

嘉兴中润光学科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市招股意向书

附录（一）

- （一）发行保荐书
- （二）财务报表及审计报告
- （三）发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报表及审阅报告
- （四）内部控制鉴证报告
- （五）经注册会计师核验的非经常性损益明细表

**国信证券股份有限公司关于
嘉兴中润光学科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的
发行保荐书**

保荐人（主承销商）



(注册地址：深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层)

保荐机构声明

本保荐机构及所指定的两名保荐代表人均是根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具的文件真实、准确、完整。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐代表人情况

楼瑜女士：国信证券投资银行事业部执行总经理、保荐代表人、注册会计师。曾先后主持、参与宝鼎重工（002552）、中威电子（300270）、初灵信息（300250）、思美传媒（002712）、天马股份（002122）、汉鼎宇佑（300300）等多个项目的辅导、申报工作，担任大华股份（002236）2013年非公开发行项目、新坐标（603040）、皇马科技（603181）、思创医惠（300078）2017年非公开发行项目、中威电子（300270）2018年非公开发行项目、众望布艺（605003）、贝泰妮（300957）的保荐代表人。

钱婧女士：国信证券投资银行质量控制总部股票业务质控部高级经理，保荐代表人，注册会计师。曾先后参与完成了卫星化学（002648）IPO、宁波高发（603788）IPO项目，卫星化学（002648）非公开发行项目，慧景科技新三板挂牌项目。

二、项目协办人及其他项目组成员

（一）项目协办人

郑琪瑶女士：国信证券投资银行事业部业务部高级经理，硕士研究生学历，注册会计师。2018-2021年就职于安永华明会计师事务所（特殊普通合伙），参与完成康基医疗（H09997）等IPO审计工作及信达地产（600657）、绿叶制药（H02186）等集团的年度审计工作。2021年加入国信证券从事投资银行工作，主要参与嘉兴中润光学科技股份有限公司等企业发行上市工作。

（二）项目组其他成员

沈加怡先生、傅李昊女士。

三、发行人基本情况

公司名称：嘉兴中润光学科技股份有限公司（以下简称“中润光学”、“公司”）

或“发行人”）。

注册地址：浙江省嘉兴市秀洲区高照街道陶泾路188号

成立时间：2012年8月27日（有限公司）

2020年10月27日（股份有限公司）

联系电话：0573-82229910

经营范围：光学镜片、光学镜头、光学仪器、光学辅材、投影仪用光学产品、棱镜、光学原器、汽车摄像头模组、精密五金件、注塑件的研发、制造和销售，以及光学领域内的技术开发和咨询；从事进出口业务。（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）

本次证券发行类型：人民币普通股（A股）

四、发行人与保荐机构的关联情况说明

1、本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方未持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方的股份；

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方未持有本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方股份；

3、本保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在拥有发行人权益、在发行人任职的情况；

4、本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况；

5、本保荐机构与发行人之间无其他关联关系。

五、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）国信证券内部审核程序

国信证券依据《证券公司投资银行类业务内部控制指引》等法规及国信证券投行业务内部管理制度，对中润光学申请文件履行了内核程序，主要工作程序包括：

1、2022年3月，中润光学项目申请文件由保荐代表人发表明确推荐意见后报项目组所在部门进行内部核查。部门负责人组织对项目进行评议，并提出修改意见。2022年3月，中润光学项目组修改完善申报文件完毕、并经部门负责人同意后提交公司风险管理总部投行内核部（以下简称“内核部”），向内核部等内控部门提交内核申请材料，同时向质控部提交工作底稿。

2、质控部组织内控人员对工作底稿进行齐备性验收，对问核底稿进行内部验证。质控部提出深化尽调、补正底稿要求；项目组落实相关要求或作出解释答复后，向内核部提交问核材料。2022年3月，公司召开问核会议对本项目进行问核，问核情况在内核委员会会议上汇报。

3、内核部组织审核人员对申报材料进行审核；项目组对审核意见进行答复、解释、修改，内核部认可后，将项目内核会议材料提交内核会议审核。

4、2022年3月18日，公司保荐业务内核委员会（以下简称“内核委员会”）召开内核会议对本项目进行审议，与会内核委员审阅了会议材料，听取项目组的解释，并形成审核意见。内核委员会经表决，同意在项目组落实内核会议意见后提交国信证券投资银行委员会表决，通过同意推荐。

5、内核委员会会议意见经内核部整理后交项目组进行答复、解释及修订。申请文件修订完毕并由内控部门复核后，随内核会议意见提请公司投资银行委员会进行评审。公司投资银行委员会同意上报中润光学申请文件。

（二）国信证券内部审核意见

2022年3月，国信证券对中润光学首发项目重要事项的尽职调查情况进行了问核，同意项目组落实问核意见后上报问核表。2022年3月，国信证券召开内核委员会会议审议了中润光学首次公开发行股票并上市申请文件。

内核委员会经表决，同意在项目组落实内核会议意见后提交公司投资银行委员会表决，通过投资银行委员会的同意后向上海证券交易所推荐。

第二节 保荐机构承诺

本保荐机构承诺已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，承诺如下：

1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定；

2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

6、保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规和中国证监会、上海证券交易所的规定和行业规范；

8、自愿接受中国证监会、上海证券交易所依照相关规定采取的监管措施。

9、中国证监会、上海证券交易所规定的其他事项。

第三节 对本次证券发行的推荐意见

一、对本次证券发行的推荐结论

本保荐机构经充分尽职调查、审慎核查，认为嘉兴中润光学科技股份有限公司本次公开发行股票并在科创板上市履行了法律规定的决策程序，符合《公司法》《证券法》以及《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《注册办法》”）等相关法律、法规、政策、通知中规定的条件，募集资金投向符合国家产业政策要求，本保荐机构同意保荐嘉兴中润光学科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市。

二、本次发行履行了法定的决策程序

本次发行经中润光学第一届董事会第六次会议和2022年第一次临时股东大会通过，符合《公司法》《证券法》及中国证监会规定的决策程序。

三、本次发行符合《证券法》第十二条规定的发行条件

本机构对本次证券发行是否符合《证券法》（2019年12月28日修订）规定的发行条件进行了尽职调查和审慎核查，核查结论如下：

- （一）发行人具备健全且运行良好的组织机构；
- （二）发行人具有持续经营能力；
- （三）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告；
- （四）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；
- （五）发行人符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

四、本次发行符合《注册办法》规定的发行条件

（一）符合《注册办法》第十条的规定

经本保荐机构查证确认，发行人前身为嘉兴中润光学科技有限公司，其股东签订《嘉兴中润光学科技股份有限公司发起人协议》，约定以截至2020年8月31日经审计的净资产折为股份公司总股本6,600.00万股，每股面值1.00元，由各股东按原各自出资比例持有，其余净资产计入资本公积。2020年10月27日，公司取得嘉兴市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为9133040105282356X4。发行人依法设立，不存在根据法律、法规以及发行人章程需要终止的情形，系有效存续的股份公司。

发行人依法设立且持续经营3年以上，不存在根据法律、法规以及发行人章程需要终止的情形，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册办法》第十条的规定。

（二）符合《注册办法》第十一条的规定

经本保荐机构查证确认，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量；审计机构已出具了标准无保留意见的审计报告。

经本保荐机构查证确认，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性；审计机构已出具了无保留结论的内部控制鉴证报告。

发行人符合《注册办法》第十一条的规定。

（三）符合《注册办法》第十二条的规定

经本保荐机构查证确认，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

经本保荐机构查证确认，发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利

变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近2年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

经本保荐机构查证确认，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册办法》第十二条的规定。

（四）符合《注册办法》第十三条的规定

经本保荐机构查证确认，最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册办法》第十三条的规定。

综上，本保荐机构认为，发行人符合《公司法》《证券法》《注册办法》规定的首次公开发行股票并在科创板上市的实质条件。

五、发行人私募投资基金备案的核查情况

经核查，发行人股东中的私募投资基金均已按照中国证券投资基金业协会的相关规定办理了备案手续，公示信息显示运作状态正常；上述私募投资基金的基金管理人均已按照中国证券投资基金业协会的相关规定办理了登记手续，公示信息显示无异常情况，具体情况如下：

序号	股东名称	基金编号	基金管理人	登记编号
1	宁波易辰新能源汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）	SS2690	上海辰韬资产管理有限公司	P1060612
2	杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）	SGV950	浙江富华睿银投资管理有限公司	P1032271
3	苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）	SN7643	上海方广投资管理有限公司	P1034285
4	杭州荷塘创新股权投资合伙企业（有限合伙）	SS8974	杭州荷清投资管理有限公司	P1061947
5	宁波厚普瑞恒创业投资基金合伙企业（有限合伙）	SGS242	杭州弘厚资产管理有限公司	P1031418
6	上海轩鉴投资中心（有限合伙）	SEP368	上海坤鉴投资中心（有限合伙）	P1069019
7	上海泮时扬创业投资中心（有限合伙）	SL3114	上海沃杨投资管理合伙企业（有限合伙）	P1032179
8	上海泮敏扬投资管理中心（有限合伙）	SL3330	上海沃杨投资管理合伙企业（有限合伙）	P1032179
9	常州希扬璞信创业投资合伙企业（有限合伙）	SEV924	上海希扬投资管理有限公司	P1066936
10	宁波梅山保税港区宝通辰韬创业投资合伙企业（有限合伙）	SS5872	上海辰韬资产管理有限公司	P1060612
11	常州泮时扬创业投资中心（有限合伙）	SCJ921	上海希扬投资管理有限公司	P1066936
12	杭州立元熙茂投资合伙企业（有限合伙）	SH3191	杭州立元创业投资股份有限公司	P1024648
13	嘉兴聚数银股权投资合伙企业（有限合伙）	SLS884	宁波可行星文化产业投资管理有限公司	P1061712

除上述情况外，发行人其他股东中不包含私募股权投资基金。

六、本次发行中直接或间接有偿聘请第三方的情况

（一）保荐机构有偿聘请第三方的情况

1、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

为进一步加强尽职调查工作、提高信息披露质量，国信证券聘请中汇会计师事务所

所（特殊普通合伙）担任本次发行的保荐人会计师，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）所持有编号33000014的《会计师事务所执业证书》，具备从事会计业务资格。该事务所同意接受国信证券之委托，在本次发行中向国信证券提供会计服务。

2、北京市中伦律师事务所

为进一步加强尽职调查工作、提高信息披露质量，国信证券聘请北京市中伦律师事务所担任本次发行的保荐人律师，北京市中伦律师事务所持有编号31110000E00018675X的《律师事务所执业许可证》，具备从事法律业务资格。该事务所同意接受国信证券之委托，在本次发行中向国信证券提供法律服务。

（二）发行人有偿聘请第三方的情况

本保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，发行人在律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等该类项目依法需聘请的证券服务机构之外，存在向其他第三方购买研究报告的行为，具体如下：

1、北京和勤天成管理咨询有限公司深圳分公司

为提升募投项目设计的科学性和合理性，发行人聘请北京和勤天成管理咨询有限公司深圳分公司（以下简称“和勤天成深圳分公司”）作为募投项目可行性研究咨询服务机构。和勤天成深圳分公司成立于2010年，注册地址深圳市南山区粤海街道科技园社区科技路9号桑达科技工业大厦322，经营范围包括信息咨询（不含人才中介服务及其它限制项目）；企业形象策划，企业营销策划；销售办公用品、工艺礼品（不含专营、专控、专卖商品）等。和勤天成深圳分公司向发行人主要提供上市前募投可行性研究咨询服务。

2、TMI律师事务所、海禾通商法律事务所

发行人在中国大陆以外拥有日本中润（日本）、木下光学（日本）、台湾中润（台湾）三家子公司。为核查中国大陆以外子公司的经营合规性，发行人聘请了TMI律师事务所（以下简称“TMI律所”）对日本中润、木下光学开展尽职调查并出具法律意

意见书；聘请了海禾通商法律事务所（以下简称“海禾通商律所”）对台湾中润进行尽职调查并出具法律意见书。

TMI律所系一家日本东京的律师事务所，地址为日本国东京都港区六本木6-10-1六本木Hills森大厦23层，本次向发行人提供的具体服务内容为对日本中润、木下光学的经营合规性开展相关调查并出具法律意见书。

海禾通商律所系一家中国台湾的律师事务所，地址为台北市信义区松仁路89号13楼之1（交易广场1号），本次向发行人提供的具体服务内容为对台湾中润就发行人拟IPO上市所涉相关事项进行法律尽职调查并出具法律意见书。

除上述事项外，保荐机构、发行人在本项目中不存在其他未披露的直接或间接有偿聘请第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（〔2018〕22号）的相关规定。

七、对发行人落实《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的核查意见

经核查，发行人已结合自身经营情况，基于客观假设，对即期回报摊薄情况进行了合理预计。同时，考虑到本次公开发行时间的不可预测性和未来市场竞争环境变化的可能性，发行人已披露了本次公开发行的必要性和合理性、本次募集资金投资项目与发行人现有业务的关系、发行人从事募投项目在人员、技术、市场等方面的储备情况，制订了切实可行的填补即期回报措施，董事、高级管理人员做出了相应承诺，符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）中关于保护中小投资者合法权益的精神。

八、发行人面临的主要风险及发展前景

（一）发行人面临的主要风险

1、技术风险

（1）新产品研发及技术迭代的风险

公司所处光学镜头行业属于技术密集型行业，产品开发生产需综合应用光学、机械和电子等多学科技术并掌握精密制造工艺，对公司的技术水平和研发能力具有较高要求。同时，随着光学镜头的应用领域不断拓展，产品技术不断升级迭代，对公司技术创新和产品开发能力提出了更高的要求。如果公司研发投入不足，未能准确把握行业技术发展趋势或未能持续进行技术创新，公司将面临核心竞争力下降、客户流失风险，进而影响公司营业收入和盈利水平。

（2）技术成果储备无法实现产业化的风险

随着下游行业持续发展，新兴产品需求增加并推动光学镜头行业的技术进步。精密光学镜头自开发设计到终端产品进入市场的产业化周期较长，产业化过程中可能发生下游需求变动、技术方向改变、行业政策环境变化、目标客户采购计划变更、竞争对手抢先推出替代性的技术和产品等风险。公司当前技术成果储备可能面临无法实现大规模产业化应用的风险。

（3）研发人员及核心技术流失风险

公司所处光学镜头行业为技术密集型行业，母公司、台湾中润、木下光学等公司核心技术人员的稳定及核心技术的积累是公司生存和发展的根本，对技术研发突破、新产品开发、工艺实现、产品品质控制等具有关键作用。如果公司未能在研发人员职业发展、薪酬福利、工作环境等方面提供具有竞争力的工作条件并建立良好的激励机制，可能会造成核心研发人员流失、核心技术泄露的风险，影响公司后续产品研发能力，进而对公司业务发展造成不利影响。

2、经营管理风险

（1）市场竞争加剧风险

公司所处光学镜头行业产品应用领域广泛，各个光学镜头厂商因其选择的细分领域及技术积累路径不同，形成差异化竞争格局。随着技术发展、下游产品更新迭代，

同行业竞争对手整体技术水平和产品质量不断提升，在巩固、拓展自身优势领域的同时，不断向其他细分领域和市场扩展业务边界，公司将面临市场竞争加剧的风险。如果公司在激烈的市场竞争中不能紧跟市场发展趋势、有效整合资源、响应客户需求、提高产品质量，将面临优势领域市场份额下降或新兴市场难以开拓、盈利能力下滑的风险。

（2）市场开拓不达预期的风险

公司产品以数字安防镜头为主且集中于超大倍率变焦镜头领域。报告期内，数字安防超大倍率变焦镜头销售收入分别为 16,579.05 万元、17,839.37 万元、19,500.03 万元及 8,796.02 万元，占主营业务收入的比例分别为 58.67%、55.87%、50.78% 及 48.34%。目前安防市场基于早期发展的特点主要以小倍率变焦、定焦镜头应用为主，随着大倍率变焦镜头的技术成熟、成本下降，安防智能化建设步伐加快，下游市场对成像质量需求的不断提升。在网络条件改善、监控铺设条件优化、应用场景不断向乡村、边海防、无人区等场景拓宽等综合影响下，安防智能化催生了变焦镜头渗透率的不断提高，呈现大倍率变焦镜头应用深化、小倍率变焦镜头替代定焦镜头等趋势，但渗透率的提高及替代的实现受宏观经济、行业发展、客户开拓、技术应用等综合影响，尤其是 2022 年受到新冠疫情等因素的影响，宏观经济及安防产业受到一定冲击，终端需求阶段性承压，可能使得公司所在行业存在短期内市场空间无法充分释放的风险，如处于生命周期较早阶段的超高清 10-30 倍和超高清 AI 识别镜头等重要高端产品系列，受外部环境的冲击影响较大，其销售收入同比出现较大幅度下滑。除数字安防超大倍率变焦镜头外，公司向机器视觉、其他新兴、数字安防其他细分市场拓展发展，报告期内，无人机镜头、视讯会议镜头收入增量显著，投影、车载等其他领域未来市场空间可观，但新兴市场开拓进展存在不确定性。若公司核心技术在其他市场无法有效应用、未能及时完善产品开发和布局、提升规模制造能力或客户开拓不利，将面临主要产品市场空间受限、其他市场开拓不达预期的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

（3）客户相对集中的风险

报告期内，公司第一大客户大华股份销售金额占营业收入的比例分别为 50.75%、

44.23%、41.07%和 38.79%，前五大客户销售金额占营业收入的比例分别为 74.63%、64.05%、60.40%和 59.91%，存在客户集中度较高的情况。重要客户的销售订单对于公司的经营业绩存在较大影响。如果重要客户的经营或财务状况出现不良变化，或公司与其稳定的合作关系发生变动，将可能对公司的经营业绩产生不利影响。

（4）原材料供应及价格波动风险

球面镜片、非球面镜片、光学玻璃等光学元件为公司产品生产所需主要原材料。报告期内，上述原材料采购金额合计分别为 12,173.86 万元、9,406.08 万元、12,383.50 万元及 6,269.24 万元，占采购总额的比例分别为 59.99%、57.26%、52.69%和 52.02%，公司产品生产受主要原材料供应情况影响较大。2021 年以来，公司上游供应链受全球新冠疫情影响冲击，部分光学元件供应商境外产能受限，而下游需求旺盛，使得全球供应环境紧张，光学元件存在供应不足、供应不及时的情况。同时，因上游化工原料成本上涨、市场供不应求等因素，部分光学元件价格上涨。报告期内，原材料供应不足、价格上涨未对公司生产经营造成重大不利影响，但若原材料供应商的业务经营发生重大不利变化，下游需求持续增长而上游产能紧张趋势进一步加剧、化工原料成本持续上涨、海外供应因贸易政策等发生重大不利变化，公司可能面临原材料供应不足、供应不及时或原材料价格上涨风险，对公司成本管控、产品生产及交付造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。

（5）新冠疫情引发的风险

2020 年初以来，中国及全球范围陆续爆发新型冠状病毒肺炎疫情，各地政府相继出台并严格执行关于延迟复工、限制物流、人流等疫情防控政策，2022 年 1-6 月国内疫情反复，新冠疫情对中国及全球经济造成不利影响。公司生产经营、技术交流、业务开拓等在一定程度上受到疫情不利影响。生产方面，2020 年初，公司因疫情延迟复工 10 天，2021 年初，子公司大连浅间部分生产工人因疫情原因居家隔离。技术交流方面，大陆以外子公司研发人员因防疫要求较难抵达公司现场进行技术交流。业务开拓方面，部分行业展会因疫情原因取消或延迟举办，且下游市场需求有所波动，2020 年数字安防行业受疫情冲击较大，2021 年快速恢复，2022 年 1-6 月国内疫情反复，公

共服务支出向稳疫情、重防控方向倾斜，数字安防行业公共项目的推进有所放缓，对公司数字安防相关产品销售、业务开拓产生一定不利影响。

报告期内，公司整体经营情况受疫情影响较小，但若国内疫情控制情况不及预期或疫情在全球范围内持续蔓延，可能会对公司生产经营、组织管理、下游市场需求、上游原材料供应等产生不利影响，进而影响公司经营业绩。

（6）中美贸易摩擦对下游客户的影响所可能带来的经营风险

2018年5月美国众议院通过议案，建议禁止美国联邦政府采购海康威视、大华股份等中国制造商供应的视频监控设备。美国商务部工业和安全局（BIS）先后将华为、海康威视、大华股份等公司下游重要客户列入威胁美国国家安全的“实体清单”，限制“实体清单”上的公司从美国购买商品、技术和软件等物项。该等政策的实施对上述客户的供应链及出口销售产生了一定不利影响。报告期内，结合下游客户经营业绩及对公司采购情况，中美贸易摩擦对下游客户造成的影响程度尚在有限范围内，也未对本公司的业务造成重大不利影响。但后续若出现中美贸易摩擦加剧、美国对上述客户的制裁措施进一步升级或中美贸易摩擦扩散至全球其他国家等情况，则可能会对下游客户的生产经营造成更大负面影响，从而影响其对公司产品和服务的采购，进而影响公司经营业绩。

（7）组织管理风险

近年来，公司根据业务发展及研发体系完善等需要，收购或投资设立了木下光学、台湾中润、大连浅间、平湖中润及日本中润5家子公司。子公司位于日本、中国台湾、大连、嘉兴等不同国家及地区，跨境跨属地管理对公司管理能力提出了更高要求。同时，随着公司业务不断发展、募集资金投资项目实施，公司收入、资产规模持续扩张，相应将在资源整合、市场开拓、产品研发、质量管理、内部控制、人才培养等方面对公司管理能力提出了更高要求。若公司的组织架构和管理制度未能随着公司规模扩张及时完善、未能及时提高管理能力以应对跨境跨属地的子公司管理，适应公司未来成长和市场环境的变化，将可能面临组织管理不善的风险，对公司的生产经营带来不利

影响。

3、财务风险

(1) 存货管理风险

公司根据技术迭代方向及下游客户需求预先进行技术研究及产品开发，并依订单信息及销售预测进行产品生产及备货，产品生产所需主要原材料根据不同产品进行定制化采购。产品技术迭代快、品类多、原材料定制化等原因造成公司存货规模较大且具有跌价风险。报告期各期末，公司存货账面价值分别为 9,537.77 万元、7,581.79 万元、10,262.89 万元和 12,615.72 万元，占流动资产的比例分别为 32.78%、28.19%、33.33% 和 43.95%，存货跌价准备的余额分别为 1,156.12 万元、1,742.64 万元、1,846.48 万元和 1,881.44 万元，占各期末存货账面余额的比例分别为 10.81%、18.69%、15.25% 和 12.98%。存货规模较大对公司的存货管理能力提出了较高要求，如果未来因行业趋势、客户需求变化，或者公司不能有效开拓市场、优化库存管理，可能导致存货周转较慢，存在跌价风险，影响公司运营效率。

(2) 应收账款回收风险

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 8,219.37 万元、7,707.46 万元、10,285.40 万元和 7,888.67 万元，占流动资产的比例分别为 28.25%、28.65%、33.40% 和 27.48%，占营业收入的比例分别为 28.92%、23.05%、25.94% 和 42.01%，占比较高。若客户经营出现困难或由于其他原因导致无法按期支付款项，公司存在因应收账款不能按时收回，进而影响资产质量以及财务状况的风险。

4、募集资金投资项目风险

(1) 募集资金投资项目效益无法达到预期收益的风险

本次募集资金投资项目包含“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”及补充流动资金。“高端光学镜头智能制造项目”建设达产后将扩充公司现有产品产能、增加玻塑混合镜头及其关键原材料塑料非球面的生产能力。“高

端光学镜头研发中心升级项目”将对公司研发设备、软件进行升级并引进技术人才。募集资金投资项目涉及产能扩充、上游领域新技术的突破及原有核心技术的深化应用、新产品的开发、原产品的性能升级等，若未来市场需求发生较大变化、产业政策调整、宏观环境变化或公司新增产能消化不足、市场开拓不力、核心技术转换及新产品开发进度不及预期、新技术未能突破、产品性能指标未达预期等情况，公司将面临募集资金投资项目无法达到预期收益，对业绩产生不利影响的风险。

（2）项目组织实施风险

本次募集资金投资项目“高端光学镜头智能制造项目”实施后，公司产能将大幅扩张并新增玻塑混合镜头关键原材料塑料非球面镜片生产产能，使得公司在生产组织、人员构成、技术储备及管理模式等方面需要做出适当调整和提高。该项目的建设 and 运营具备一定复杂性及挑战性，管理团队是否具备足够的能力和经验的实施并运营该项目存在一定不确定性。若组织管理不力，可能会对募集资金投资项目的按期实施、正常运转及公司的经营管理造成不利影响。

（3）折旧摊销大幅增加的风险

本次募集资金投资项目“高端光学镜头智能制造项目”及“高端光学镜头研发中心升级项目”投资总额合计约 32,526.67 万元。报告期末，公司固定资产为 18,578.08 万元，相较公司现有固定资产规模而言，本次募集资金投资项目投资规模相对较大。由于募集资金投资项目从建设、投产、达到设计产能需要一定实施周期，短期内难以完全产生效益，而投资项目产生的折旧摊销费用、人工成本费用等大幅增加。在此期间若公司业务未获得相应幅度增长、产能消化不及预期，则公司存在因固定资产折旧、无形资产摊销、人工成本费用大量增加而导致利润下滑的风险。

5、发行失败风险

本次发行的结果将受到证券市场整体情况、投资者对公司价值的判断、投资者对本次发行方案的认可程度等多种因素的影响。公司股票发行价格确定后，如果公司预计发行后总市值不满足其在招股说明书中明确选择的市值与财务指标上市标准等情

形，或网下投资者申购数量低于网下初始发行量的，应当根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》的相关规定中止发行。中止发行后，在中国证监会同意注册决定的有效期内，且满足会后事项监管要求的前提下，公司需经向上海证券交易所备案，才可重新启动发行。如果公司未在中国证监会同意注册决定的有效期内完成发行，公司将面临股票发行失败的风险。

（二）发行人的发展前景

公司是一家以视觉为核心的精密光学镜头产品和技术开发服务提供商，致力于为智能化、信息化、工业化时代日益增长的图像、视频采集需求提供高质量成像产品和专项技术开发服务。

十四五规划中提出“培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。构建基于 5G 的应用场景和产业生态，在智能交通、智慧物流、智慧能源、智慧医疗等重点领域开展试点示范。”2022 年政府工作报告再次将智慧城市、数字经济建设提到新的高度，指出，“促进数字经济发展。加强数字中国建设整体布局。建设数字信息基础设施，推进 5G 规模化应用，促进产业数字化转型，发展智慧城市、数字乡村。加快发展工业互联网，培育壮大集成电路、人工智能等数字产业，提升关键软硬件技术创新和供给能力。”光学镜头作为视频、图像信息的“入海口”，直接决定了可拍摄的视野角度、低照成像能力及图像、视频的清晰度等，对信息采集的质量及后端监测、智能识别、分析的准确性起着关键性作用，是信息化世界的“眼睛”，是国家战略提出的人工智能（AI）、大数据、智慧城市、智慧物联（AIoT）、数字经济发展的实现基础，具备广阔的发展前景。

公司紧抓国家安全建设、人工智能发展、产业升级、消费升级带来的需求及变化，攻克国内在中大倍率变焦、超大倍率变焦、长焦、超长焦、超大靶面、小型轻量化领域的多项技术难题，研发出具有自主核心技术的精密光学镜头产品，并以收取服务费的方式为下游客户提供专项高精尖光学镜头设计开发服务。凭借核心技术创新及应用，公司推动了数字安防行业关键零部件之一光学镜头的国产化进程，开发、拓展并

实现国产变焦镜头在无人机、视讯会议等新领域上的规模应用，此外积极布局智能车载、激光电视、电影及 AR/VR 等市场，打造以视觉为核心，多应用领域协同发展的产品布局，不断推动国产精密光学镜头在更多领域的产业化应用，实现稳步增长。

经审慎核查，本保荐机构认为，发行人主营业务突出，自设立以来始终专注于精密光学镜头的研发、生产和销售，具备自主核心技术积累，所处行业发展前景广阔，未来发展性良好。

附件：《国信证券股份有限公司关于保荐嘉兴中润光学科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人专项授权书》

（以下无正文）

(本页无正文,为《国信证券股份有限公司关于嘉兴中润光学科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人: 郑琪瑶

郑琪瑶

保荐代表人: 楼瑜

楼瑜

钱婧 2023年1月19日

钱婧

2023年1月19日

保荐业务部门负责人: 谌传立

谌传立

2023年1月19日

内核负责人: 曾信

曾信

2023年1月19日

保荐业务负责人: 谌传立

谌传立

2023年1月19日

总经理: 邓舸

邓舸

2023年1月19日

法定代表人、董事长: 张纳沙

张纳沙

2023年1月19日



附件

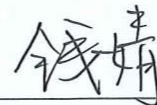
国信证券股份有限公司
关于保荐嘉兴中润光学科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
保荐代表人的专项授权书

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：

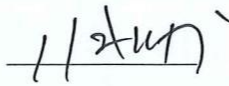
国信证券股份有限公司作为嘉兴中润光学科技股份有限公司公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐人，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》的有关规定，特指定楼瑜、钱婧担任本次保荐工作的保荐代表人，具体负责保荐工作、履行保荐职责。

保荐代表人：


楼瑜


钱婧

法定代表人：


张纳沙



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—153 页
四、附件·····	第 154—158 页

审计报告

天健审〔2022〕9768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、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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、2022 年 1-6 月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 年度及 2022 年 1-6 月

（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。2022 年 1-6 月，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 18,777.09 万元，其中销售光学镜头业务的营业收入为人民币 17,485.80 万元，占营业收入的 93.12%。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。

截至2022年6月30日,中润光学公司应收账款的账面余额为人民币8,314.72万元,坏账准备为人民币426.05万元,账面价值为人民币7,888.67万元。

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、2021 年度及 2022 年 1-6 月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)

陆俊洁



中国注册会计师：

王佳婧



二〇二二年九月九日





资产负债表 (资产)

会企01表

编制单位: 嘉兴中润光学科技股份有限公司

单位: 人民币元

注释号	2022年6月30日		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	合并	母公司	
流动资产:									
货币资金	1	20,736,680.12	11,461,127.57	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							2,508,851.85	
衍生金融资产									
应收票据	3	14,644,962.90	14,572,665.13	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	4	78,886,660.87	79,748,163.00	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	5	43,861,357.10	43,861,357.10	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	6	1,364,438.44	1,276,811.05	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	7	294,785.19	529,488.12	308,258.92	543,639.70	383,613.23	249,250.00	1,268,851.21	1,041,421.72
存货	8	126,157,183.63	117,102,511.11	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	9	1,091,967.45	296,947.80	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		287,038,035.70	268,849,070.88	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			40,068,853.88		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	10	185,780,815.14	173,815,354.04	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	11	27,430,027.72	18,014,439.43	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	12	417,314.85		605,675.80					
无形资产	13	29,717,304.92	15,871,755.97	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	14	1,601,244.99		1,601,244.99		1,601,244.99		1,601,244.99	
长期待摊费用	15	13,267,110.21	13,258,384.16	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	16	8,040,287.41	7,782,944.28	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	17	6,887,977.88	7,650,377.88	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		273,142,083.12	276,462,109.64	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		560,180,118.82	545,311,180.52	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:



张平华



张春印

第9页共158页

张春印



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

单位：人民币元

注释号	2022年6月30日		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	合并	母公司
负债和所有者权益								
流动负债：								
18	29,034,911.27	29,034,911.27	11,014,468.06	11,014,468.06	6,007,975.00	6,007,975.00	107,678,944.58	107,678,944.58
19	69,571,655.54	69,571,655.54	54,793,841.76	54,793,841.76	64,039,695.03	64,039,695.03	51,622,727.99	51,622,727.99
20	57,525,014.20	64,586,861.44	107,321,777.58	117,772,169.67	65,495,077.36	72,940,351.93	119,589,288.84	122,052,358.73
21							764,195.96	710,357.90
22	7,160,821.26	6,998,113.86	6,104,447.35	6,085,129.74	4,570,514.01	4,538,196.50		
23	11,616,193.49	8,757,237.83	15,526,388.99	12,582,822.29	12,510,471.88	9,647,082.93	14,452,152.16	9,751,176.42
24	7,399,988.26	6,203,687.83	6,301,903.03	5,168,124.43	7,193,575.19	6,632,856.16	1,169,148.76	355,224.51
25	1,670,958.16	437,770.62	693,245.36	228,103.20	618,841.80	224,348.98	1,281,213.61	797,584.10
26	1,574,720.21	1,001,298.61	653,595.41		707,638.35		472,225.45	
27	36,658.35	15,499.67	17,259.99	14,748.70	31,251.73	27,050.45	8,415,561.50	8,415,561.50
	185,590,920.74	186,607,036.67	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：								
28	5,068,525.81		6,964,562.18	1,001,298.61	4,882,830.98		884,899.49	
29	307,621.38		423,585.44					
30					244,277.38		195,010.94	
31	23,940,854.41	23,940,854.41	22,000,956.52	22,000,956.52	15,201,587.09	15,201,587.09	7,007,187.76	7,007,187.76
16	36,537.03		73,720.02		172,315.58		333,871.99	
31	23,940,854.41	23,940,854.41	22,000,956.52	22,000,956.52	15,201,587.09	15,201,587.09	7,007,187.76	7,007,187.76
16	36,537.03		73,720.02		172,315.58		333,871.99	
	29,353,538.63	23,940,854.41	29,462,824.16	23,002,255.13	20,501,011.03	15,201,587.09	8,420,970.18	7,007,187.76
	214,944,459.37	210,547,891.08	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）：								
32	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	53,777,777.00	53,777,777.00
33	220,834,746.23	220,834,746.23	218,210,226.72	218,210,226.72	211,688,508.14	211,688,508.14	53,566,272.76	53,566,272.76
34	-1,179,878.94		-465,391.92		224,678.44		186,757.64	90,188.44
35	6,676,758.95	6,676,758.95	6,676,758.95	6,676,758.95	2,774,771.52	2,774,771.52	4,670,085.43	4,670,085.43
36	49,257,709.40	41,251,784.26	43,556,702.34	35,792,771.77	24,708,256.55	13,874,884.84	54,053,966.09	42,030,768.76
	341,589,335.64	334,763,289.44	333,978,296.09	326,679,757.44	305,396,214.65	294,338,164.50	166,254,858.92	154,135,092.39
	3,646,323.81		3,737,962.99		4,523,659.23		4,980,297.98	
	345,235,659.45	334,763,289.44	337,716,259.08	326,679,757.44	309,919,873.88	294,338,164.50	171,235,156.90	154,135,092.39
	560,180,118.82	545,311,180.52	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：

张平



主管会计工作的负责人：

唐春

第 10 页 共 158 页



会计机构负责人：

唐春



利润表

会企02表
单位:人民币元

项	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	187,770,935.31	170,556,183.66	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	123,834,698.00	116,479,884.43	271,398,359.35	253,722,823.51	232,139,519.01	210,588,304.13	213,435,129.04	206,790,864.54
加:其他收益	2	975,938.17	819,247.12	1,645,095.35	1,158,337.32	1,905,190.43	1,561,503.26	893,007.88	750,701.20
减:销售费用	3	3,614,219.29	2,304,149.81	6,372,139.68	4,009,889.38	5,380,349.71	3,051,853.74	6,611,782.85	4,666,932.40
减:管理费用	4	21,358,657.19	16,819,086.44	40,794,835.65	30,488,687.27	37,075,239.26	27,541,017.38	25,046,385.36	18,927,481.49
减:研发费用	5	19,083,790.01	16,574,196.57	33,144,040.22	29,848,367.66	23,780,164.27	24,066,694.81	21,957,789.55	21,588,625.23
减:财务费用	6	224,545.28	-190,984.96	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	467,457.04	427,996.17	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	102,350.55	97,439.35	84,060.33	80,104.22	79,307.08	75,113.12	29,751.78	21,327.50
加:其他收益	7	3,736,691.51	3,689,051.93	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	-302,743.52	-302,743.52	-435,696.64	-435,696.64	-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	1,257,930.20	1,302,705.65	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	-2,936,761.60	-2,852,855.34	-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	14,321.85	34,165.67	23,858.41	10,285.86	10,285.86		-107,337.28	-107,337.28
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,448,525.81	19,620,928.64	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	12,903.00	12,558.71	283,336.13	264,294.04	800.00		16,463,898.11	194,786.46
减:营业外支出	13	93,999.39	92,387.44	224,029.67	204,873.30	46,098.64	18,066.26	-107,337.28	1,300,721.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,367,429.42	19,541,099.91	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	1,202,384.41	882,087.42	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)		19,165,045.01	18,659,012.49	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)		19,165,045.01	18,659,012.49	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)		18,901,007.06		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)		264,037.95		-377,678.67		-404,811.55		-874,849.90	
五、其他综合收益的税后净额	15	-1,053,634.06		-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		-714,487.02		-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		-714,487.02		-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									
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		-714,487.02		-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		-339,147.04		-400,154.29		-32,392.56		63,946.91	
六、综合收益总额		18,111,410.95	18,659,012.49	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		18,186,520.04		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		-75,109.09		-777,832.96		-437,204.11		-810,902.99	
七、每股收益:									
(一)基本每股收益		0.29		0.54		0.40			
(二)稀释每股收益		0.29		0.54		0.40			



法定代表人:

张平



主管会计工作的负责人:

唐春印

会计机构负责人:

唐春印



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:嘉兴中国光学科技股份有限公司

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	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		229,613,393.27	210,302,012.18	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		6,208.22		211,276.90		54,614.97			
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,960,755.27	5,739,698.85	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		236,580,356.76	216,041,711.03	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		152,966,620.00	146,909,047.59	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		56,507,608.94	42,238,014.14	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		4,816,383.32	3,647,233.14	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	5,629,259.08	5,142,084.33	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		219,919,871.34	197,936,379.20	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		16,660,485.42	18,105,331.83	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		1,737,555.28	1,737,555.28	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		1,737,555.28	1,737,555.28	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		37,819,363.31	35,708,037.67	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			5,010,480.00		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		37,819,363.31	40,718,517.67	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		-36,081,808.03	-38,980,962.39	-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		24,000,000.00	24,000,000.00	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		24,000,000.00	24,000,000.00	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		6,257,177.58	6,000,000.00	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		13,658,912.12	13,607,552.96	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		7,863.28		19,434.64		68,113.81	
支付其他与筹资活动有关的现金	3	73,301.48		260,088.91		167,281.90		176,717.22	
筹资活动现金流出小计		19,989,391.18	19,607,552.96	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		4,010,608.82	4,392,447.04	-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		-317,633.98	612,137.70	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		-15,728,347.77	-15,871,045.82	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		29,016,771.43	19,883,916.93	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		13,288,423.66	4,012,871.11	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 张平印

唐春 唐春印

唐春 唐春印



合并所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

	2022年1-6月										2021年度											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	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 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	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		211,688,508.14		224,678.44		2,774,771.52		24,708,256.55	4,523,659.23	309,919,873.89
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		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		211,688,508.14		224,678.44		2,774,771.52		24,708,256.55	4,523,659.23	309,919,873.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,624,519.51		-714,487.02				5,701,007.06	-91,639.18	7,019,400.37			6,521,718.58		-690,070.36		3,901,987.43		18,848,445.79	-783,696.24	27,796,385.20
（一）综合收益总额					-714,487.02				18,901,007.06	-75,109.59	18,111,410.95					-690,070.36				35,950,433.22	-777,832.96	34,482,529.90
（二）所有者投入和减少资本			2,624,519.51								2,624,519.51			6,521,718.58								6,521,718.58
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额			2,624,519.51								2,624,519.51			6,521,718.58								6,521,718.58
4. 其他																						
（三）利润分配									-13,200,000.00	-16,530.09	-13,216,530.09							3,901,987.43		-17,101,987.43	-7,863.28	-13,207,863.28
1. 提取盈余公积																		3,901,987.43		-3,901,987.43		
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配									-13,200,000.00	-16,530.09	-13,216,530.09									-13,200,000.00	-7,863.28	-13,207,863.28
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																						
四、本期期末余额	66,000,000.00		220,834,746.23		-1,179,878.94		6,676,758.95		49,257,709.40	3,646,323.81	345,235,659.45	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

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





合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2020年度										2019年度																	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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 永续债	其他	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 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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				
一、上年期末余额	33041.11002222			53,566,272.76		186,737.64		4,670,085.43		54,053,966.09	4,980,297.98	171,233,156.90	48,888,888.00									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	53,777,777.00			53,566,272.76		186,737.64		4,670,085.43		54,053,966.09	4,980,297.98	171,233,156.90	48,888,888.00									32,302,449.62	88,163,051.55					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,222,222.00			158,122,235.38		37,920.80		-1,805,313.91		-29,345,709.54	-456,638.75	138,684,716.98	4,888,889.00									4,980,297.98	83,072,105.35					
（一）综合收益总额						37,920.80				26,648,077.98	-437,204.11	26,248,794.67											22,595,736.42	-810,902.99	21,893,174.23			
（二）所有者投入和减少资本	7,222,222.00			105,233,133.95						112,455,356.95		4,888,889.00												5,859,314.78	61,337,233.37			
1. 所有者投入的普通股	7,222,222.00			100,882,718.00						108,104,941.00		4,888,889.00													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				4,350,415.95						4,350,415.95															477,918.59			
4. 其他																									5,859,314.78	5,859,314.78		
（三）利润分配								2,774,771.52		-2,774,771.52		-19,434.64													844,209.95	-844,209.95	-68,113.81	-68,113.81
1. 提取盈余公积								2,774,771.52		-2,774,771.52																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												-19,434.64															-68,113.81	-68,113.81
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）																												
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、本期期末余额	66,000,000.00			211,688,508.14		224,678.44		2,774,771.52		24,708,256.55	4,523,659.23	309,919,873.88	53,777,777.00										54,053,966.09	4,980,297.98	171,233,156.90			

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





母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

	2022年1-6月									2021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				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
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				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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,624,519.51					5,459,012.49	8,083,532.00				6,521,718.58				3,901,987.43	21,917,886.93	32,341,592.94	
（一）综合收益总额										18,659,012.49	18,659,012.49									39,019,874.36	39,019,874.36	
（二）所有者投入和减少资本					2,624,519.51						2,624,519.51				6,521,718.58						6,521,718.58	
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,624,519.51						2,624,519.51				6,521,718.58						6,521,718.58	
4.其他																						
（三）利润分配										-13,200,000.00	-13,200,000.00								3,901,987.43	-17,101,987.43	-13,200,000.00	
1.提取盈余公积																			3,901,987.43	-3,901,987.43		
2.对所有者（或股东）的分配										-13,200,000.00	-13,200,000.00									-13,200,000.00	-13,200,000.00	
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	66,000,000.00				220,834,746.23				6,676,758.95	41,251,784.26	334,763,289.44	66,000,000.00				218,210,226.72				6,676,758.95	35,792,771.77	326,679,757.44

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 15 页 共 38 页





母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2020年度										2019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	48,888,888.00				53,566,272.76		90,188.44		4,670,085.43	42,030,768.76	154,135,092.39	48,888,888.00				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	53,777,777.00				53,566,272.76		90,188.44		4,670,085.43	42,030,768.76	154,135,092.39	48,888,888.00				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）	12,222,223.00				158,122,235.38		-90,188.44		-1,895,313.91	-28,155,883.92	140,203,072.11	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										27,747,715.16	27,747,715.16									55,250.87		8,442,099.49	8,497,350.36
（二）所有者投入和减少资本	7,222,223.00				105,233,133.95						112,456,356.95	4,888,889.00				50,589,029.59							55,477,918.59
1.所有者投入的普通股	7,222,223.00				100,882,718.00						108,104,941.00	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					4,350,415.95						4,350,415.95					477,918.59							477,918.59
4.其他																							
（三）利润分配									2,774,771.52	-2,774,771.52											844,209.95	-844,209.95	
1.提取盈余公积									2,774,771.52	-2,774,771.52											844,209.95	-844,209.95	
2.对所有者（或股本）的分配																							
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）																							
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		-90,188.44		-4,670,085.43	-53,128,827.56													
（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	66,000,000.00				211,688,508.14				2,774,771.52	13,874,884.84	294,338,164.93	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



第 16 页 共 188 页

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2022年6月30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9月9日第一届第七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 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

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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 年度和 2022 年 1-6 月

(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 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

（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刻履行的履约义务，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刻履行的履约义务，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 年度及 2022 年 1-6 月

(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

在租赁期开始日，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	3%、5%、6%、8%、9%、10%、13%、16%

税 种	计税依据	税 率
	期允许抵扣的进项税额后,差额部分为 应交增值税	
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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	15%
大连浅间模具有限公司	20%	20%	20%	20%
中润光学科技(平湖)有限公司	20%	20%	20%	不适用
台湾中润光电股份有限公司	[注1]	[注1]	[注1]	[注1]
株式会社木下光学研究所	[注2]	[注2]	[注2]	[注2]
日本中润光学株式会社	[注2]	[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。根据高新技术企业所得税优惠政策,公司2019年度企业所得税减按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。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。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)和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 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 2022 年 1-6 月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；对年应纳税额超过 100 万但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 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	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	66,525.26	34,489.35	92,686.93	109,529.75
银行存款	13,221,898.40	28,982,282.08	17,332,086.36	28,069,487.06
其他货币资金	7,448,256.46	6,202,441.64	5,699,781.82	7,385,560.00
合 计	20,736,680.12	35,219,213.07	23,124,555.11	35,564,576.81
其中：存放在境外的款项总额	4,798,989.98	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	2022. 6. 30	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	7,448,256.46	6,202,441.64	1,905,621.82	7,385,560.00
小 计		7,448,256.46	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	2022. 6. 30	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	2022. 6. 30		
	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	14,648,768.05	100.00	3,805.15	0.03	14,644,962.90
其中：银行承兑汇票	14,572,665.13	99.48			14,572,665.13
商业承兑汇票	76,102.92	0.52	3,805.15	5.00	72,297.77
合 计	14,648,768.05	100.00	3,805.15	0.03	14,644,962.90

(续上表)

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	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	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	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	2022.6.30			2021.12.31		
	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	14,572,665.13			1,716,162.92		
商业承兑汇票组合	76,102.92	3,805.15	5.00	473,905.09	23,695.25	5.00
小计	14,648,768.05	3,805.15	0.03	2,190,068.01	23,695.25	1.08

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	1,777,200.00			8,415,561.50		
商业承兑汇票组合	31,310,373.28	1,565,518.69	5.00	16,917,154.62	845,857.74	5.00
小计	33,087,573.28	1,565,518.69	4.73	25,332,716.12	845,857.74	3.34

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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	23,695.25	-19,890.10					3,805.15	
合计	23,695.25	-19,890.10					3,805.15	

2) 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
-----	--------------	---------------	--	--	--	--	--	-----------

3) 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

4) 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	2022.6.30	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	2022.6.30		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	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，以及招商银行、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	2022. 6. 30				
	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	83, 147, 159. 88	100. 00	4, 260, 499. 01	5. 12	78, 886, 660. 87
合 计	83, 147, 159. 88	100. 00	4, 260, 499. 01	5. 12	78, 886, 660. 87

(续上表)

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	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	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	2022. 6. 30			2021. 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	82,651,674.88	4,132,583.76	5.00	107,704,293.61	5,385,214.67	5.00
1-2年	413,035.00	61,955.25	15.00	608,738.36	91,310.75	15.00
2-3年						
3-4年						
4-5年	82,450.00	65,960.00	80.00	87,450.00	69,960.00	80.00
小 计	83,147,159.88	4,260,499.01	5.12	108,400,481.97	5,546,485.42	5.12

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 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	81,085,129.88	4,054,256.49	5.00	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	87,450.00	43,725.00	50.00			

4-5年						
小计	81,172,579.88	4,097,981.49	5.05	86,693,193.98	4,499,530.47	5.19

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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	5,546,485.42	-1,285,986.41						4,260,499.01
合计	5,546,485.42	-1,285,986.41						4,260,499.01

2) 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

3) 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

4) 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) 2022年6月30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]	24,813,177.01	29.84	1,240,658.85

深圳市大疆创新科技有限公司[注 2]	8,425,189.31	10.13	421,259.47
Avigilon Corporation	8,126,094.51	9.77	406,304.73
深圳市维海德技术股份有限公司	6,486,640.00	7.80	324,332.00
光宝电子（广州）有限公司	3,494,358.32	4.20	174,717.92
小 计	51,345,459.15	61.74	2,567,272.97

2) 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	36.98	2,004,328.15
华为技术有限公司[注 3]	16,794,567.42	15.49	839,728.37
深圳市大疆创新科技有限公司	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

3) 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

4) 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 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]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 3] 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 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	2022. 6. 30		2021. 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	43,861,357.10		62,776,402.18	
合 计	43,861,357.10		62,776,402.18	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 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	59,643,820.42		39,697,929.46	
合 计	59,643,820.42		39,697,929.46	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	18,052,592.55	14,550,664.93	24,821,913.41	39,125,608.52
小 计	18,052,592.55	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			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31

银行承兑汇票	62,739,231.41	47,135,680.29	13,500,000.00	19,650,785.25
小 计	62,739,231.41	47,135,680.29	13,500,000.00	19,650,785.25

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 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	1,353,256.93	99.18		1,353,256.93	662,245.80	78.08		662,245.80
1-2 年	10,036.51	0.74		10,036.51				
2-3 年					185,885.79	21.92		185,885.79
3 年以上	1,145.00	0.08		1,145.00				
合 计	1,364,438.44	100.00		1,364,438.44	848,131.59	100.00		848,131.59

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 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	320,736.38	59.09		320,736.38	1,873,430.43	98.49		1,873,430.43
1-2 年	203,479.93	37.49		203,479.93				
2-3 年								
3 年以上	18,549.33	3.42		18,549.33	28,785.31	1.51		28,785.31
合 计	542,765.64	100.00		542,765.64	1,902,215.74	100.00		1,902,215.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏欧达光学有限公司	602,938.31	44.19
中华人民共和国上海海关	249,947.67	18.32
东材(上海)国际贸易有限公司	150,000.00	10.99
上海怡康化工材料有限公司	135,000.00	9.89
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	68,730.39	5.04
小 计	1,206,616.37	88.43

2) 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

3) 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

4) 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	2022.6.30

	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	513,545.13	100.00	218,759.94	42.60	294,785.19
合计	513,545.13	100.00	218,759.94	42.60	294,785.19

(续上表)

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	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	2022.6.30			2021.12.31		
	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	513,545.13	218,759.94	42.60	479,072.55	170,813.63	35.66
其中：1年以内	147,918.34	7,395.92	5.00	128,272.55	6,413.63	5.00

1-2年	14,826.79	2,224.02	15.00	100,000.00	15,000.00	15.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4年	105,000.00	52,500.00	50.00	195,800.00	97,900.00	50.00
4-5年	95,800.00	76,640.00	80.00			
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	100.00
小计	513,545.13	218,759.94	42.60	479,072.55	170,813.63	35.66

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	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	502,176.15	118,562.92	23.61	1,726,543.53	457,692.32	26.51
其中：1年以内	225,359.73	11,267.99	5.00	259,554.50	12,977.73	5.00
1-2年	5,000.00	750.00	15.00	438,147.43	65,722.11	15.00
2-3年	221,816.42	66,544.93	30.00	815,641.60	244,692.48	30.00
3-4年				123,000.00	61,500.00	50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00	87,000.00	69,600.00	80.00
5年以上				3,200.00	3,200.00	100.00
小计	502,176.15	118,562.92	23.61	1,726,543.53	457,692.32	26.51

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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	6,413.63	15,000.00	149,400.00	170,813.63
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-741.34	741.34		
--转入第三阶段		-15,000.00	15,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,723.63	1,482.68	44,740.00	47,946.31
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,395.92	2,224.02	209,140.00	218,759.94

2) 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

3) 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

4) 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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	513,545.13	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	513,545.13	479,072.55	502,176.15	1,726,543.53

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022年6月30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	232,198.34	[注]	45.21	81,609.92
天地伟业技术有限公司	押金保证金	95,800.00	4-5年	18.65	76,640.00
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	9.74	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	9.74	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	7.98	2,050.00
小计		468,998.34		91.32	212,799.92

[注]1年以内 32,198.34元, 2-3年 100,000.00元, 3-4年 100,000.00元

2) 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

3) 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

4) 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	2022.6.30			2021.12.31		
	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	75,401,248.43	11,819,348.76	63,581,899.67	71,853,716.87	12,485,377.67	59,368,339.20
在产品	6,348,510.79		6,348,510.79	1,780,511.13		1,780,511.13
库存商品	40,655,703.51	3,918,247.15	36,737,456.36	28,389,145.08	4,180,176.05	24,208,969.03
合同履约 成本[注]	8,509,996.60	3,007,227.69	5,502,768.91	6,052,830.61	1,751,199.63	4,301,630.98
工程施工	---	---	---	---	---	---
发出商品	6,262,564.87	69,562.61	6,193,002.26	5,563,454.30	48,077.43	5,515,376.87
委托加工 物资	7,793,545.64		7,793,545.64	7,454,088.47		7,454,088.47
合 计	144,971,569.84	18,814,386.21	126,157,183.63	121,093,746.46	18,464,830.78	102,628,915.68

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	55,281,759.51	13,808,511.63	41,473,247.88	65,911,588.18	7,929,799.39	57,981,788.79
在产品	1,851,160.45		1,851,160.45	4,348,674.53		4,348,674.53
库存商品	30,229,775.10	3,478,561.37	26,751,213.73	27,458,472.75	3,482,665.54	23,975,807.21

合同履行成本[注]	482,796.06		482,796.06	---	---	---
工程施工	---	---	---	844,492.87		844,492.87
发出商品	3,710,245.36	139,316.21	3,570,929.15	7,736,585.25	148,693.39	7,587,891.86
委托加工物资	1,688,568.96		1,688,568.96	639,094.27		639,094.27
合计	93,244,305.44	17,426,389.21	75,817,916.23	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行成本科目核算

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

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	12,485,377.67	852,922.46		1,518,951.37		11,819,348.76
库存商品	4,180,176.05	553,589.61		815,518.51		3,918,247.15
发出商品	48,077.43	48,601.46		27,116.28		69,562.61
合同履行成本	1,751,199.63	1,256,028.06				3,007,227.69
合计	18,464,830.78	2,711,141.59		2,361,586.16		18,814,386.21

② 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
合同履行成本		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

③ 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

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	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

④ 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	转回存货跌价准备的原因	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	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废
合同履约成本			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
发出商品			

9. 其他流动资产

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	229,335.03		229,335.03	613,262.33		613,262.33
待抵扣增值税进项税	807,815.50		807,815.50	457,079.49		457,079.49
预缴所得税						
其他	54,816.92		54,816.92	69,023.15		69,023.15

项 目	2022. 6. 30			2021. 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
合 计	1,091,967.45		1,091,967.45	1,139,364.97		1,139,364.97

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 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	547,296.04		547,296.04	649,353.94		649,353.94
待抵扣增值税进项税	289,052.68		289,052.68	6,544,028.23		6,544,028.23
预缴所得税				727,475.15		727,475.15
其他	54,605.33		54,605.33	1,832.67		1,832.67
合 计	890,954.05		890,954.05	7,922,689.99		7,922,689.99

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

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	125,945,074.50	9,465,233.31	139,910,278.25	2,457,426.15	277,778,012.21
本期增加金额	-1,120,391.27	93,425.53	6,543,655.42	53,591.23	5,570,280.91
1) 购置	19,833.06	478,091.84	3,991,988.26	58,963.20	4,548,876.36
2) 在建工程转入		21,715.92	2,972,529.07		2,994,244.99
3) 决算金额变动					
4) 汇率变动	-1,140,224.33	-406,382.23	-420,861.91	-5,371.97	-1,972,840.44
本期减少金额		66,126.47	1,937,768.56		2,003,895.03
处置或报废		66,126.47	1,937,768.56		2,003,895.03
期末数	124,824,683.23	9,492,532.37	144,516,165.11	2,511,017.38	281,344,398.09
累计折旧					
期初数	12,414,543.96	7,608,307.94	62,951,808.38	2,133,638.08	85,108,298.36
本期增加金额	1,537,396.94	206,784.47	6,312,375.73	157,987.26	8,214,544.40

1) 计提	1,948,679.24	549,003.22	6,649,400.50	163,516.21	9,310,599.17
2) 汇率变动调整	-411,282.30	-342,218.75	-337,024.77	-5,528.95	-1,096,054.77
本期减少金额		51,393.68	456,690.19		508,083.87
处置或报废		51,393.68	456,690.19		508,083.87
期末数	13,951,940.90	7,763,698.73	68,807,493.92	2,291,625.34	92,814,758.89
减值准备					
期初数			2,689,631.64		2,689,631.64
本期增加金额			59,192.42		59,192.42
计提			59,192.42		59,192.42
本期减少金额					
期末数			2,748,824.06		2,748,824.06
账面价值					
期末账面价值	110,872,742.33	1,728,833.64	72,959,847.13	219,392.04	185,780,815.14
期初账面价值	113,530,530.54	1,856,925.37	74,268,838.23	323,788.07	189,980,082.21

2) 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

3) 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

4) 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	2022. 6. 30			2021. 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	5,332,397.46	756,000.00	4,576,397.46	3,685,396.80	716,000.00	2,969,396.80
高端光学镜头智能制造项目	14,770,230.85		14,770,230.85	5,652,488.32		5,652,488.32
高端光学镜头研发中心升级项目	343,662.84		343,662.84	343,362.84		343,362.84
厂房附加工程				1,063,043.29		1,063,043.29
面向智能终端的光学镜头智能制造基地项目	7,739,736.57		7,739,736.57	576,301.88		576,301.88
合 计	28,186,027.72	756,000.00	27,430,027.72	11,320,593.13	716,000.00	10,604,593.13

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 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	6,717,079.92	716,000.00	6,001,079.92	10,976,351.22	301,000.00	10,675,351.22
高端光学镜头智能制造项目	7,913,069.05		7,913,069.05			
厂房附加工程	240,867.34		240,867.34			
合 计	14,871,016.31	716,000.00	14,155,016.31	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) 2022年1-6月

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		3,685,396.80	2,999,234.08	1,352,233.42			5,332,397.46
高端光学镜头智能制造项目	24,581.63	5,652,488.32	12,531,031.75	1,246,436.33	2,166,852.89		14,770,230.85
高端光学镜头研发中心升级项目	4,663.04	343,362.84	395,875.24	395,575.24			343,662.84
厂房附加工程		1,063,043.29	563,187.22		1,626,230.51		
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	7,163,434.69				7,739,736.57
小 计		11,320,593.13	23,652,762.98	2,994,244.99	3,793,083.40		28,186,027.72

(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	16.24	17.00				自有资金
高端光学镜头研发中心升级项目	9.38	10.00				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	1.31	2.00				自有资金
小 计						

2) 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						

3) 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						

4) 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

(1) 2022 年 1-6 月

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	318,535.06	484,044.36	307,806.12	1,110,385.54
本期增加金额	-36,092.79	-158,320.81	-71,034.89	-265,448.49
1) 租入				
2) 汇率变动	-36,092.79	-158,320.81	-71,034.89	-265,448.49
本期减少金额			236,771.23	236,771.23
租赁到期			236,771.23	236,771.23
期末数	282,442.27	325,723.55		608,165.82
累计折旧				
期初数	63,707.01	167,410.10	273,592.63	504,709.74
本期增加金额	21,025.67	-61,291.81	-37,268.46	-77,534.60
1) 计提	30,048.87	42,136.14	7,443.82	79,628.83
2) 汇率变动	-9,023.20	-103,427.95	-44,712.28	-157,163.43
本期减少金额			236,324.17	236,324.17
租赁到期			236,324.17	236,324.17
期末数	84,732.68	106,118.29		190,850.97
账面价值				
期末账面价值	197,709.59	219,605.26		417,314.85
期初账面价值	254,828.05	316,634.26	34,213.49	605,675.80

(2) 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) 2022 年 1-6 月

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	27,947,431.85	5,242,308.33	961,039.75	34,150,779.93
本期增加金额		-20,199.55	18,135.67	-2,063.88
1) 购置			18,135.67	18,135.67
2) 汇率变动		-20,199.55		-20,199.55
本期减少金额				
期末数	27,947,431.85	5,222,108.78	979,175.42	34,148,716.05
累计摊销				
期初数	1,587,733.42	2,029,695.06	248,268.61	3,865,697.09
本期增加金额	279,474.30	235,668.90	50,570.84	565,714.04
1) 计提	279,474.30	237,827.09	50,570.84	567,872.23
2) 汇率变动		-2,158.19		-2,158.19
本期减少金额				
期末数	1,867,207.72	2,265,363.96	298,839.45	4,431,411.13

账面价值				
期末账面价值	26,080,224.13	2,956,744.82	680,335.97	29,717,304.92
期初账面价值	26,359,698.43	3,212,613.27	712,771.14	30,285,082.84

(2) 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

(3) 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

(4) 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	2022. 6. 30			2021. 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	2020. 12. 31			2019. 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

(2) 商誉账面原值

1) 2022 年 1-6 月

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) 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

3) 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

4) 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) 2022 年 6 月 30 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	10,936,050.77
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	13,846,876.06
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

包含商誉的资产组或资产组组合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 10.45%，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。

2) 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

包含商誉的资产组或资产组组合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。

3) 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

包含商誉的资产组或资产组组合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。

4) 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) 2022年1-6月

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	9,910,728.81	4,217,298.57	860,917.17		13,267,110.21
合计	9,910,728.81	4,217,298.57	860,917.17		13,267,110.21

(2) 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

(3) 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

(4) 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	2022. 6. 30		2021. 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	26,275,222.41	3,990,923.09	27,263,523.24	4,135,249.26
递延收益	23,940,854.41	3,591,128.16	22,000,956.52	3,300,143.48
已开票缴纳所得税但未确认收入的业务的利润	735,894.35	110,384.15	1,664,621.92	249,693.29
可抵扣亏损	1,197,113.27	239,422.65	1,132,859.90	226,571.98
内部交易未实现利润	491,293.07	73,693.96	1,312,049.93	196,807.49
暂估的成本	231,569.33	34,735.40	231,569.33	34,735.40
合 计	52,871,946.84	8,040,287.41	53,605,580.84	8,143,200.90

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 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	26,599,053.13	4,014,717.87	18,368,957.88	2,755,343.69
递延收益	15,201,587.09	2,280,238.06	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	5,776,711.59	866,506.74	2,892,100.31	433,815.05
可抵扣亏损	2,297,104.27	459,420.85		
内部交易未实现利润	655,335.14	104,276.02	537,192.43	80,578.86
暂估的成本	302,817.14	45,422.57		
合 计	50,832,608.36	7,770,582.11	28,805,438.38	4,320,815.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 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
非同一控制下企业合并资产评估增值	243,580.20	36,537.03	368,600.10	73,720.02
合 计	243,580.20	36,537.03	368,600.10	73,720.02

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税	递延	应纳税	递延

	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	861,577.88	172,315.58	1,669,359.93	333,871.99
合计	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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	871,967.78	614,368.02	129,618.43	1,195,709.28
可抵扣亏损	18,187,141.95	16,096,733.56	11,769,199.57	14,009,481.00
合计	19,059,109.73	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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2023年	3,731,963.04	3,731,963.04	3,731,963.04	3,731,963.04
2024年	4,268,510.42	4,268,510.42	4,268,510.42	10,277,517.96
2025年	3,768,726.11	3,768,726.11	3,768,726.11	
2026年	4,327,533.99	4,327,533.99		
2027年	2,090,408.39			
合计	18,187,141.95	16,096,733.56	11,769,199.57	14,009,481.00

17. 其他非流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	7,451,653.64	563,675.76	6,887,977.88	10,971,994.54	437,248.17	10,534,746.37
合计	7,451,653.64	563,675.76	6,887,977.88	10,971,994.54	437,248.17	10,534,746.37

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	10,231,406.08	233,150.53	9,998,255.55	5,504,105.55	214,688.99	5,289,416.56
合计	10,231,406.08	233,150.53	9,998,255.55	5,504,105.55	214,688.99	5,289,416.56

18. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款	29,034,911.27	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	29,034,911.27	11,014,468.06	6,007,975.00	107,678,944.58

19. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	69,571,655.54	54,793,841.76	64,039,695.03	51,622,727.99
合 计	69,571,655.54	54,793,841.76	64,039,695.03	51,622,727.99

20. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付材料款	42,478,353.19	84,436,726.89	37,988,589.56	76,770,611.44
应付长期资产款	11,448,102.09	20,815,253.94	26,529,394.39	41,360,019.68
其他	3,598,558.92	2,069,796.75	977,093.41	1,458,657.72
合 计	57,525,014.20	107,321,777.58	65,495,077.36	119,589,288.84

21. 预收款项

项 目	2022. 6. 30	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	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款	7,160,821.26	6,104,447.35	4,570,514.01	

合 计	7,160,821.26	6,104,447.35	4,570,514.01	
-----	--------------	--------------	--------------	--

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,851,063.92	49,426,715.33	53,238,030.31	11,039,748.94
离职后福利—设定 提存计划	466,265.07	3,582,049.53	3,565,190.05	483,124.55
辞退福利	209,060.00	128,273.12	244,013.12	93,320.00
合 计	15,526,388.99	53,137,037.98	57,047,233.48	11,616,193.49

2) 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
合 计	12,510,471.88	102,674,684.70	99,658,767.59	15,526,388.99

3) 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

4) 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) 2022 年 1-6 月

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	12,957,860.92	42,118,217.80	45,611,116.99	9,464,961.73
职工福利费		2,490,354.24	2,490,354.24	
社会保险费	314,467.89	2,297,473.55	2,286,011.36	325,930.08
其中：医疗保险费	283,233.80	2,053,335.05	2,053,998.50	282,570.35
工伤保险费	31,234.09	197,650.62	186,902.22	41,982.49
生育保险费		46,487.88	45,110.64	1,377.24
住房公积金	271,970.00	2,118,963.00	2,114,337.00	276,596.00
工会经费和职工教育经费	484,853.99	401,706.74	736,210.72	150,350.01
职工奖福基金	821,911.12			821,911.12
小 计	14,851,063.92	49,426,715.33	53,238,030.31	11,039,748.94

2) 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

3) 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

4) 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) 2022 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	453,571.43	3,469,661.30	3,453,343.69	469,889.04
失业保险费	12,693.64	112,388.23	111,846.36	13,235.51

小 计	466,265.07	3,582,049.53	3,565,190.05	483,124.55
-----	------------	--------------	--------------	------------

2) 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

3) 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

4) 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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	4,296,963.75	2,747,988.13	1,556,810.02	794,387.20
企业所得税	2,089,478.22	2,202,087.29	4,155,365.57	
代扣代缴个人所得税	93,331.32	140,643.40	316,664.55	82,728.96
城市维护建设税	235,849.73	121,532.57	93,448.95	106,355.59
房产税	480,947.87	939,171.67	946,633.15	93,382.84
土地使用税	22,943.20	45,886.40	45,886.40	
教育费附加	101,078.44	52,085.38	40,049.55	45,580.97
地方教育附加	67,385.63	34,723.59	26,699.70	30,387.30
印花税	12,010.10	17,784.60	12,017.30	16,325.90
合 计	7,399,988.26	6,301,903.03	7,193,575.19	1,169,148.76

25. 其他应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	1,020,000.00	20,000.00	240,000.00	702,700.00
应付暂收款	650,958.16	673,245.36	378,841.80	578,513.61
合 计	1,670,958.16	693,245.36	618,841.80	1,281,213.61

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	1,439,395.19	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	135,325.02	159,515.27		
合 计	1,574,720.21	653,595.41	707,638.35	472,225.45

27. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	36,658.35	17,259.99	31,251.73	
未终止确认的 票据背书				8,415,561.50
合 计	36,658.35	17,259.99	31,251.73	8,415,561.50

28. 长期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款	3,095,568.00	3,590,892.00	4,882,830.98	884,899.49
信用借款		1,001,298.61		
保证借款	1,972,957.81	2,372,371.57		
合 计	5,068,525.81	6,964,562.18	4,882,830.98	884,899.49

29. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	315,346.20	435,809.72

减:未确认融资费用	7,724.82	12,224.28
合 计	307,621.38	423,585.44

30. 长期应付款

项 目	2022.6.30	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) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,000,956.52	2,400,000.00	460,102.11	23,940,854.41	取得与资产相关政府补助
合 计	22,000,956.52	2,400,000.00	460,102.11	23,940,854.41	

2) 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	

3) 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	

4) 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) 2022年1-6月

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	22,000,956.52		394,047.06	21,606,909.46	与资产相关
高端光学镜头 智能制造项目		2,400,000.00	66,055.05	2,333,944.95	与资产相关
小 计	22,000,956.52	2,400,000.00	460,102.11	23,940,854.41	

2) 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	

3) 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	

4) 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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
张平华	24,561,042.00	24,561,042.00	24,561,042.00	22,700,400.00
陆高飞	2,781,042.00	2,781,042.00	2,781,042.00	4,362,976.00
金凯东	1,221,660.00	1,221,660.00	1,221,660.00	1,129,112.00
张明锋	1,221,660.00	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	1,180,674.00	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	1,180,674.00	1,091,200.00
上海轩鉴投资中心(有限合伙)	1,180,674.00	1,180,674.00	1,180,674.00	1,091,200.00
梁沛航	471,306.00	471,306.00	471,306.00	435,600.00
徐海英	471,306.00	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	3,065,832.00	2,833,600.00
沈文忠	4,111,470.00	4,111,470.00	4,111,470.00	3,800,000.00
刘斐	1,406,526.00	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	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	2,404,380.00	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	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	961,752.00	888,889.00
陈红霞	961,752.00	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	1,190,178.00	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	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	822,294.00	760,000.00
杭州岱奇科技有限公司	367,884.00	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	1,293,006.00	
张江东	581,856.00	581,856.00	581,856.00	
常州泮扬璞信创业投资合伙企业(有限合伙)	1,034,418.00	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	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	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	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	323,268.00	
杭州文广投资控股有限公司	290,928.00	290,928.00	290,928.00	
曹志为	323,268.00	323,268.00	323,268.00	
邬金国			323,268.00	
唐春江	591,756.00	591,756.00	591,756.00	

张杰	757,350.00	757,350.00	757,350.00	
胡燕萍	323,268.00	323,268.00		
合 计	66,000,000.00	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、常州沣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；常州沣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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本溢价	209,413,311.69	209,413,311.69	209,413,311.69	52,575,105.00
其他资本公积	11,421,434.54	8,796,915.03	2,275,196.45	991,167.76
合 计	220,834,746.23	218,210,226.72	211,688,508.14	53,566,272.76

(2) 其他说明

1) 2022年1-6月

其他资本公积本期增加2,624,519.51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2,624,519.51元，具体情况详见本财务报表附注十一之说明。

2) 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。

3) 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。

4) 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) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额					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)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减: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	-465,391.92	-1,053,634.06			-714,487.02	-339,147.04		-1,179,878.94
其中：外币财务报表折算差额	-465,391.92	-1,053,634.06			-714,487.02	-339,147.04		-1,179,878.94
其他综合收益合计	-465,391.92	-1,053,634.06			-714,487.02	-339,147.04		-1,179,878.94

(2) 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

(3) 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

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						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)	期末数
		其他综合收益的税后净额							
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	6,676,758.95	6,676,758.95	2,774,771.52	4,670,085.43
合 计	6,676,758.95	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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	43,556,702.34	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	18,901,007.06	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	13,200,000.00		
期末未分配利润	49,257,709.40	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) 2022 年 3 月，经公司 2021 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。

4) 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	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	181,945,811.43	119,275,423.33	383,981,052.74	261,306,129.23
其他业务收入	5,825,123.88	4,559,274.67	12,516,249.28	10,092,230.12
合 计	187,770,935.31	123,834,698.00	396,497,302.02	271,398,359.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	187,768,723.43	123,834,698.00	396,492,811.24	271,398,359.35

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	319,280,991.10	219,011,347.97	282,558,485.62	211,696,341.23
其他业务收入	15,052,505.17	13,128,171.04	1,650,196.24	1,738,787.81
合 计	334,333,496.27	232,139,519.01	284,208,681.86	213,435,129.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	334,333,496.27	232,139,519.01	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

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	72,840,971.22	38.79
Avigilon Corporation	11,992,111.50	6.39
深圳市大疆创新科技有限公司	11,429,835.52	6.09
深圳市维海德技术股份有限公司	9,066,690.30	4.83
WONWOO ENGINEERING CO.,LTD.	7,152,153.63	3.81
小 计	112,481,762.17	59.91

2) 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
-----	----------------	-------

3) 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

4) 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) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
数字安防镜头	140,289,173.97	95,402,469.59	333,025,306.53	230,715,499.28
机器视觉镜头	18,803,794.12	9,573,725.84	18,795,573.28	6,693,258.04
其他新兴镜头	15,765,037.19	9,729,938.48	14,212,382.61	9,498,217.69
技术开发业务	7,087,806.08	4,569,289.42	17,947,790.32	14,399,154.22
配件及其他	5,822,912.07	4,559,274.67	12,511,758.50	10,092,230.12
小 计	187,768,723.43	123,834,698.00	396,492,811.24	271,398,359.35

(续上表)

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

	收入	成本	收入	成本
数字安防镜头	277,357,291.57	191,767,838.86	268,383,614.40	196,972,999.60
机器视觉镜头	12,765,118.82	4,802,518.90	647,102.06	307,153.30
其他新兴镜头	6,578,764.33	5,782,087.98	2,632,545.71	3,012,548.37
技术开发业务	22,579,816.38	16,658,902.23	10,895,223.45	11,403,639.96
配件及其他	15,052,505.17	13,128,171.04	1,650,196.24	1,738,787.81
小 计	334,333,496.27	232,139,519.01	284,208,681.86	213,435,129.04

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	149,978,736.16	101,112,371.25	326,106,209.50	226,905,091.43
境外	37,789,987.27	22,722,326.75	70,386,601.74	44,493,267.92
小 计	187,768,723.43	123,834,698.00	396,492,811.24	271,398,359.35

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	271,569,254.54	192,524,531.92	234,038,945.51	181,903,990.56
境外	62,764,241.73	39,614,987.09	50,169,736.35	31,531,138.48
小 计	334,333,496.27	232,139,519.01	284,208,681.86	213,435,129.04

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	187,768,723.43	396,492,811.24	334,333,496.27
小 计	187,768,723.43	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	2022年1-6月	2021年度	2020年度
营业收入	527,317.16	3,370,514.01	653,563.45
小 计	527,317.16	3,370,514.01	653,563.45

2. 税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------

城市维护建设税	190,304.27	351,705.93	393,864.89	340,472.04
教育费附加	81,558.97	150,731.13	168,799.23	145,916.59
地方教育附加	54,372.64	100,487.42	112,532.82	97,277.72
房产税	502,370.58	871,506.61	946,633.15	93,382.84
印花税	50,758.00	119,385.80	181,729.73	87,722.52
土地使用税	82,771.60	45,886.40	45,886.40	
车船税	7,128.04	5,188.16	6,539.08	1,029.55
其他税费	6,674.07	203.90	49,205.13	127,206.62
合计	975,938.17	1,645,095.35	1,905,190.43	893,007.88

3. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,159,600.67	3,667,924.87	3,572,576.87	3,132,924.29
股份支付	175,513.42	403,166.38	294,801.54	108,121.28
运输费[注]				862,847.45
差旅费	307,222.06	667,965.94	681,360.14	744,063.12
广告宣传费	284,607.57	630,804.61	222,640.13	454,581.51
业务招待费	352,599.16	471,317.12	179,127.91	151,117.02
样品费	216,492.29	447,815.75	274,149.19	617,618.52
租赁费	35,000.00		74,103.01	156,836.30
折旧费用	3,916.08	12,619.36	20,214.23	23,851.74
其他	79,268.04	70,525.65	61,376.69	359,821.62
合计	3,614,219.29	6,372,139.68	5,380,349.71	6,611,782.85

[注] 根据新收入准则规定，2020年度、2021年度和2022年1-6月的运输费作为合同履行成本列报在营业成本项目

4. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	11,703,252.57	21,601,355.95	21,454,635.74	15,120,371.01

股份支付	1,823,793.92	4,043,056.60	2,396,839.51	101,472.21
折旧摊销	2,784,086.62	5,685,636.12	4,449,771.78	2,241,935.21
中介机构服务费	1,277,926.83	1,892,672.98	2,338,867.72	212,882.40
综合服务费	426,735.08	1,070,129.90	1,189,323.43	1,129,619.88
办公费	599,326.58	854,198.17	1,082,855.60	1,059,986.26
租赁费	206,357.66	537,926.58	414,265.87	958,050.79
差旅费	438,524.90	1,317,578.75	727,628.30	1,356,478.77
车辆费用	90,276.89	241,349.11	221,615.19	224,643.27
修理改造费	434,916.37	628,556.35	332,854.40	584,564.79
业务招待费	278,106.31	538,571.49	260,059.94	188,779.64
其他	1,295,353.46	2,383,803.65	2,206,521.78	1,867,601.13
合计	21,358,657.19	40,794,835.65	37,075,239.26	25,046,385.36

5. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	14,973,780.72	26,106,135.65	17,658,103.62	14,315,187.02
股份支付	421,599.53	1,255,607.81	1,034,477.89	153,542.08
材料投入	1,550,438.06	2,503,143.72	2,875,744.62	3,863,080.42
模具及工装开发费	227,735.96	507,526.23	441,945.50	405,272.00
折旧与摊销	1,649,706.20	2,096,142.60	1,439,697.83	933,648.00
技术服务费				1,734,917.56
其他	260,529.54	675,484.21	330,194.81	552,142.47
合计	19,083,790.01	33,144,040.22	23,780,164.27	21,957,789.55

6. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	467,457.04	1,147,743.85	1,692,230.43	3,874,279.05
其中：银行借款利息支出	462,825.24	1,135,273.41	1,686,170.80	3,177,094.33
租赁负债利息支出	4,631.80	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	102,350.55	84,060.33	79,307.08	29,751.78
加：汇兑净损益	-255,210.45	719,939.80	363,013.20	288,062.76
金融机构手续费	114,649.24	232,999.04	439,174.84	194,855.61
其他		13,649.14	9,986.65	6,990.78
合 计	224,545.28	2,030,271.50	2,425,098.04	4,334,436.42

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助 [注]	460,102.11	700,630.57	321,400.67	19,518.64
与收益相关的政府补助 [注]	3,217,551.49	3,702,751.52	3,895,942.34	2,326,468.65
代扣个人所得税手续费返 还	59,037.91	27,432.79	79,787.13	8,291.56
合 计	3,736,691.51	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	2022年1-6月	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	-302,743.52	-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	-302,743.52	-435,596.64	-66,946.91	1,496,275.43

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	1,257,930.20	41,068.80	17,921.43	-3,773,674.36
合 计	1,257,930.20	41,068.80	17,921.43	-3,773,674.36

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,711,141.59	-6,115,904.43	-6,365,615.77	-4,374,333.69
固定资产减值损失	-59,192.42		-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	-166,427.59	-204,097.64	-18,461.54	-43,076.92
合 计	-2,936,761.60	-6,320,002.07	-7,346,277.31	-5,742,432.09

11. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	14,321.85	23,858.41	10,285.86	
在建工程处置收益				-107,337.28
合 计	14,321.85	23,858.41	10,285.86	-107,337.28

12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	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	341.00	239,789.06		
其他	12,562.00	43,547.07	800.00	27,330.10
合 计	12,903.00	283,336.13	800.00	16,463,898.11

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

非流动资产毁损报废损失	19,487.19	9,509.86	30,716.70	1,300,349.71
其他	74,512.20	214,519.81	15,381.94	2,417.45
合计	93,999.39	224,029.67	46,098.64	1,302,767.16

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	1,136,653.91	3,810,469.91	5,862,806.45	894,461.24
递延所得税费用	65,730.50	-471,214.35	-3,611,322.76	-1,296,945.50
合计	1,202,384.41	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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	20,367,429.42	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	3,055,114.42	5,836,801.52	4,274,212.52	3,197,758.84
子公司适用不同税率的影响	2,396.66	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	467,972.81	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	-148,888.66		-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	284,692.61	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	-2,458,903.43	-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	1,202,384.41	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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金及保证金	1,056,500.00	140,142.21	1,262,749.36	154,180.03
政府补助	5,676,930.40	11,202,751.52	12,411,742.34	5,478,468.65
利息收入	102,350.55	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	124,974.32	85,007.57	85,251.52	242,413.50
合 计	6,960,755.27	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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金及保证金	73,770.00	155,421.48	709,197.25	898,553.29
付现销售费用	1,085,267.36	1,764,306.54	1,218,708.71	2,729,267.02
付现管理费用	3,143,734.96	8,161,642.03	8,738,912.33	6,139,380.14
付现研发费用	718,336.75	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	608,150.01	746,711.73	513,315.98	222,804.34
合 计	5,629,259.08	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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
融资租赁支付的现金	73,301.48	246,439.77	148,960.33	147,420.34
其他		13,649.14	18,321.57	29,296.88
合 计	73,301.48	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	2022年1-6月	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	19,165,045.01	35,572,754.55	26,243,266.43	21,720,876.52
加: 资产减值准备	1,678,831.40	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	9,310,599.17	17,760,558.60	15,534,621.69	7,807,350.04
使用权资产折旧	79,628.83	236,099.46		
无形资产摊销	567,872.23	1,001,265.66	630,960.11	554,106.08
长期待摊费用摊销	860,917.17	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)	-14,321.85	-23,858.41	-10,285.86	107,337.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,487.19	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)	212,246.59	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)	102,913.49	-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)	-37,182.99	-98,595.56	-161,556.41	14,174.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,239,409.54	-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)	30,461,746.67	-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)	-22,132,407.46	62,626,677.64	-22,248,306.56	92,968,216.15
其他	2,624,519.51	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	16,660,485.42	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	13,288,423.66	29,016,771.43	17,424,773.29	28,179,016.81
减: 现金的期初余额	29,016,771.43	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	-15,728,347.77	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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	13,288,423.66	29,016,771.43	17,424,773.29	28,179,016.81
其中: 库存现金	66,525.26	34,489.35	92,686.93	109,529.75
可随时用于支付的银行存款	13,221,898.40	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	13,288,423.66	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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

背书转让的商业汇票金额	4,742,874.29	3,869,108.66	5,821,103.54	32,246,711.42
其中：支付货款	4,742,874.29	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) 2022年6月30日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	7,448,256.46	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	18,052,592.55	票据质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	5,005,760.86	借款抵押
合计	30,506,609.87	

(2) 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	

(3) 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	

(4) 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) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8,549,465.03
其中：美元	441,573.76	6.7114	2,963,578.13
欧元	215.00	7.0084	1,506.81
日元	110,575,285.00	0.049136	5,433,227.20
新台币	671,194.00	0.2252	151,152.89
应收账款			33,155,067.34
其中：美元	4,536,093.41	6.7114	30,443,537.31
日元	54,212,141.99	0.049136	2,663,767.81
新台币	212,088.00	0.2252	47,762.22
应付账款			17,942,920.28
其中：美元	2,408,144.49	6.7114	16,162,020.93
日元	36,244,288.26	0.049136	1,780,899.35
长期借款			5,068,525.81
其中：日元	103,153,000.00	0.049136	5,068,525.81

2) 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

3) 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

4) 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) 2022年1-6月

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	6,538,740.40		117,111.84	6,421,628.56	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	958,571.80		17,168.46	941,403.34	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	7,178,571.45		128,571.42	7,050,000.03	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	7,325,072.87		131,195.34	7,193,877.53	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)
高端光学镜头 智能制造项目 专项资金补助		2,400,000.00	66,055.05	2,333,944.95	其他收 益	嘉兴市经济和信息化 局、嘉兴市财政局《关 于下达 2022 年度生产 制造方式转型示范项 目省级工信专项资金 (预拨部分)的通知》 (嘉经信投资(2022) 25号)
小 计	22,000,956.52	2,400,000.00	460,102.11	23,940,854.41		

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
工业和信息化发展资金	1,100,000.00	其他收益	嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局《关于下达 2022 年嘉兴市级工业和信息化发展资金第一批项目的通知》 (嘉经信办(2022)40号)

绿色制造和技术创新及新智造专项资金	650,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区经济信息商务局、嘉兴市秀洲区财政局《关于下达秀洲区 2021 年度绿色制造和技术创新及新智造专项资金项目分配方案的通知》(秀洲经商〔2022〕25 号)
上市辅导奖励	500,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区发展和改革委员会、嘉兴市秀洲区财政局《关于下达 2021 年度秀洲区企业股改挂牌上市奖励资金补助清单的通知》(秀洲发改〔2022〕8 号)
科技发展资金补助	361,200.00	其他收益	嘉兴市秀洲区科学技术局《关于下达 2022 年秀洲区第一批科技发展资金补助项目安排的通知》(秀洲科局〔2022〕7 号)
科技创新补助	273,300.00	其他收益	嘉兴秀洲高新技术产业开发区管理委员会《嘉兴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)
稳岗补贴	252,325.42	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39 号)
知识产权专项资金补助	33,678.12	其他收益	浙江省市场监督管理局《关于做好 2022 年市场监管和知识产权专项资金使用管理的通知》(浙市监财〔2021〕8 号)
其他小额补助	47,047.95	其他收益	
小 计	3,217,551.49		

2) 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 嘉兴市级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		

3) 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		

4) 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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	3,677,653.60	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	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
株式会社木下光学研究所	44.99%	264,037.95	-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			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
株式会社木下光学研究所	16,530.09	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			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
株式会社木下光学研究所	3,646,323.81	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	2022. 6. 30					
	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	6,749,872.21	8,130,534.15	14,880,406.36	2,287,179.77	5,234,875.84	7,522,055.61

(续上表)

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	2022年1-6月			
	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	8,167,490.56	586,881.44	-986,239.18	858,489.76

(续上表)

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 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.74%(2021 年 12 月 31 日: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	2022. 6. 30				
	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	29,034,911.27	29,742,075.99	29,742,075.99		
长期借款	5,068,525.81	5,734,447.88		1,057,653.33	4,676,794.55
应付票据	69,571,655.54	69,571,655.54	69,571,655.54		
应付账款	57,525,014.20	57,525,014.20	57,525,014.20		
其他应付款	1,670,958.16	1,670,958.16	1,670,958.16		
一年内到期的非流动负债	1,574,720.21	1,682,249.79	1,682,249.79		
租赁负债	307,621.38	315,346.20		240,040.37	75,305.83
小 计	164,753,406.57	166,241,747.76	160,191,953.68	1,297,693.70	4,752,100.38

(续上表)

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 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 7,071,153.59 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. 2022 年 6 月 30 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			43,861,357.10	43,861,357.10
持续以公允价值计量的资产总额			43,861,357.10	43,861,357.10

2. 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

3. 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

4. 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款项融资-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
浙江必虎科技有限公司	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成为公司控股子公司，纳入公司合并财务报表，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	2022年1-6月	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	2022年1-6月	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	89,911.51	595,752.26	170,973.45	
	提供劳务	17,654.86	82,699.05		
浙江必虎科技有限公司	出售固定资产	1,349,100.77			

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

	行				
	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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	2,174,747.13	4,015,899.03	3,503,038.66	1,741,517.01
关键管理人员股权激励	1,645,825.21	3,780,573.50	1,658,307.37	98,292.21
合计	3,820,572.34	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	2022.6.30	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	75,150.00	558,243.27	193,200.00	
小计		75,150.00	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	20,000.00		
小计		20,000.00	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	2022年1-6月	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	65,000	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	2022 年 1-6 月	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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,487,821.80	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	2,624,519.51	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2022年6月30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

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

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 2021 年 1 月 1 日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	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	640,766.62	1,635,497.56
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	155,198.69	4,318.58

合 计	795,965.31	1,639,816.14
-----	------------	--------------

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年1-6月	2021年度
租赁负债的利息费用	4,631.80	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	622,905.25	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

2022年1-6月

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	153.72 平方米	12 个月	是
房屋及建筑物	4,825.83 平方米	12 个月	否
房屋及建筑物(停车位)	1 个	12 个月	是
通用设备	1 台	72 个月	否
通用设备	5 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

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	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	2,211.88	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

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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	84,054,004.21	100.00	4,305,841.21	5.12	79,748,163.00
合 计	84,054,004.21	100.00	4,305,841.21	5.12	79,748,163.00

(续上表)

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	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	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	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	2022.6.30			2021.12.31		
	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	83,558,519.21	4,177,925.96	5.00	109,872,520.53	5,493,626.03	5.00
1-2年	413,035.00	61,955.25	15.00	608,738.36	91,310.75	15.00
2-3年						
3-4年						
4-5年	82,450.00	65,960.00	80.00	87,450.00	69,960.00	80.00
小计	84,054,004.21	4,305,841.21	5.12	110,568,708.89	5,654,896.78	5.11

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	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	80,549,874.68	4,027,493.73	5.00	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	87,450.00	43,725.00	50.00			
4-5年						
小计	80,637,324.68	4,071,218.73	5.05	89,381,741.78	4,633,957.86	5.18

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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	5,654,896.78	-1,349,055.57						4,305,841.21
合计	5,654,896.78	-1,349,055.57						4,305,841.21

2) 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

3) 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

4) 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	2022年1-6月	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) 2022年6月30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	24,813,177.01	29.52	1,240,658.85
深圳市大疆创新科技有限公司	8,425,189.31	10.02	421,259.47
深圳市维海德技术股份有限公司	6,486,640.00	7.72	324,332.00
光宝电子(广州)有限公司	3,494,358.32	4.16	174,717.92
华为技术有限公司	3,347,819.12	3.98	167,390.96
小 计	46,567,183.76	55.40	2,328,359.20

2) 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

3) 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
-----	---------------	-------	--------------

4) 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	2022.6.30				
	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	759,040.13	100.00	229,552.01	30.24	529,488.12
合 计	759,040.13	100.00	229,552.01	30.24	529,488.12

(续上表)

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	2022.6.30			2021.12.31		
	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	759,040.13	229,552.01	30.24	726,841.79	183,202.09	25.21
其中：1年以内	408,240.13	20,412.01	5.00	376,041.79	18,802.09	5.00
1-2年				100,000.00	15,000.00	15.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4年	105,000.00	52,500.00	50.00	195,800.00	97,900.00	50.00
4-5年	95,800.00	76,640.00	80.00			
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	759,040.13	229,552.01	30.24	726,841.79	183,202.09	25.21

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	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	355,000.00	105,750.00	29.79	1,447,789.36	406,367.64	28.07
其中：1年以内	100,000.00	5,000.00	5.00	99,170.00	4,958.50	5.00
1-2年	5,000.00	750.00	15.00	392,777.76	58,916.66	15.00
2-3年	200,000.00	60,000.00	30.00	815,641.60	244,692.48	30.00

3-4年				50,000.00	25,000.00	50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00	87,000.00	69,600.00	80.00
5年以上				3,200.00	3,200.00	100.00
小计	355,000.00	105,750.00	29.79	1,447,789.36	406,367.64	28.07

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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	18,802.09	15,000.00	149,400.00	183,202.09
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-15,000.00	15,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,609.92		44,740.00	46,349.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,412.01		209,140.00	229,552.01

2) 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

3) 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

4) 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) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	382,998.34	350,800.00	355,000.00	463,940.00
员工借款				983,849.36
应收暂付款	376,041.79	376,041.79		
合计	759,040.13	726,841.79	355,000.00	1,447,789.36

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30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	应收暂付款	376,041.79	1年以内	49.54	18,802.09
浙江大华技术股份有限公司	押金保证金	232,198.34	[注]	30.59	131,609.92
天地伟业技术有限公司	押金保证金	95,800.00	4-5年	12.62	76,640.00
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	6.59	50,000.00
嘉兴市燃气集团股份有限公司	押金保证金	5,000.00	3-4年	0.66	2,500.00
小计		759,040.13		100.00	279,552.01

[注] 1年以内 32,198.34元, 2-3年 100,000.00元, 3-4年 100,000.00元

2) 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	应收暂付款	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

3) 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

4) 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	2022. 6. 30			2021. 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	40,068,853.88		40,068,853.88	34,778,616.20		34,778,616.20
合 计	40,068,853.88		40,068,853.88	34,778,616.20		34,778,616.20

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 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	17,086,693.61		17,086,693.61	16,674,244.19		16,674,244.19
合 计	17,086,693.61		17,086,693.61	16,674,244.19		16,674,244.19

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

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	5,728,972.01	279,757.68		6,008,729.69		
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	3,315,480.00		7,059,780.00		
中润光学科技(平湖)有限公司	13,305,000.00	1,695,000.00		15,000,000.00		
小 计	34,778,616.20	5,290,237.68		40,068,853.88		

2) 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		

3) 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		

4) 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

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	170,056,647.88	116,148,298.36	365,017,120.35	252,716,221.21
其他业务收入	499,535.78	331,586.07	555,256.61	1,006,602.30
合 计	170,556,183.66	116,479,884.43	365,572,376.96	253,722,823.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	170,556,183.66	116,479,884.43	365,572,376.96	253,722,823.51

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	303,539,805.74	210,461,184.33	273,282,326.70	206,598,464.95
其他业务收入	312,768.46	127,119.80	313,813.47	192,399.59
合 计	303,852,574.20	210,588,304.13	273,596,140.17	206,790,864.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	303,852,574.20	210,588,304.13	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,600,386.49	20,796,584.74	15,252,045.54	12,519,543.83
股份支付	296,334.90	1,050,670.32	849,799.04	153,542.08
材料投入	1,550,438.06	2,503,143.72	2,977,818.78	3,875,107.64
模具及工装开发费	211,989.75	572,338.14	441,945.50	405,272.00
折旧与摊销	1,646,196.47	2,065,422.80	1,439,697.83	933,648.00
技术服务费	1,146,142.96	2,542,181.57	2,775,253.72	3,237,667.46
其他	122,707.94	318,026.37	330,134.40	463,844.22
合 计	16,574,196.57	29,848,367.66	24,066,694.81	21,588,625.23

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	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	-302,743.52	-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	-302,743.52	-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 (%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.60	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	4.68	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			
	2022 年 1-6 月	2021 年 度	2020 年 度	2019 年 度	2022 年 1-6 月	2021 年 度	2020 年 度	2019 年 度
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.54	0.40	-	0.29	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	0.24	0.49	0.35	-	0.24	0.49	0.35	-

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	----	--------------	---------	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	18,901,007.06	35,950,433.22	26,648,077.98	22,595,726.42	
非经常性损益	B	3,098,262.55	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	15,802,744.51	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	333,978,296.09	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	13,200,000.00			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	7			
其他	以权益结算的股份支付	I1	2,624,519.51	6,521,718.58	4,350,415.95	477,918.59
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	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	-714,487.02	-690,070.36	37,920.80	53,099.93
	增加净资产次月起至报告期末的累计月数	J3	3	6	6	6
报告期月份数	K	6	12	12	12	12
加权平均净资产	L= D+A/2+E1 ×F1/K+E2 ×F2/K-G ×H/K+I1 ×J1/K+I2 ×J2/K+I3 ×J3/K	337,783,815.87	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	5.60%	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	4.68%	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	2022年1-6月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,901,007.06	35,950,433.22	26,648,077.98
非经常性损益	B	3,098,262.55	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	15,802,744.51	32,152,024.96	23,038,407.81
期初股份总数	D	66,000,000	66,000,000	66,000,000
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D	66,000,000	66,000,000	66,000,000
基本每股收益	M=A/L	0.29	0.54	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.24	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. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	20,736,680.12	35,219,213.07	-41.12%	主要系 2022 年 1-6 月公司支付材料款和长期资产款所致
应收票据	14,644,962.90	2,166,372.76	576.01%	主要系 2022 年 1-6 月收到的信用等级一般的银行承兑汇票增加所致
应收账款	78,886,660.87	102,853,996.55	-23.30%	主要系公司 2022 年第二季度销售收入少于 2021 年第四季度销售收入所致
应收款项融资	43,861,357.10	62,776,402.18	-30.13%	主要系 2022 年 1-6 月收到的信用等级较高的银行承兑汇票较 2021 年下半年减少所致
存货	126,157,183.63	102,628,915.68	22.93%	主要系 2022 年 6 月末公司为满足下半年的季节性需求,进行合理备货,库存商品增加所致
在建工程	27,430,027.72	10,604,593.13	158.66%	主要系 2022 年 1-6 月公司加大项目建设投入所致
长期待摊费用	13,267,110.21	9,910,728.81	33.87%	主要系 2022 年 1-6 月公司生产车间的装修改造支出增加所致
其他非流动资产	6,887,977.88	10,534,746.37	-34.62%	主要系 2022 年 6 月末预付的长期资产款较 2021 年末减少所致
短期借款	29,034,911.27	11,014,468.06	163.61%	2022 年 1-6 月公司因生产经营需要,通过银行借款增加流动资金所致
应付票据	69,571,655.54	54,793,841.76	26.97%	主要系 2022 年 1-6 月公司以票据结算材料款、长期资产款的金额较 2021 年下半年增加所致
应付账款	57,525,014.20	107,321,777.58	-46.40%	主要系 2022 年 1-6 月公司采购规模小于 2021 年下半年,公司按照合同约定支付上年末应付账款所致
应付职工薪酬	11,616,193.49	15,526,388.99	-25.18%	主要系 2022 年 6 月末公司计提的半年度奖金少于 2021 年末计提的年终奖所致

2. 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

3. 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

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”查看企业信用信息。网址：www.gsxt.gov.cn



统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)

成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡少先

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，出具相关报告；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、法规规定及其他业务。(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03月31日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn> 应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为嘉兴中润光学科技股份有限公司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。





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：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日转制



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。

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》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



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	广东中农信会计师事务所(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)	913101010568093764U	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)	9133000005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	915101030896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101083923425568	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

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgbs/202011/t20201102_385509.html

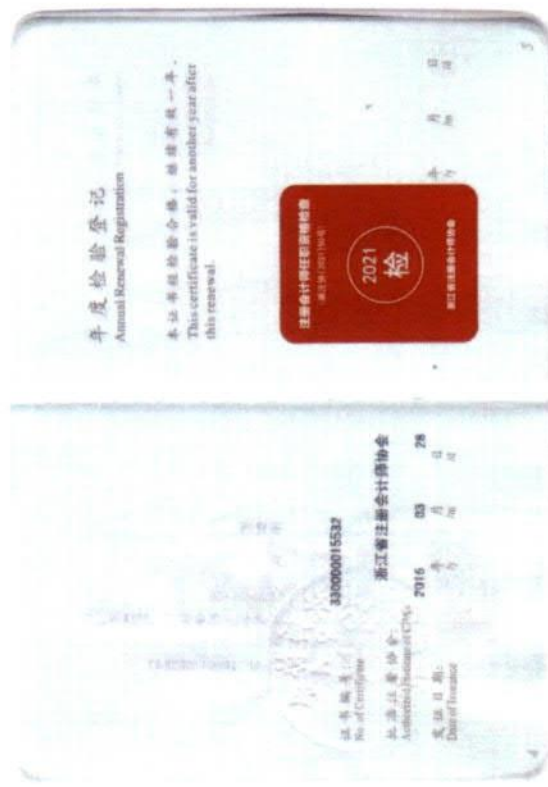
仅为嘉中润光学科技股份有限公司科创板 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





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。



目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—19 页
四、附件	第 20—24 页

审 阅 报 告

天健审〔2022〕10126号

嘉兴中润光学科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的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2022年9月30日的合并及母公司资产负债表,2022年7-9月和2022年1-9月的合并及母公司利润表,2022年1-9月的合并及母公司现金流量表,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中润光学公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问中润光学公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中润光学公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

陆俊洁



中国注册会计师:

王佳婧



二〇二二年十月三十一日

合并资产负债表

2022年9月30日

会合01表

编制单位：嘉兴中润光学科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	35,659,254.20	35,219,213.07	短期借款		28,931,006.94	11,014,468.06
结算备付金			向中央银行借款			
拆出资金			拆入资金			
交易性金融资产			交易性金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据	551,995.78	2,166,372.76	应付票据		55,735,365.14	54,793,841.76
应收账款	69,421,894.65	102,853,996.55	应付账款	3	44,434,630.71	107,321,777.58
应收款项融资	25,781,689.14	62,776,402.18	预收款项		∴	
预付款项	1,081,264.24	848,131.59	合同负债		5,013,328.68	6,104,447.35
应收保费			卖出回购金融资产款			
应收分保账款			吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金			代理买卖证券款			
其他应收款	1,182,045.78	308,258.92	代理承销证券款			
买入返售金融资产			应付职工薪酬		12,569,369.53	15,526,388.99
存货	130,921,821.21	102,628,915.68	应交税费		6,590,623.97	6,301,903.03
合同资产			其他应付款		1,187,626.28	693,245.36
持有待售资产			应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产			应付分保账款			
其他流动资产	2,377,383.21	1,139,364.97	持有待售负债			
流动资产合计	261,970,350.21	307,940,655.72	一年内到期的非流动负债		1,558,228.72	653,595.41
			其他流动负债		55,564.26	17,259.99
			流动负债合计		166,075,744.23	202,426,927.53
			非流动负债：			
			保险合同准备金			
			长期借款		4,973,131.02	6,964,562.18
			应付债券			
			其中：优先股			
			永续债			
			租赁负债		186,690.47	423,585.44
			长期应付款			
			长期应付职工薪酬			
			预计负债			
			递延收益		23,677,775.83	22,000,956.52
			递延所得税负债		20,655.64	73,720.02
			其他非流动负债			
			非流动负债合计		28,858,252.96	29,462,824.16
			负债合计		184,933,997.19	231,889,751.69
非流动资产：			所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款			实收资本(或股本)		66,000,000.00	66,000,000.00
债权投资			其他权益工具			
其他债权投资			其中：优先股			
长期应收款			永续债			
长期股权投资			资本公积		221,978,944.45	218,210,226.72
其他权益工具投资			减：库存股			
其他非流动金融资产			其他综合收益		-1,148,453.32	-465,391.92
投资性房地产			专项储备			
固定资产	197,514,530.20	189,980,082.21	盈余公积		6,676,758.95	6,676,758.95
在建工程	20,680,071.58	10,604,593.13	一般风险准备			
生产性生物资产			未分配利润		54,639,522.47	43,556,702.34
油气资产			归属于母公司所有者权益合计		348,146,772.55	333,978,296.09
使用权资产	270,828.59	605,675.80	少数股东权益		3,623,704.07	3,737,962.99
无形资产	29,435,516.85	30,285,082.84	所有者权益合计		351,770,476.62	337,716,259.08
开发支出			负债和所有者权益总计		536,704,473.81	569,606,010.77
商誉	1,601,244.99	1,601,244.99				
长期待摊费用	12,708,278.27	9,910,728.81				
递延所得税资产	7,676,028.81	8,143,200.90				
其他非流动资产	4,847,624.31	10,534,746.37				
非流动资产合计	274,734,123.60	261,665,355.05				
资产总计	536,704,473.81	569,606,010.77				

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



母 公 司 资 产 负 债 表

2022年9月30日

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

资 产	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	25,999,859.36	26,086,358.57	短期借款		28,931,006.94	11,014,468.06
交易性金融资产			交易性金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据	1,484,060.00	1,716,162.92	应付票据		55,735,365.14	54,793,841.76
应收账款	63,417,607.59	104,913,812.11	应付账款		49,044,230.99	117,772,169.67
应收款项融资	26,751,689.14	62,776,402.18	预收款项			
预付款项	895,174.80	708,002.14	合同负债		5,013,328.68	6,085,129.74
其他应收款	1,417,312.93	543,639.70	应付职工薪酬		9,888,034.37	12,582,822.29
存货	121,008,505.88	96,321,160.89	应交税费		5,376,045.24	5,168,124.43
合同资产			其他应付款		4,930.12	228,103.20
持有待售资产			持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		1,001,180.56	
其他流动资产	695,497.62	302,302.40	其他流动负债		55,564.26	14,748.70
流动资产合计	239,959,607.32	293,367,840.91	流动负债合计		155,049,686.30	207,659,407.85
非流动资产：			非流动负债：			
债权投资			长期借款			1,001,298.61
其他债权投资			应付债券			
长期应收款			其中：优先股			
长期股权投资	45,708,732.72	34,778,616.20	永续债			
其他权益工具投资			租赁负债			
其他非流动金融资产			长期应付款			
投资性房地产			长期应付职工薪酬			
固定资产	185,672,875.45	176,418,272.19	预计负债			
在建工程	5,992,815.44	7,818,624.35	递延收益		23,677,775.83	22,000,956.52
生产性生物资产			递延所得税负债			
油气资产			其他非流动负债			
使用权资产			非流动负债合计		23,677,775.83	23,002,255.13
无形资产	15,698,471.86	16,199,684.75	负债合计		178,727,462.13	230,661,662.98
开发支出			所有者权益(或股东权益)：			
商誉			实收资本(或股本)		66,000,000.00	66,000,000.00
长期待摊费用	12,708,278.27	9,883,968.06	其他权益工具			
递延所得税资产	7,345,498.76	7,766,024.04	其中：优先股			
其他非流动资产	5,637,024.31	11,108,389.92	永续债			
非流动资产合计	278,763,696.81	263,973,579.51	资本公积		221,978,944.45	218,210,226.72
资产总计	518,723,304.13	557,341,420.42	减：库存股			
			其他综合收益			
			专项储备			
			盈余公积		6,676,758.95	6,676,758.95
			未分配利润		45,340,138.60	35,792,771.77
			所有者权益合计		339,995,842.00	326,679,757.44
			负债和所有者权益总计		518,723,304.13	557,341,420.42

法定代表人：

张平华 

主管会计工作的负责人：

张春唐 

会计机构负责人：

张春唐 

第 3 页 共 24 页

第 3 页 共 24 页

合并利润表

2022年7-9月

会合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

	注释号	2022年7-9月	2021年7-9月	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入		85,534,779.33	93,443,606.94	273,305,711.64	256,145,364.89
其中：营业收入	1	85,534,779.33	93,443,606.94	273,305,711.64	256,145,364.89
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		82,248,821.48	87,931,570.41	251,340,669.42	242,007,893.77
其中：营业成本	1	58,444,155.94	66,480,538.63	182,278,853.94	180,233,665.23
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		1,878,762.79	397,489.98	2,854,700.96	1,011,675.93
销售费用		2,000,629.00	1,741,512.42	5,614,848.29	4,764,831.05
管理费用	2	10,471,211.46	9,933,361.99	31,829,868.65	30,235,934.53
研发费用	3	10,325,026.64	8,978,815.26	29,408,816.65	24,532,087.05
财务费用		-870,964.35	399,852.13	-646,419.07	1,229,699.98
其中：利息费用		313,899.08	397,399.45	781,356.12	686,861.71
利息收入		67,045.45	29,570.62	169,396.00	58,498.08
加：其他收益		1,817,841.08	1,302,507.64	5,554,532.59	1,847,658.94
投资收益（损失以“-”号填列）		-382,199.82		-684,943.34	-252,957.36
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					
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）		756,398.85	-320,912.98	2,014,329.05	2,129,942.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-692,715.67	-4,418,803.09	-3,629,477.27	-6,478,036.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,853.15	855.23	10,468.70	24,219.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,781,429.14	2,075,683.33	25,229,954.95	11,408,297.86
加：营业外收入		2,554.68	3,576.85	15,457.68	57,213.01
减：营业外支出		7,433.18	3,446.72	101,432.57	211,453.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,776,550.64	2,075,813.46	25,143,980.06	11,254,056.93
减：所得税费用		-573,764.84	-592,101.94	628,619.57	-175,429.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,350,315.48	2,667,915.40	24,515,360.49	11,429,485.93
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,350,315.48	2,667,915.40	24,515,360.49	11,429,485.93
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）		5,381,813.07	2,632,020.47	24,282,820.13	11,386,290.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,497.59	35,894.93	232,540.36	43,195.85
六、其他综合收益的税后净额		40,303.47	5,222.44	-1,013,330.59	-750,694.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,425.62	35,932.86	-683,061.40	-463,808.90
（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		31,425.62	35,932.86	-683,061.40	-463,808.90
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		31,425.62	35,932.86	-683,061.40	-463,808.90
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,877.85	-30,710.42	-330,269.19	-286,886.05
七、综合收益总额		5,390,618.95	2,673,137.84	23,502,029.90	10,678,790.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,413,238.69	2,667,953.33	23,599,758.73	10,922,481.18
归属于少数股东的综合收益总额		-22,619.74	5,184.51	-97,728.83	-243,690.20
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.08	0.04	0.37	0.17
（二）稀释每股收益		0.08	0.04	0.37	0.17

法定代表人：

张平印

主管会计工作的负责人：

江唐春印

会计机构负责人：

江唐春印

母 公 司 利 润 表

2022年7-9月

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

	注释号	2022年7-9月	2021年7-9月	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入		75,195,975.12	80,466,850.82	245,752,158.78	228,341,555.86
减：营业成本		53,286,004.37	56,790,899.59	169,765,888.80	162,883,884.91
税金及附加		1,858,982.24	254,043.73	2,678,229.36	715,654.74
销售费用		1,354,296.83	1,056,535.68	3,658,416.64	2,950,670.35
管理费用		8,083,241.70	7,298,344.26	24,902,328.14	22,326,453.07
研发费用		9,429,091.59	8,435,495.70	26,003,288.16	22,486,835.28
财务费用		-906,221.07	364,884.13	-1,097,206.03	853,065.04
其中：利息费用		301,097.57	382,349.17	729,093.74	623,049.19
利息收入		65,351.88	28,911.76	162,791.23	56,002.73
加：其他收益		1,813,078.58	1,302,523.53	5,502,130.51	1,842,213.44
投资收益（损失以“-”号填列）		-382,199.82		-684,943.34	-252,957.36
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					
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）		800,151.96	-289,149.90	2,102,857.61	2,141,796.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-689,537.62	-4,359,310.85	-3,542,392.96	-6,536,380.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）				34,165.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,632,072.56	2,920,710.51	23,253,001.20	13,319,664.17
加：营业外收入		2,150.67	3,740.02	14,709.38	51,109.96
减：营业外支出		7,431.03	3,446.72	99,818.47	204,719.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,626,792.20	2,921,003.81	23,167,892.11	13,166,054.58
减：所得税费用		-461,562.14	-574,467.30	420,525.28	-299,933.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,088,354.34	3,495,471.11	22,747,366.83	13,465,988.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,088,354.34	3,495,471.11	22,747,366.83	13,465,988.03
（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		4,088,354.34	3,495,471.11	22,747,366.83	13,465,988.03
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

张平
张平印

主管会计工作的负责人：

唐春
唐春印

会计机构负责人：

唐春
唐春印

第 5 页 共 24 页

第 5 页 共 24 页

合并现金流量表

2022年1-9月


会合03表

单位：人民币元

编制单位：嘉兴中润光电科技股份有限公司

项 目	注 释 号	2022年1-9月	2021年1-9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		367,667,620.85	291,045,801.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		558,809.55	211,276.90
收到其他与经营活动有关的现金		9,990,997.21	13,139,656.25
经营活动现金流入小计		378,217,427.61	304,396,734.56
购买商品、接受劳务支付的现金		234,937,146.85	178,682,429.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		81,891,604.09	71,655,074.72
支付的各项税费		8,541,119.84	10,056,025.92
支付其他与经营活动有关的现金		13,591,633.81	9,431,034.87
经营活动现金流出小计		338,961,504.59	269,824,565.14
经营活动产生的现金流量净额		39,255,923.03	34,572,169.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,855,302.42	37,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,855,302.42	37,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,000,802.97	69,950,849.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,000,802.97	69,950,849.74
投资活动产生的现金流量净额		-43,145,500.55	-69,913,349.74
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		28,900,000.00	49,210,872.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,900,000.00	49,210,872.50
偿还债务支付的现金		11,388,829.99	7,316,017.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,981,465.38	13,851,824.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,530.09	7,863.28
支付其他与筹资活动有关的现金		99,774.31	162,429.78
筹资活动现金流出小计		25,470,069.68	21,330,272.46
筹资活动产生的现金流量净额		3,429,930.32	27,880,600.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		818,186.41	-663,411.39
五、现金及现金等价物净增加额		358,539.20	-8,123,991.66
加：期初现金及现金等价物余额		29,016,771.43	17,424,773.29
六、期末现金及现金等价物余额		29,375,310.63	9,300,781.63

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 

母公司现金流量表

2022年1-9月

会企03表

编制单位：嘉兴中润光学科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-9月	2021年1-9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		337,929,651.57	260,457,647.08
收到的税费返还		554,110.05	
收到其他与经营活动有关的现金		7,388,046.69	9,333,777.60
经营活动现金流入小计		345,871,808.31	269,791,424.68
购买商品、接受劳务支付的现金		228,833,279.52	171,520,765.68
支付给职工以及为职工支付的现金		60,595,043.03	50,276,695.29
支付的各项税费		7,233,813.21	8,470,047.11
支付其他与经营活动有关的现金		10,391,353.55	7,860,789.39
经营活动现金流出小计		307,053,489.31	238,128,297.47
经营活动产生的现金流量净额		38,818,319.00	31,663,127.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,855,302.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,855,302.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,834,100.44	51,337,902.24
投资支付的现金		10,510,480.00	13,305,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,344,580.44	64,642,902.24
投资活动产生的现金流量净额		-45,489,278.02	-64,642,902.24
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		28,900,000.00	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,900,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,912,672.91	13,780,149.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,912,672.91	19,780,149.17
筹资活动产生的现金流量净额		3,987,327.09	26,219,850.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,782,628.79	-114,604.39
五、现金及现金等价物净增加额		-901,003.14	-6,874,528.59
加：期初现金及现金等价物余额		19,883,916.93	9,292,011.60
六、期末现金及现金等价物余额		18,982,913.79	2,417,483.01

法定代表人：

张平
张平印

主管会计工作的负责人：

唐春
唐春印

会计机构负责人：

唐春
唐春印

嘉兴中润光学科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 7-9 月

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 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。

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策变更

（一）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。

（二）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、经营季节性特征

公司主营业务收入的季节性分布较明显，下半年的收入高于上半年，其中，第四季度的收入占比最高。公司主营业务收入的季节性特征明显的原因，主要系公司主要收入来源于数字安防光学镜头，其与下游安防领域的季节联动性相关性较高。下游安防行业呈现明显的季节性特征，主要系安防产品大量应用于公安、邮政、电信、交通、教育等领域，其终端用户多为企业事业单位及政府部门，一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，年度资本开支如工程建设、设备安装等主要集中在下半年尤其是四季度实施，因此每年下半年，特别是第四季度为公司销售旺季。

五、合并财务报表范围的变更

本公司年初至本中期末不存在合并财务报表范围的变更。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2022 年 7 月-9 月，上年度可比中期指 2021 年 7 月-9 月，年初至本中期末指 2022 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2021 年 1-9 月。

（一）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	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					
按组合计提坏账准备	66,881,087.18	100.00	3,459,192.53	5.17	63,421,894.65

合 计	66,881,087.18	100.00	3,459,192.53	5.17	63,421,894.65
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(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					
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

2) 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	66,481,762.18	3,324,088.11	5.00
1-2 年	172,787.20	25,918.08	15.00
2-3 年	144,087.80	43,226.34	30.00
4-5 年	82,450.00	65,960.00	80.00
小 计	66,881,087.18	3,459,192.53	5.17

(2) 坏账准备变动情况

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	5,546,485.42	-2,087,292.89						3,459,192.53
合 计	5,546,485.42	-2,087,292.89						3,459,192.53

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 9 月 30 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]	21,615,883.70	32.32	1,080,794.19
Avigilon Corporation	7,228,750.67	10.81	361,437.53
深圳市大疆创新科技有限公司[注 2]	6,716,998.26	10.04	335,849.91
深圳市维海德技术股份有限公司	4,610,950.00	6.89	230,547.50
WONWOO ENGINEERING CO., LTD. [注 3]	3,405,419.07	5.09	170,270.95
小 计	43,578,001.70	65.15	2,178,900.08

[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]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 3]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

2. 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
原材料	76,897,081.82	11,744,295.72	65,152,786.10	71,853,716.87	12,485,377.67	59,368,339.20
在产品	10,287,908.11		10,287,908.11	1,780,511.13		1,780,511.13
库存商品	40,077,259.65	4,108,228.72	35,969,030.93	28,389,145.08	4,180,176.05	24,208,969.03
合同履约成本	6,375,743.83	1,535,495.31	4,840,248.52	6,052,830.61	1,751,199.63	4,301,630.98
发出商品	6,440,871.34	136,892.96	6,303,978.38	5,563,454.30	48,077.43	5,515,376.87
委托加工物资	8,367,869.17		8,367,869.17	7,454,088.47		7,454,088.47
合 计	148,446,733.92	17,524,912.71	130,921,821.21	121,093,746.46	18,464,830.78	102,628,915.68

(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	
原材料	12,485,377.67	777,869.42		1,518,951.37		11,744,295.72
库存商品	4,180,176.05	769,408.87		841,356.20		4,108,228.72
发出商品	48,077.43	115,931.81		27,116.28		136,892.96
合同履约成本	1,751,199.63	1,740,647.15		1,956,351.47		1,535,495.31
合 计	18,464,830.78	3,403,857.25		4,343,775.32		17,524,912.71

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	转回存货跌价准备的原因	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	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废

合同履约成本	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		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
发出商品			

3. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	31,977,663.17	84,436,726.89
应付长期资产款	10,249,319.55	20,815,253.94
其他	2,207,647.99	2,069,796.75
小 计	44,434,630.71	107,321,777.58

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	81,512,598.09	86,652,696.70
其他业务收入	4,022,181.24	6,790,910.24
营业成本	58,444,155.94	66,480,538.63

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	263,458,409.52	243,039,521.03
其他业务收入	9,847,305.12	13,105,843.86
营业成本	182,278,853.94	180,233,665.23

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

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	27,928,330.38	32.65

Avigilon Corporation	7,092,629.00	8.29
WONWOO ENGINEERING CO.,LTD.	6,157,350.20	7.20
深圳市维海德技术股份有限公司	4,459,761.06	5.21
华为技术有限公司[注 1]	3,642,546.00	4.26
小 计	49,280,616.64	57.61

2) 年初至本中期末

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	100,769,301.60	36.87
Avigilon Corporation	19,084,740.50	6.98
深圳市大疆创新科技有限公司	14,159,131.48	5.18
深圳市维海德技术股份有限公司	13,526,451.37	4.95
WONWOO ENGINEERING CO.,LTD.	13,309,503.83	4.87
小 计	160,849,128.78	58.85

[注 1] 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

2. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
职工薪酬	5,885,614.97	5,306,549.75	17,588,867.54	16,191,213.12
股份支付	667,703.45	867,038.97	2,491,497.37	3,272,987.97
折旧摊销	1,292,153.54	1,285,350.32	4,076,240.16	3,817,436.52
中介机构服务费	374,578.46	563,124.66	1,652,505.29	1,225,402.10
综合服务费	299,071.16	196,629.88	725,806.24	634,851.18
办公费	346,011.98	406,310.55	945,338.56	852,933.31
租赁费	221,733.58	261,024.42	428,091.24	427,423.73
差旅费	293,160.06	227,094.30	731,684.96	715,221.63
车辆费用	49,331.15	58,579.40	139,608.04	201,379.21
修理改造费	375,094.19	134,133.42	810,010.56	433,839.36
业务招待费	107,694.82	71,179.61	385,801.13	344,423.40

其他	559,064.10	556,346.71	1,854,417.56	2,118,823.00
合 计	10,471,211.46	9,933,361.99	31,829,868.65	30,235,934.53

3. 研发费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
职工薪酬	8,316,175.44	7,320,640.26	23,289,956.16	19,169,150.50
股份支付	265,520.37	167,213.34	687,119.90	958,562.74
材料投入	377,556.76	423,747.13	1,400,040.08	1,190,230.95
模具及工装开发费	67,450.27	56,229.50	295,186.23	281,099.24
折旧与摊销	1,081,048.03	589,089.72	2,730,754.23	1,908,877.44
其他	217,275.77	421,895.31	1,005,760.05	1,024,166.18
合 计	10,325,026.64	8,978,815.26	29,408,816.65	24,532,087.05

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
张平华	实际控制人
苏州智瞳道和显示技术有限公司	张平华控制的公司
浙江必虎科技有限公司	张平华控制的公司

(二) 关联方交易情况

1. 销售货物和提供劳务

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
苏州智瞳道和显示技术有限公司	57,610.62	市场价		
浙江必虎科技有限公司	5,660.75	市场价		
小 计	63,271.37			

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上 年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式

苏州智瞳道和显示技术有限公司	165,176.99	市场价	226,061.94	市场价
浙江必虎科技有限公司	1,354,761.52	市场价		
小 计	1,519,938.51		226,061.94	

2. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
苏州智瞳道和显示技术有限公司	65,100.00	3,255.00	558,243.27	27,912.16
浙江必虎科技有限公司	6,396.65	319.83		
小 计	71,496.65	3,574.83	558,243.27	27,912.16

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
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

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至本中期末，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(二) 承诺事项

截至本中期末，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(三) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	6,119,262.37	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	13,000,000.00	票据质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	4,925,340.60	借款抵押
合 计	24,044,602.97	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,853.15	10,468.70
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	1,817,841.08	5,495,494.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,878.50	-85,974.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		59,037.91
小计	1,809,109.43	5,479,026.40
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	264,008.39	814,495.94
少数股东权益影响额（税后）	28.35	21,195.22
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,545,072.69	4,643,335.24

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

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	1.56	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.06	0.06

（2）年初至本中期末

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	7.26	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.30	0.30

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,381,813.07	24,282,820.13
非经常性损益	B	1,545,072.69	4,643,335.24
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	3,836,740.38	19,639,484.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	341,589,335.64	333,978,296.09
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		13,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		9

其他	以权益结算的股份支付	I_1	1,144,198.22	3,768,717.73
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_1	1.50	4.50
	外币报表折算差额变动的其他综合收益	I_2	31,425.62	-683,061.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_2	1.5	4.5
报告期月份数		K	3	9
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I_1 \times J_1/K+I_2 \times J_2/K$	344,868,054.10	334,462,534.32
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	1.56%	7.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	1.11%	5.87%

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	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,381,813.07	24,282,820.13
非经常性损益	B	1,545,072.69	4,643,335.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	3,836,740.38	19,639,484.89
期初股份总数	D	66,000,000	66,000,000
报告期月份数	E	3	9
发行在外的普通股加权平均数	$F=D$	66,000,000	66,000,000
基本每股收益	$G=A/F$	0.08	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	$H=C/F$	0.06	0.30

(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

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收账款	63,421,894.65	102,853,996.55	-38.34	主要系公司2022年第三季度销售收入少于2021年第四季度销售收入所致
应收款项融资	25,781,689.14	62,776,402.18	-58.93	主要系2022年1-9月收到的信用等级较高的银行承兑汇票较2021年下半年减少所致

存货	130,921,821.21	102,628,915.68	27.57	主要系2022年9月末公司为满足第四季度的季节性需求，进行合理备货所致
在建工程	20,680,071.58	10,604,593.13	95.01	主要系2022年1-9月公司加大项目建设投入所致
其他非流动资产	4,847,624.31	10,534,746.37	-53.98	主要系2022年9月末预付的长期资产款较2021年末减少所致
短期借款	28,931,006.94	11,014,468.06	162.66	2022年1-9月公司因生产经营需要，通过银行借款增加流动资金所致
应付账款	44,434,630.71	107,321,777.58	-58.60	主要系2022年7-9月公司采购规模小于2021年第四季度，公司按照合同约定支付上年末应付账款所致
应付职工薪酬	12,569,369.53	15,526,388.99	-19.05	主要系2022年9月末公司计提的半年度奖金少于2021年末计提的年终奖所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	273,305,714.64	256,145,364.89	6.70	主要系2022年1-9月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	182,278,853.94	180,233,665.23	1.13	
税金及附加	2,854,700.96	1,011,675.93	182.18	主要系2021年1-9月出口免抵税额抵减城建税等附加税税基所致
研发费用	29,408,816.65	24,532,087.05	19.88	主要系2022年1-9月研发人员增加与2021年7月的调薪导致的研发薪酬上升以及研发设备增加导致的研发折旧增加综合影响所致
财务费用	-646,419.07	1,229,699.98	-152.57	主要系2022年1-9月汇率变动导致的汇兑收益增加所致
其他收益	5,554,532.59	1,847,658.94	200.63	主要系2022年1-9月公司收到政府补助较多所致
资产减值损失	-3,629,477.27	-6,478,036.42	-43.97	主要系2022年1-9月计提的存货跌价准备减少所致

嘉兴中润光学科技股份有限公司

二〇二二年十月三十一日



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



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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、法规规定许可的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2022年03月31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》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

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 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。



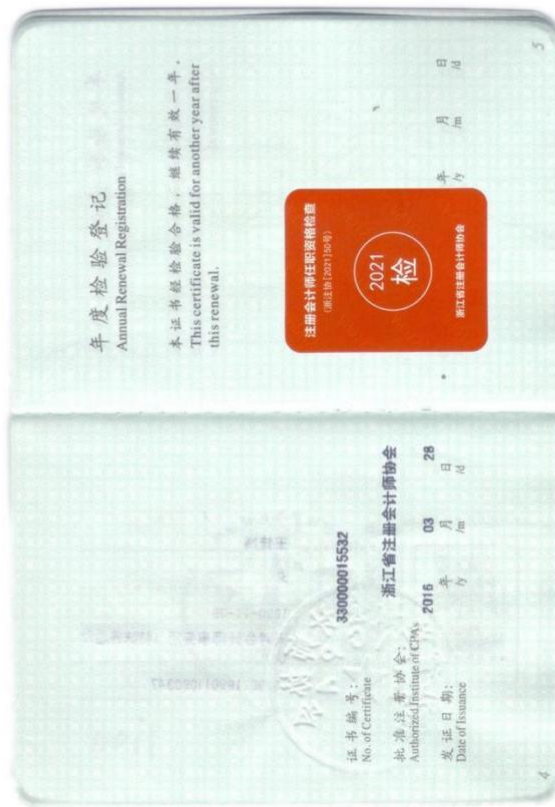
从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(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	广东中讯信会计师事务所(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)	913301005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896645376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923025568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9151010607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kj0/sjyggjba/202011/t20201102_385509.html

仅为嘉兴中润光学科技股份有限公司 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 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陆俊洁 是中国注册会计师，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 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王佳婧是中国注册会计师，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。

关于嘉兴中润光学科技股份有限公司
内部控制的鉴证报告

目 录

一、内部控制的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、关于内部会计控制制度有关事项的说明.....	第 3—8 页
三、附件.....	第 9—13 页



关于嘉兴中润光学科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审〔2022〕9769号

嘉兴中润光学科技股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的嘉兴中润光学科技股份有限公司(以下简称中润光学公司)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2022年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中润光学公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为中润光学公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

中润光学公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2022年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定,并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任



我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，中润光学公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陆俊洁



中国注册会计师：

王佳婧



二〇二二年九月九日



嘉兴中润光学科技股份有限公司

关于内部会计控制制度有关事项的说明

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。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。
3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。



5. 内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司内部会计控制制度的有关情况

公司 2022 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

(一) 公司的内部控制要素

1. 控制环境

(1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》《商业道德及廉洁管理制度》等一系列内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

(2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。截至 2022 年 6 月 30 日，全公司共有 653 名员工，其中具有高级职称的 2 人，具有中级职称的 18 人，具有初级职称的 50 人；其中本科生及以上学历 161 人，大专生 114 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

(3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

(4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承市场为先、研发为尖、技术为精、品质为本、制造为根的经营理念，积极稳妥的经营风格，诚实守信、合法经营。

(5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。



(6) 职权与责任的分配

公司采用公司向部门、部门向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2. 风险评估过程

公司制定了立志成为中国光学企业领先品牌的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了内部审计部门，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。



(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5. 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(二) 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处，但总体上（有时）对款项收付稽核及审查的力量还较薄弱。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、



审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。由于受公司销售生产体系的影响，部分存放于外地仓库的存货变动，有时未能及时、准确地反映到会计核算系统中。

5. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作方面还欠深入和及时。

6. 公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。

7. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

8. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制），各子公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

9. 公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

四、公司准备采取的措施

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内



部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进：

（一）进一步健全和完善内部控制制度，加强内部控制制度建设与实施。

（二）增加内部审计人员的配备，进一步加强内审部门的监督作用，完善内部控制评价机制。

（三）加强款项收付方面的稽核力度，进一步充实审查力量。

（四）加强账实核对工作，进一步明确相关记录的处理程序，完善岗位责任制，以使存放于仓库的存货变动能够及时、准确地反映到会计核算系统中。

（五）进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解，及时对比实际业绩和计划目标的差异、加强对成本费用指标完成情况的考核。同时进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

（六）加大力度开展相关人员的培训工作，组织学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

综上，公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2022 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。



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》。

发证机关:



2019年12月25日

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。



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)

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)

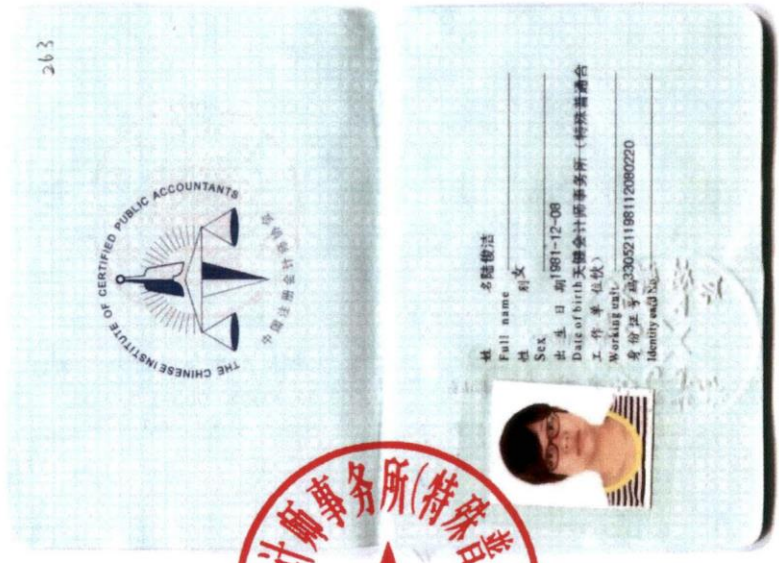
关于审计 | 联系我们 | 法律声明
 版权投诉: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 36000000 京ICP备 09033427号 京公网安备 11040102700089号

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	广东中农信会计师事务所(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)	911101093023425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjgba/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。



关于嘉兴中润光学科技股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益的
鉴证报告

目 录

一、最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、最近三年及一期非经常性损益明细表·····	第 3—4 页
三、最近三年及一期非经常性损益明细表附注·····	第 5—9 页
四、附件·····	第 10—14 页



关于嘉兴中润光学科技股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2022〕9771号

嘉兴中润光学科技股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的嘉兴中润光学科技股份有限公司(以下简称中润光学公司)管理层编制的最近三年及一期非经常性损益明细表(2019—2021年度以及2022年1-6月)及其附注(以下简称非经常性损益明细表)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中润光学公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为中润光学公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

中润光学公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定编制非经常性损益明细表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对中润光学公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述



我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，中润光学公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了中润光学公司最近三年及一期非经常性损益情况。



中国注册会计师：

陆俊洁



中国注册会计师：

王佳婧



二〇二二年九月九日



最近三年及一期非经常性损益明细表

编制单位：嘉祥拓润光学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,321.85	23,858.41	10,285.86	-107,337.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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）	3,677,653.60	4,403,382.09	4,217,343.01	2,345,987.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益				16,269,111.65
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益			64,213.65	168,915.72
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,096.39	59,306.46	-45,298.64	-1,107,980.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,037.91	27,432.79	79,787.13	1,233,934.12
小 计	3,669,916.97	4,513,979.75	4,326,331.01	18,802,630.80
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	550,487.55	705,304.79	632,788.12	198,958.66
少数股东损益	21,166.87	10,266.70	83,872.72	-571.85
归属于母公司股东的非经常性损益净额	3,098,262.55	3,798,408.26	3,609,670.17	18,604,243.99

法定代表人：



张华

主管会计工作的负责人：



唐君

会计机构负责人：



嘉兴中润光学科技股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、非经常性损益项目说明

(一) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	14,321.85	23,858.41	10,285.86	
在建工程处置收益				-107,337.28
合 计	14,321.85	23,858.41	10,285.86	-107,337.28

(二) 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）

1. 2022年1-6月

项 目	金 额	列报项目	说 明
工业和信息化发展资金	1,100,000.00	其他收益	嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局《关于下达2022年嘉兴市级工业和信息化发展资金第一批项目的通知》（嘉经信办〔2022〕40号）
绿色制造和技术创新及新智造专项资金	650,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区经济信息商务局、嘉兴市秀洲区财政局《关于下达秀洲区2021年度绿色制造和技术创新及新智造专项资金项目分配方案的通知》（秀洲经商〔2022〕25号）
上市辅导奖励	500,000.00	其他收益	嘉兴市秀洲区发展和改革委员会、嘉兴市秀洲区财政局《关于下达2021年度秀洲区企业股改挂牌上市奖励资金补助清单的通知》（秀洲发改〔2022〕8号）
科技发展资金补助	361,200.00	其他收益	嘉兴市秀洲区科学技术局《关于下达2022年秀洲区第一批科技发展资金补助项目安排的通知》（秀洲科局〔2022〕7号）
科技创新补助	273,300.00	其他收益	嘉兴秀洲高新技术产业开发区管理委员会《嘉兴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）
稳岗补贴	252,325.42	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《浙江省人力资源和社会保障厅等6部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发〔2021〕39号）
年产320万颗镜头项目财政专项资金补助	131,195.34	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）
年产320万颗镜头项目财政专项资金补助	128,571.42	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320万颗镜头项目产业扶持奖励	117,111.84	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》
高端光学镜头智能制造项目专项资金补助	66,055.05	其他收益	嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化局《关于下达2022年度生产制造方式转型示范项目省级工信专项资金（预拨部分）的通知》（嘉经信投资〔2022〕25号）



知识产权专项资金补助	33,678.12	其他收益	浙江省市场监督管理局《关于做好2022年市场监管和知识产权专项资金使用管理的通知》(浙市监财〔2021〕8号)
年产320万颗镜头项目工信补贴	17,168.46	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)
其他小额补助	47,047.95	其他收益	
小计	3,677,653.60		

2. 2021年度

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)
年产320万颗镜头项目财政专项资金补助	257,142.84	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)
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)
年产320万颗镜头项目产业扶持奖励	234,223.68	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》
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
年产320万颗镜头项目财政专项资金补助	174,927.13	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)
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)
年产320万颗镜头项目工信补贴	34,336.92	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)
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	
合计	4,403,382.09		

3. 2020年度

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)
年产320万颗镜头项目产业扶持奖励	234,223.68	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》
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
年产320万颗镜头项目财政专项资金补助	64,285.71	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)
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
年产320万颗镜头项目工信补贴	22,891.28	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)
其他小额补助	129,466.91	其他收益	
合计	4,217,343.01		

4. 2019年度

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)
320万颗镜头项目产业扶持奖励	19,518.64	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》
其他小额补助	178,818.87	其他收益	
合计	2,345,987.29		

(三) 委托他人投资或管理资产的损益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益			64,213.65	168,915.72
合计			64,213.65	168,915.72

(四) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益				16,269,111.65
合 计				16,269,111.65

(五) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失	-19,487.19	-9,509.86	-30,716.70	-1,300,349.71
其他	-61,609.20	68,816.32	-14,581.94	192,369.01
合 计	-81,096.39	59,306.46	-45,298.64	-1,107,980.70

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
代扣代缴个人所得税手续费返还	59,037.91	27,432.79	79,787.13	8,291.56
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				1,135,454.12
购买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	59,037.91	27,432.79	79,787.13	1,233,934.12

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

嘉兴中润光学科技股份有限公司

二〇二二年九月九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”查看企业信用信息。



成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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、法规规定及其他业务。(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03月31日



市场主体公示系统于2022年1月1日至6月30日通过

信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

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)依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。





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：330000001

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。

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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



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)

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)

关于部门 | 联系我们 | 法律声明
联系我们: 中国证券监督管理委员会 中国证监会 北京 100005 电话: 010-63424444 北京网站备案: 11040102700089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	广东中农信会计师事务所(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)	911101080806649376	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)	9151013607340149X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/xjb/sjyp/tpba/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, 亦不得向第三方传播或披露。





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。

