设施有限公司	705,729.25	705,729.25	100.00	预计难以收回
小 计	1,605,192.79	1,605,192.79	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,625,498.85	4,231,274.94	5.00
1-2年	391,201.48	78,240.30	20.00
2-3年	1,079,263.53	539,631.77	50.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	245,308.45	245,308.45	100.00
小 计	86,341,272.31	5,094,455.46	5.90

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	1,605,192.79							1,605,192.79
按组合计提坏账准备	4,986,680.91	107,774.55						5,094,455.46
合 计	6,591,873.70	107,774.55						6,699,648.25

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
常州华日升反光材料有限公司	13,023,104.76	14.81	651,155.24
夜视丽新材料股份有限公司[注 1]	9,055,904.00	10.30	452,795.20
合肥路政通反光材料有限公司[注 2]	5,978,497.31	6.80	298,924.87
济南浩通交通设施有限公司	3,585,889.58	4.08	179,294.48
徐州润坤铝业有限公司	3,322,346.56	3.78	166,117.33
小 计	34,965,742.21	39.76	1,748,287.11

[注 1] 夜视丽新材料股份有限公司包括夜视丽新材料股份有限公司及其控股子公司夜视丽新材料（仙居）有限公司。

[注 2] 合肥路政通反光材料有限公司包括合肥路政通反光材料有限公司及其控股子公司安徽路政通新材料科技有限公司。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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	9,955,256.29		18,457,160.96	
合 计	9,955,256.29		18,457,160.96	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	27,979,005.94
小 计	27,979,005.94

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	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	4,669,574.35	97.49		4,669,574.35	542,146.30	82.02		542,146.30
1-2 年	2,888.62	0.06		2,888.62				
2-3 年	117,336.00	2.45		117,336.00	118,828.00	17.98		118,828.00
合 计	4,789,798.97	100.00		4,789,798.97	660,974.30	100.00		660,974.30

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
江西五叶酒店管理有限公司东湖酒店	117,336.00	酒店预充值
小 计	117,336.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海禾栩新材料有限公司	2,342,504.45	48.91
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	736,415.09	15.37
昆山百仟岱电子材料有限公司	687,776.72	14.36
上海新联通国际货运有限公司	289,249.38	6.04
江西五叶酒店管理股份有限公司东湖酒店	117,336.00	2.45

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
小 计	4,173,281.64	87.13

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,190,303.83	100.00	509,105.19	5.54	8,681,198.64
合 计	9,190,303.83	100.00	509,105.19	5.54	8,681,198.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	171,341.24	100.00	95,458.57	55.71	75,882.67
合 计	171,341.24	100.00	95,458.57	55.71	75,882.67

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,190,303.83	509,105.19	5.54
其中：1年以内	9,138,103.83	456,905.19	5.00
3年以上	52,200.00	52,200.00	100.00
小 计	9,190,303.83	509,105.19	5.54

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

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	1,079.07	9,961.35	84,418.15	95,458.57

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）	
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	455,826.12	-9,961.35	-32,218.15	413,646.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	456,905.19		52,200.00	509,105.19

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,052,200.00	52,200.00
备用金	136,000.00	
应收暂付款		119,141.24
其他	2,103.83	
合 计	9,190,303.83	171,341.24

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

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
宜春市财政局	押金保证金	9,000,000.00	1 年以内	97.93	450,000.00
宜春市创业投资有限 责任公司	押金保证金	48,000.00	3 年以上	0.52	48,000.00
钟励	备用金	20,000.00	1 年以内	0.22	1,000.00
刘玲	备用金	20,000.00	1 年以内	0.22	1,000.00
陈小兵	备用金	15,000.00	1 年以内	0.16	750.00
小 计		9,103,000.00		99.05	500,750.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	61,788,848.66		61,788,848.66	53,184,763.79		53,184,763.79
库存商品	24,228,681.85	1,508,079.16	22,720,602.69	23,007,172.27	1,173,545.91	21,833,626.36
在产品	14,245,387.16		14,245,387.16	13,896,695.10		13,896,695.10
原材料	14,590,695.79		14,590,695.79	13,161,857.84		13,161,857.84
低值易耗品	4,782,026.33		4,782,026.33	4,288,340.50		4,288,340.50
发出商品	1,636,922.91		1,636,922.91	856,557.34		856,557.34
包装物	878,985.60		878,985.60	659,075.63		659,075.63
合同履约成本	346,857.42		346,857.42	954,715.83		954,715.83
合 计	122,498,405.72	1,508,079.16	120,990,326.56	110,009,178.30	1,173,545.91	108,835,632.39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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	
库存商品	1,173,545.91	415,764.66		81,231.41		1,508,079.16
合 计	1,173,545.91	415,764.66		81,231.41		1,508,079.16

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减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	本期将计提存货跌价准备的存货对外出售而转出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
道路施工工程	346,857.42				346,857.42
护眼灯改造工程	607,858.41		607,858.41		
小 计	954,715.83		607,858.41		346,857.42

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	254,817.66		254,817.66	321,590.33		321,590.33
待摊短期租赁费	30,000.00		30,000.00	24,000.00		24,000.00
待摊设备维护费	591,759.89		591,759.89	601,639.60		601,639.60
合 计	876,577.55		876,577.55	947,229.93		947,229.93

9. 投资性房地产

项 目	房屋建筑物及土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	524,061.62	524,061.62
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	524,061.62	524,061.62
累计折旧和累计摊销		
期初数	298,522.80	298,522.80
本期增加金额	12,005.69	12,005.69
计提或摊销	12,005.69	12,005.69
本期减少金额		
期末数	310,528.49	310,528.49
账面价值		
期末账面价值	213,533.13	213,533.13
期初账面价值	225,538.82	225,538.82

10. 固定资产

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	78,654,654.92	2,894,945.99	116,249,944.05	2,415,393.95	200,214,938.91
本期增加金额		12,876.00	13,310,770.85	449,950.44	13,773,597.29

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 购置		12,876.00	1,940,183.96	449,950.44	2,403,010.40
2) 在建工程转入			11,370,586.89		11,370,586.89
本期减少金额					
期末数	78,654,654.92	2,907,821.99	129,560,714.90	2,865,344.39	213,988,536.20
累计折旧					
期初数	33,189,805.67	2,223,435.03	59,052,065.12	1,504,738.70	95,970,044.52
本期增加金额	1,867,832.62	162,774.48	5,723,489.05	235,070.24	7,989,166.39
计提	1,867,832.62	162,774.48	5,723,489.05	235,070.24	7,989,166.39
本期减少金额					
期末数	35,057,638.29	2,386,209.51	64,775,554.17	1,739,808.94	103,959,210.91
账面价值					
期末账面价值	43,597,016.63	521,612.48	64,785,160.73	1,125,535.45	110,029,325.29
期初账面价值	45,464,849.25	671,510.96	57,197,878.93	910,655.25	104,244,894.39

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PC 片材生产线安装及车间装修项目				7,629,885.12		7,629,885.12
玻璃微珠专用射流粉碎机安装项目				3,823,008.84		3,823,008.84
其他				236,513.28		236,513.28
合 计				11,689,407.24		11,689,407.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
PC 片材生产线安装及车间装修项目		7,629,885.12	229,349.38	7,255,564.77	603,669.73	
玻璃微珠专用射流粉碎机安装项目		3,823,008.84		3,823,008.84		
其他		236,513.28	51,300.00	287,813.28		
小计		11,689,407.24	280,649.38	11,366,386.89	603,669.73	

(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
PC 片材生产线安装及车间装修项目		100.00				自筹
玻璃微珠专用射流粉碎机安装项目		100.00				自筹
其他		100.00				自筹
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	559,234.31	559,234.31
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	559,234.31	559,234.31
累计折旧		
期初数	71,516.54	71,516.54
本期增加金额	91,604.44	91,604.44
计提	91,604.44	91,604.44
本期减少金额		
期末数	163,120.98	163,120.98
账面价值		
期末账面价值	396,113.33	396,113.33
期初账面价值	487,717.77	487,717.77

13. 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	专用软件	合计
账面原值				
期初数	8,182,591.08	5,487,498.77	367,928.73	14,038,018.58
本期增加金额			78,479.71	78,479.71

购置			78,479.71	78,479.71
本期减少金额				
期末数	8,182,591.08	5,487,498.77	446,408.44	14,116,498.29
累计摊销				
期初数	1,778,791.93	5,487,498.77	166,790.79	7,433,081.49
本期增加金额	80,919.38		72,124.81	153,044.19
计提	80,919.38		72,124.81	153,044.19
本期减少金额				
期末数	1,859,711.31	5,487,498.77	238,915.60	7,586,125.68
账面价值				
期末账面价值	6,322,879.77		207,492.84	6,530,372.61
期初账面价值	6,403,799.15		201,137.94	6,604,937.09

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造工程	665,247.79		162,854.10		502,393.69
车间净化工程	195,818.21	603,669.73	44,395.02		755,092.92
合计	861,066.00	603,669.73	207,249.12		1,257,486.61

15. 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	期末数		期初数	
	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	8,716,832.60	1,561,002.99	7,875,878.18	1,525,733.80
递延收益	1,130,926.10	169,638.92	1,275,329.12	191,299.37
内部交易未实现利润	309,849.33	46,477.40	91,205.75	13,680.86
合计	10,157,608.03	1,777,119.31	9,242,413.05	1,730,714.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	21,420,510.69	26,676,390.07
合 计	21,420,510.69	26,676,390.07

(3) 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	期末数	期初数	备注
2026 年		4,457,058.67	
2027 年	9,617,600.27	10,416,420.58	
2028 年	10,208,949.75	10,208,949.75	
2029 年	1,593,960.67	1,593,961.07	
合 计	21,420,510.69	26,676,390.07	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	218,200.00		218,200.00	82,200.00		82,200.00
合 计	218,200.00		218,200.00	82,200.00		82,200.00

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,550,000.00	23,550,000.00
抵押及保证借款	19,800,000.00	4,800,000.00
应付利息	36,702.93	23,013.60
合 计	35,386,702.93	28,373,013.60

(2) 其他说明

1) 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	借款余额	借款最后到期日
本公司	陈正远	赣州银行宜春分行	5,000,000.00	2022-12-27

本公司	陈鸥波、王琰、陈正远、马明鸣	兴业银行宜春分行	5,550,000.00	2022-12-1
江西盛汇	本公司、陈正远、马明鸣、宜春市金帆工业发展有限责任公司、江西省科技创业投资管理有限公司	中国银行宜春春台支行	5,000,000.00	2023-2-28
小计			15,550,000.00	

2) 抵押及保证借款

借款人	抵押及保证人	抵押权人	抵押物	借款余额	借款最后到期日
本公司	本公司、台州市臻泰投资股份有限公司、宜春睿泰投资管理中心（有限合伙）、陈正远	中国农业银行股份有限公司宜春分行	土地使用权、房屋建筑物	15,000,000.00	2023-6-28
江西盛汇	本公司、陈正远、马明鸣提供保证担保；江西盛汇提供抵押担保	中国银行宜春春台支行	土地使用权、房屋建筑物	4,800,000.00	2022-11-30
小计				19,800,000.00	

18. 应付票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,837,520.00	8,963,361.85
合计	3,837,520.00	8,963,361.85

(2) 其他说明

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
江西盛汇	兴业银行宜春分行	江西盛汇存入开票金额30%的保证金，并由本公司、陈正远、马明鸣、陈欧波、王琰提供信用担保	3,837,520.00	2022-10-29
小计			3,837,520.00	

19. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付材料及劳务采购款	13,108,440.92	24,725,101.91
应付工程及设备款	975,224.94	2,026,834.11
合计	14,083,665.86	26,751,936.02

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,276,001.18	3,298,259.96
合 计	3,276,001.18	3,298,259.96

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,935,332.60	17,271,746.48	21,420,848.62	4,786,230.46
离职后福利—设定提存计划		894,235.93	894,235.93	
合 计	8,935,332.60	18,165,982.41	22,315,084.55	4,786,230.46

(2) 短期薪酬明细情况

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	8,935,332.60	15,239,894.84	19,388,996.98	4,786,230.46
职工福利费		1,222,578.68	1,222,578.68	
社会保险费		374,975.96	374,975.96	
其中：医疗保险费		325,901.64	325,901.64	
工伤保险费		32,603.47	32,603.47	
生育保险费		16,470.85	16,470.85	
住房公积金		427,185.00	427,185.00	
工会经费和职工教育经费		7,112.00	7,112.00	
小 计	8,935,332.60	17,271,746.48	21,420,848.62	4,786,230.46

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		863,545.28	863,545.28	
失业保险费		30,690.65	30,690.65	
小 计		894,235.93	894,235.93	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,875,005.34	3,525,900.80
企业所得税	2,647,569.97	1,598,143.21
土地使用税	286,907.46	286,907.58
房产税	178,334.24	196,037.74
城市维护建设税	185,527.04	73,597.97
教育费附加	79,511.62	31,542.00
地方教育附加	53,007.74	21,028.00
代扣代缴境外企业所得税		19,776.30
代扣代缴个人所得税	12,631.49	2,237,517.34
合 计	8,318,494.90	7,990,450.94

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	250,530.00	250,510.00
应付暂收款	31,262.00	32,021.00
其他	16,933.00	37,124.00
合 计	298,725.00	319,655.00

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	183,007.25	178,737.04
合 计	183,007.25	178,737.04

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	201,647.43	201,648.35
合 计	201,647.43	201,648.35

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	223,583.40	342,973.16
租赁负债未确认融资费用	7,186.45	-33,992.43
合 计	216,396.95	308,980.73

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数
预计返利款	130,259.34	194,073.01
合 计	130,259.34	194,073.01

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,421,946.20	159,000.00	301,705.94	4,279,240.26	与资产相关的政府补助
合 计	4,421,946.20	159,000.00	301,705.94	4,279,240.26	

(2) 政府补助明细情况

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
技改项目	1,165,279.50		129,475.50	1,035,804.00	与资产相关
玻璃微珠产业化项目补助	1,275,329.12		144,403.02	1,130,926.10	与资产相关
企业发展基金	1,981,337.58		22,258.20	1,959,079.38	与资产相关
鼓励企业做大做强专项资金		159,000.00	5,569.22	153,430.78	与资产相关
小 计	4,421,946.20	159,000.00	301,705.94	4,279,240.26	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见附注五、51之说明。

29. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
合同负债	207,278.23	32,063.43
待转销项税额	26,946.17	4,168.25
合 计	234,224.40	36,231.68

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,692,533.00						46,692,533.00
合 计	46,692,533.00						46,692,533.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	184,027,175.89			184,027,175.89
其他资本公积	21,528,147.50	30,448.46		21,558,595.96
合 计	205,555,323.39	30,448.46		205,585,771.85

(2) 本期确认股份支付费用 30,448.46 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,333,371.65			7,333,371.65
合 计	7,333,371.65			7,333,371.65

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	23,441,102.43	13,465,917.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,186,982.08	48,899,579.60
减：提取法定盈余公积		3,924,394.44
股利分配		35,000,000.00
期末未分配利润	41,628,084.51	23,441,102.43

34. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	123,150,324.01	87,178,462.25	140,764,735.46	92,409,570.77
其他业务收入	238,462.74	209,459.97	730,425.55	438,438.96
合 计	123,388,786.75	87,387,922.22	141,495,161.01	92,848,009.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	123,347,778.29	87,375,916.53	141,495,161.01	92,848,009.73

(2) 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

收入按产品或服务类型分解信息详见本附注十三、（一）之说明。

2) 收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本附注十三、（一）之说明。

35. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	573,814.80	573,814.94
房产税	260,067.44	120,373.76
城市维护建设税	235,142.11	376,156.16
教育费附加	100,775.2	161,209.79
地方教育附加	67,183.45	107,473.20
印花税	32,569.10	31,801.10
环境保护税	5,000.00	5,000.00
合 计	1,274,552.10	1,375,828.95

36. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,674,979.23	1,724,220.45
广告及宣传费	111,190.07	496,613.23
业务招待费	412,955.41	216,731.58

交通差旅费	142,152.01	233,433.53
样品及检验费	175,199.38	269,863.05
办公及通讯费	67,736.45	80,695.39
短期租赁费	37,266.57	95,352.16
销售服务费		68,805.00
折旧与摊销	36,108.54	39,280.88
其他	5,093.43	8,980.81
合 计	2,662,681.09	3,233,976.08

37. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,389,730.43	4,205,797.43
咨询服务费	773,897.28	540,340.03
折旧与摊销	737,913.29	691,919.64
业务招待费	469,105.99	324,975.14
交通差旅费	349,022.23	326,701.96
办公及通讯费	346,811.76	339,313.47
安保费	169,000.00	138,377.00
股份支付费用	30,448.46	89,422.14
保险及修理费	82,735.39	71,125.78
其他	60,225.82	18,897.5
合 计	7,408,890.65	6,746,870.09

38. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,743,113.92	2,665,075.54
能源费	1,463,879.10	1,262,442.78
材料费用	635,668.41	988,227.10
咨询检验费	393,756.89	205,056.43
折旧与摊销	229,826.94	180,318.68

交通差旅费	9,319.61	1,929.84
办公通讯费	7,468.53	32,001.84
其他		5,703.76
合 计	5,483,033.40	5,340,755.97

39. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	551,168.16	238,499.74
减：利息收入	104,400.40	21,718.69
汇兑损益	-122,443.99	165,242.44
手续费	22,979.91	47,859.40
合 计	347,303.68	429,882.89

40. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	301,705.94	296,136.72	301,705.94
与收益相关的政府补助[注]	3,287,508.08	1,202,600.00	3,287,508.08
代扣个人所得税手续费返还	7,190.54	43,144.55	7,190.54
合 计	3,596,404.56	1,541,881.27	3,596,404.56

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五、51之说明。

41. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		62,541.49
合 计		62,541.49

42. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-506,421.17	-127,553.24
合 计	-506,421.17	-127,553.24

43. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-415,764.66	-980,000.22
合 计	-415,764.66	-980,000.22

44. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	6,112.00	1,400.00	6,112.00
合 计	6,112.00	1,400.00	6,112.00

45. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔、罚款支出		13,594.24	
合 计		13,594.24	

46. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,446,455.78	3,700,152.81
递延所得税费用	-46,405.28	-94,835.66
合 计	2,400,050.50	3,605,317.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	21,504,734.34	32,004,512.36
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,225,710.15	4,800,676.85
子公司适用不同税率的影响		510,426.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,169.54	116,980.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-157,374.19	-767,017.48

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		13,413.33
研发费用加计扣除	-822,455.02	-1,069,161.73
所得税费用	2,400,050.50	3,605,317.15

47. 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	本期数	上年同期数
收到的政府补助	3,453,698.62	1,234,077.73
收到的银行存款利息	104,400.40	21,718.69
收回的押金、保证金	24,000.00	489,970.56
收到的其他款项净额	36,761.41	209,084.45
合 计	3,618,860.43	1,954,851.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付广告及宣传费	111,190.07	364,594.37
支付业务招待费	882,061.40	541,706.72
支付交通差旅费	500,493.85	560,135.49
支付样品及检验费	175,199.38	269,863.05
支付办公及通讯费	422,016.74	414,217.35
支付短期租赁费	37,266.57	95,352.16
支付咨询服务费	773,897.28	553,112.35
支付安保费	169,000.00	138,377.00
支付保险及修理费	82,735.39	71,125.78
支付技术咨询费	393,756.89	11,253.43
支付其他费用及往来款净额	678684.47	569,875.26
合 计	4,226,302.04	3,589,612.96

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的融资租赁款项及租赁费	99,375.60	2,665,565.90
支付发行费用	726,415.09	
合 计	825,790.69	2,665,565.90

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,104,683.84	28,399,195.21
加：资产减值准备	922,185.83	1,107,553.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,001,172.08	7,196,109.95
使用权资产折旧	91,604.44	
无形资产摊销	153,044.19	80,052.20
长期待摊费用摊销	207,249.12	471,156.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	428,724.17	403,742.18

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）		-62,541.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,405.28	-94,835.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,570,458.83	3,155,364.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,322,707.38	-4,300,978.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,040,030.18	-4,926,694.66
其他	30,448.46	89,422.14
经营活动产生的现金流量净额	-13,040,489.54	31,517,546.08
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	34,832,627.47	35,119,762.45
减：现金的期初余额	55,969,503.11	40,076,460.06
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	-21,136,875.64	-4,956,697.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.06.30	2021.06.30
1) 现金		
其中：库存现金	19,232.79	31,174.06
可随时用于支付的银行存款	34,813,394.68	35,088,588.39
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	34,832,627.47	35,119,762.45

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2022年6月30日货币资金中银行承兑汇票保证金1,151,256.00元、开通远期汇率结算保证金2,000.00元及阿里账户交易冻结资金1,057.85元不属于现金及现金等价物。

2021年6月30日货币资金中银行承兑汇票保证金200,000.00元及阿里账户交易冻结资金3,367.33元不属于现金及现金等价物。

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,151,256.00	用于开立银行承兑汇票、开通远期汇率结算以及交易冻结资金
固定资产	16,503,893.54	用于抵押
无形资产	1,578,982.69	用于抵押
合 计	19,234,132.23	

50. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	369,336.70	6.7114	2,478,766.33
欧元	50.23	7.0084	352.03
应收账款			
其中：美元	138,900.00	6.7114	932,213.46
应付账款			
其中：美元	90,000.00	6.7114	604,026.00

51. 政府补助

(1) 明细情况

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
技改项目	1,165,279.50		129,475.50	1,035,804.00	其他收益	与资产相关
玻璃微珠产业化项目补助	1,275,329.12		144,403.02	1,130,926.10	其他收益	与资产相关

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
企业发展基金	1,981,337.58		22,258.20	1,959,079.38	其他收益	与资产相关
鼓励企业做大做强专项资金		159,000.00	5,569.22	153,430.78	其他收益	与资产相关
小 计	4,421,946.20	159,000.00	301,705.94	4,279,240.26		

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
中小企业发展专项资金	2,500,000.00	其他收益	宜区财预指[2022]126号
企业做大做强专项资金	331,000.00	其他收益	宜区管字[2022]1号
科技创新奖励	159,200.00	其他收益	《关于宜春经开区2021年度科技创新奖励企业及资金的公示》
稳岗补贴	141,708.08	其他收益	
出口奖励	135,600.00	其他收益	
其他	20,000.00	其他收益	
小 计	3,287,508.08		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,589,214.02 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 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	
江西盛汇	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业	77.00		设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
江西盛汇	23.00	917,701.76		6,477,189.49

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	期末数					
	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
江西盛汇	71,615,357.88	77,636,620.94	149,251,978.82	120,695,152.44	395,132.96	121,090,285.40

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
江西盛汇	77,676,211.10	81,810,881.37	159,487,092.47	135,131,590.70	183,816.01	135,315,406.71

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西盛汇	45,714,105.78	3,990,007.66	3,990,007.66	-8,970,965.56

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西盛汇	48,476,266.63	5,206,320.00	5,206,320.00	5,383,081.49

七、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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本附注五、2和五、3及五、6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年6月30日，本公司应收账款的39.76%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,386,702.93	35,350,000.00	35,350,000.00		
应付票据	3,837,520.00	3,837,520.00	3,837,520.00		
应付账款	14,083,665.86	14,083,665.86	14,083,665.86		
其他应付款	298,725.00	298,725.00	298,725.00		
租赁负债	399,404.20	422,334.60	198,751.20	223,583.40	
小 计	54,006,017.99	53,992,245.46	53,768,662.06	223,583.40	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,157,901.29	9,150,000.00	9,150,000.00		
应付票据	200,000.00	200,000.00	200,000.00		
应付账款	18,410,314.48	18,410,314.48	18,410,314.48		
其他应付款	265,672.00	265,672.00	265,672.00		
小 计	28,033,887.77	28,025,986.48	28,025,986.48		

(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。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，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、50 之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			9,955,256.29	9,955,256.29
持续以公允价值计量的资产总额			9,955,256.29	9,955,256.29

(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

本公司按照银行承兑汇票的票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易**(一) 关联方情况**

1. 本公司的实际控制人

自然人名称	直接或间接对本公司的持股比例(%)	直接或间接对本公司的表决权比例(%)
陈正远、陈鸥波父子	13.22	62.93[注]

[注] 2021年11月5日，陈正远、陈鸥波和台州市臻泰投资股份有限公司（以下简称台州臻泰）签署了《一致行动人协议》，协议自签订之日起生效，有效期至公司股票在深圳证券交易所、上海证券交易所等中国境内A股合法证券交易场所上市之日起满36个月时终止

公司实际控制人为陈正远、陈鸥波，其中陈鸥波为陈正远之子。陈正远、陈鸥波直接持有公司4.31%股权，通过台州臻泰间接持有公司4.82%股权，通过宜春睿泰投资管理中心（有限合伙）（以下简称宜春睿泰）间接持有公司4.09%股权，直接或间接合计持有公司13.22%股权。陈正远与陈鸥波同为宜春睿泰普通合伙人并担任执行事务合伙人，通过宜春睿泰控制公司24.78%股权。台州臻泰为陈正远、陈鸥波一致行动人，陈正远、陈鸥波通过台州臻泰控制公司33.84%股权，合计控制公司62.93%的股份。陈正远自公司设立至今一直担任公司董事长，能够对公司日常经营及重大决策施加重大影响。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
台州臻泰	公司股东
宜春睿泰	公司股东
白云信达	子公司江西盛汇股东
马明鸣	陈正远配偶

王琰	陈鸥波配偶
----	-------

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
白云信达	玻璃微珠	2,225,663.73	3,420,353.98

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈正远、台州臻泰、宜春睿泰	15,000,000.00[注 1]	2022-3-27	2023-6-28	否
陈正远	5,000,000.00	2021-12-27	2022-12-27	否
陈正远、马明鸣、陈鸥波、王琰	5,550,000.00	2021-11-18	2022-12-1	否
陈正远、马明鸣	4,800,000.00[注 2]	2021-11-30	2022-11-30	否
陈正远、马明鸣、宜春市金帆工业发展有限公司	5,000,000.00[注 3]	2022-2-28	2023-2-28	否

[注 1]本公司在中国农业银行宜春分行的 1,500 万元短期借款，除陈正远、台州臻泰及宜春睿泰提供保证担保外，同时以本公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

[注 2]江西盛汇在中国银行宜春春台支行的 480 万元短期借款，除陈正远、马明鸣提供保证担保外，同时由江西盛汇以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

[注 3]江西盛汇在中国银行宜春春台支行的 500 万元短期借款，除陈正远、马明鸣提供保证担保外，另由宜春市金帆工业发展有限公司和江西省科技创业投资管理有限公司提供保证金质押担保。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,317,416.73	2,559,193.03

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	白云信达	2,968,635.00	148,431.75	1,353,635.00	67,681.75
小计		2,968,635.00	148,431.75	1,353,635.00	67,681.75

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
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	
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	

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期股东入股公允价格
可行权权益工具数量的确定依据	按行权比例占公司股份份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,558,595.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,448.46

2. 其他说明

公司在报告期前多次确认股份支付费用，相关股份支付总额在该次股权激励授予日至服务期限预计到期日的剩余服务期限内进行分期摊销确认，本期摊销确认 30,448.46 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 如本财务报表附注五之短期借款所述，本公司以土地房屋及机器设备抵押获取银行借款。

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据江西盛富莱光学科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年第一次临时股东大会决议，公司向宜春市创融私募股权基金管理有限公司成功发行 80.00 万股，募集资金 1,028.00 万元。

2022 年 7 月 22 日，公司办理完成工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。此次变更后，公司注册资本增至人民币 4,749.2533 万元。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对玻璃微珠及光学膜等的经营业绩进行考核。因相关业务混合经营，故无法对各分部使用的资产和负债进行分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合计
主营业务收入	106,575,273.76	16,575,050.25	123,150,324.01
主营业务成本	76,775,223.30	10,403,238.95	87,178,462.25

产品分部

项 目	高折射率玻璃微珠	微棱镜型反光膜	PC 光扩散板(膜)	其他	合计
主营业务收入	74,171,607.56	21,122,924.28	24,057,057.73	3,798,734.44	123,150,324.01
主营业务成本	52,264,740.60	14,185,966.81	17,902,648.31	2,825,106.53	87,178,462.25

（二）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、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十三(二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	37,266.57	68,805.00
合 计	37,266.57	68,805.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	11,062.03	25,928.28
与租赁相关的总现金流出	99,375.60	2,734,370.90

(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。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	41,008.46	17,142.86
小 计	41,008.46	17,142.86

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	213,533.13	237,544.50
小 计	213,533.13	237,544.50

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	86,117.76	86,117.76
1-2年	86,117.76	86,117.76
2-3年	86,117.76	86,117.76
3-4年	43,058.88	86,117.76
4-5年		43,058.88
5年以后		
合 计	301,412.16	387,529.92

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	705,729.25	1.04	705,729.25	100.00	
按组合计提坏账准备	67,035,463.68	98.96	4,075,763.55	6.08	62,959,700.13
合 计	67,741,192.93	100.00	4,781,492.80	7.06	62,959,700.13

(续上表)

种 类	期初数				
	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	705,729.25	1.40	705,729.25	100.00	
按组合计提坏账准备	49,678,053.10	98.60	2,989,686.43	6.02	46,688,366.67
合 计	50,383,782.35	100.00	3,695,415.68	7.33	46,688,366.67

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
滁州坤途交通设施有限公司	705,729.25	705,729.25	100.00	预计无法收回

小 计	705,729.25	705,729.25	100.00
-----	------------	------------	--------

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,407,306.47	3,270,365.32	5.00
1-2年	387,194.03	77,438.81	20.00
2-3年	1,026,007.53	513,003.77	50.00
3年以上	214,955.65	214,955.65	100.00
小 计	67,035,463.68	4,075,763.55	6.08

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	65,407,306.47
1-2年	387,194.03
2-3年	1,026,007.53
3年以上	920,684.90
合 计	67,741,192.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	705,729.25							705,729.25
按组合计提坏账准备	2,989,686.43	1,086,077.12						4,075,763.55
合 计	3,695,415.68	1,086,077.12						4,781,492.80

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
常州华日升反光材料有限公司	13,023,104.76	19.22	651,155.24
夜视丽新材料股份有限公司[注]	9,055,904.00	13.37	452,795.20
济南浩通交通设施有限公司	3,585,889.58	5.29	179,294.48

徐州润坤铝业有限公司	3,322,346.56	4.90	166,117.33
广州市白云信达反光材料有限公司	2,968,635.00	4.38	148,431.75
小 计	31,955,879.90	47.17	1,597,794.00

[注]夜视丽新材料股份有限公司包括夜视丽新材料股份有限公司及其控股子公司夜视丽新材料（仙居）有限公司。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	102,137,906.31	100.00	11,096,262.60	10.86	91,041,643.71
合 计	102,137,906.31	100.00	11,096,262.60	10.86	91,041,643.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	86,806,907.12	100.00	10,095,080.69	11.63	76,711,826.43
合 计	86,806,907.12	100.00	10,095,080.69	11.63	76,711,826.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	102,137,906.31	10,646,262.60	10.42
其中：1年以内	64,722,919.20	3,236,145.96	4.30
1-2年	36,204,923.05	7,240,984.61	20.00
2-3年	1,181,864.06	590,932.03	50.00
3年以上	28,200.00	28,200.00	100.00
小 计	102,137,906.31	11,096,262.60	10.86

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	2,429,620.24	7,637,260.45	28,200.00	10,095,080.69
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,810,246.15	1,810,246.15		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,616,771.87	-2,206,521.99	590,932.03	1,001,181.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,236,145.96	7,240,984.61	619,132.03	11,096,262.60

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并关联方往来	93,039,706.31	86,778,707.12
押金保证金	9,028,200	28,200.00
备用金	70,000	
合 计	102,137,906.31	86,806,907.12

5) 其他应收款金额前 5 名情况

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
江西盛汇光学科技 有限公司	合并关联方往来	93,039,706.31	1 年以内 55,652,919.20 元, 1-2 年 36,204,923.05 元 2-3 年 1,181,864.06 元	91.09	10,614,562.60
宜春市财政局	押金保证金	9,000,000.00	1 年以内	8.81	450,000.00
宜春市创业投资 有限责任公司	押金保证金	24,000.00	3 年以上	0.02	24,000.00
小 计		102,063,706.31		99.92	11,088,562.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	52,200,000.00		52,200,000.00	52,200,000.00		52,200,000.00
合 计	52,200,000.00		52,200,000.00	52,200,000.00		52,200,000.00

(2) 对子公司投资

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
江西盛汇	52,200,000.00			52,200,000.00		
小 计	52,200,000.00			52,200,000.00		

4. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,792,206.35	66,624,517.75	110,680,035.12	75,481,016.89
其他业务收入	1,634,681.70	1,605,678.93	1,248,786.67	1,243,649.5
合 计	93,426,888.05	68,230,196.68	111,928,821.79	76,724,666.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	93,385,879.59	68,218,190.99	111,928,821.79	76,724,666.39

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,450,934.30	1,279,171.26
能源费	1,463,879.10	1,262,442.78
折旧与摊销	152,417.82	109,382.36
材料费用	16,002.02	7,248.00
办公通讯费	3,320.80	395.20
其他		1,632.96
合 计	3,086,554.04	2,660,272.56

6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		62,541.49
合 计		62,541.49

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,589,214.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,112.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,190.54	
小 计	3,602,516.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	540,377.48	
少数股东权益影响额（税后）	33,333.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,028,806.07	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.23	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.32	0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,186,982.08
非经常性损益	B	3,028,806.07
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	15,158,176.01

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	283,022,330.47
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		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付形成资本公积的增加	I1	30,448.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	292,131,045.74
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.19%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,186,982.08
非经常性损益	B	3,028,806.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	15,158,176.01
期初股份总数	D	46,692,533.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	46,692,533.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.39
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.32

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室