

# 东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年 12 月 31 日的资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将财务决算情况报告如下：

### 一、主要财务指标

2021 年度,公司实现销售收入 206,173.89 万元，同比增长 40.11%；归属于普通股股东的净利润 24,266.03 万元，同比增长 91.44%。扣除非经常性损益的净利润为 23,450.12 万元，同比增长 101.30%；经营活动产生的现金流净额 31,267.67 万元，同比增长 878.01%。主要财务指标如下：

单位：人民币元

| 指标名称                             | 2021 年度        | 2020 年度        | 增减变动幅度  |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                   | 242,660,282.15 | 126,754,281.57 | 91.44%  |
| 扣除所得税影响后归属于公司普通股股东净利润的非经常性损益     | 8,159,105.18   | 10,258,721.70  | -20.47% |
| 归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润         | 234,501,176.97 | 116,495,559.87 | 101.30% |
| 基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）           | 1.15           | 0.62           | 85.48%  |
| 基本每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润） | 1.11           | 0.57           | 94.74%  |
| 稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）           | 1.13           | 0.61           | 85.25%  |
| 稀释每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润） | 1.10           | 0.56           | 96.43%  |
| 加权平均净资产收益率（归属于本公司普通股股东的净利润）      | 16.72%         | 10.27%         | 6.45%   |

|                                       |        |        |        |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|
| 加权平均净资产收益率（归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润） | 16.16% | 9.44%  | 6.72%  |
| 资产负债率                                 | 52.49% | 52.97% | -0.48% |

## 二、财务状况、经营成果和现金流量分析

### （一）、报告期资产构成及变动情况

单位：人民币元

| 项 目         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      | 增减变动额           | 增减变动比率   |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 流动资产：       |                  |                  |                 |          |
| 货币资金        | 236,665,646.63   | 223,655,977.40   | 13,009,669.23   | 5.82%    |
| 应收票据        | 26,000,000.00    | 60,447,061.21    | -34,447,061.21  | -56.99%  |
| 应收账款        | 547,543,645.53   | 598,782,531.40   | -51,238,885.87  | -8.56%   |
| 应收款项融资      | 162,305,019.52   | 62,933,411.44    | 99,371,608.08   | 157.90%  |
| 预付款项        | 10,636,505.48    | 2,255,317.83     | 8,381,187.65    | 371.62%  |
| 其他应收款       | 2,912,776.57     | 2,863,587.88     | 49,188.69       | 1.72%    |
| 存货          | 668,043,828.14   | 370,640,274.96   | 297,403,553.18  | 80.24%   |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00             | 14,576,536.79    | -14,576,536.79  | -100.00% |
| 其他流动资产      | 13,987,540.23    | 7,906,601.42     | 6,080,938.81    | 76.91%   |
| 流动资产合计      | 1,668,094,962.10 | 1,344,061,300.33 | 324,033,661.77  | 24.11%   |
| 投资性房地产      | 127,442,409.28   | 122,793,589.45   | 4,648,819.83    | 3.79%    |
| 固定资产        | 1,322,363,368.66 | 702,703,983.71   | 619,659,384.95  | 88.18%   |
| 在建工程        | 118,859,882.46   | 353,739,513.12   | -234,879,630.66 | -66.40%  |
| 无形资产        | 63,979,549.59    | 64,097,999.81    | -118,450.22     | -0.18%   |
| 长期待摊费用      | 57,634,043.74    | 48,789,985.00    | 8,844,058.74    | 18.13%   |
| 递延所得税资产     | 21,477,485.70    | 4,819,686.94     | 16,657,798.76   | 345.62%  |
| 其他非流动资产     | 62,743,489.74    | 85,758,841.06    | -23,015,351.32  | -26.84%  |
| 非流动资产合计     | 1,774,500,229.17 | 1,382,703,599.09 | 391,796,630.08  | 28.34%   |
| 资产总计        | 3,442,595,191.27 | 2,726,764,899.42 | 715,830,291.85  | 26.25%   |

1、货币资金期末余额较期初余额增加13,009,669.23元，增幅5.82%，主要系公司货款回收资金所致。

2、应收票据原值期末余额减少 34,447,061.21 元，减幅 56.99%，主要系公司应收票据结算减少所致。

3、应收账款期末余额较期初余额减少 51,238,885.87 元，减幅 8.56%，主要系本期公司加强货款回笼工作所致。

4、应收款项融资期末余额较期初余额增加99,371,608.08元，增幅157.90%，主要系客户使用银行承兑汇票结算付款增加所致。

5、预付款项期末余额较期初余额增加 8,381,187.65 元，增幅 371.62%，主要系预付货款增加所致。

6、其他应收款期末余额较期初余额增加 49,188.69 元，增幅 1.72%，主要系未收回其他款项所致。

7、存货期末余额较期初余额增加 297,403,553.18 元，增幅 80.24%，主要系本期公司增加备货，导致存货增加及变焦机种部品单价高所致。

8、一年内到期的非流动资产期末余额较期初余额减少 14,576,536.79 元，减幅 100.00%，主要系售后回租保证金收回所致。。

9、其他流动资产期末余额较期初余额增加 6,080,938.81 元，增幅 76.91%，主要系本期待抵扣增值税进项税和预缴企业所得税增加所致。

10、投资性房地产期末余额较期初余额增加4,648,819.83元，、增幅3.79%，主要系子公司上饶市宇瞳光学有限公司光学产业园部分房屋建筑物对外出租增加所致。

11、固定资产期末余额较期初余额增加 619,659,384.95 元，增幅 88.18%，主要系东莞宇瞳本期新厂区工程转固及公司购置机器设备用于扩大生产导致。

12、在建工程期末余额较期初余额减少234,879,630.66元，减幅66.40%，主要系公司东莞长安靖海东路99号新厂区投入转固所致。

13、无形资产期末净值较期初净值减少 118,450.22 元，减幅 0.18%，主要系公司无形资产摊销所致。

14、公司 2021 年 12 月 31 日长期待摊费用余额为 57,634,043.74 元，列示如下：

单位：人民币元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额       | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 厂区装饰工程 | 2,220,343.14  |               | 2,220,343.14  |              |               |
| 模具     | 46,569,641.86 | 43,793,442.69 | 31,120,912.84 | 1,608,127.97 | 57,634,043.74 |
| 合计     | 48,789,985.00 | 43,793,442.69 | 33,341,255.98 | 1,608,127.97 | 57,634,043.74 |

15、公司 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产余额为 21,477,485.70 元，列示如下：

单位：人民币元

| 项目           | 期末余额           |               | 期初余额          |              |
|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|              | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备       | 26,338,206.21  | 4,281,939.96  | 22,564,906.97 | 3,421,037.49 |
| 应收款项融资公允价值变动 | 1,048,297.58   | 157,687.72    | 815,833.24    | 122,374.99   |
| 股份支付         | 91,069,604.21  | 15,989,364.95 | 7,229,001.87  | 1,276,274.46 |
| 内部交易未实现利润    | 1,170,025.82   | 229,794.92    |               |              |
| 可抵扣亏损        | 3,274,792.58   | 818,698.15    |               |              |
| 合计           | 122,900,926.40 | 21,477,485.70 | 30,609,742.08 | 4,819,686.94 |

递延所得税资产期末余额较期初余额增加16,657,798.76元，增幅345.62%，主要系本期因股份支付确认递延所得税资产增加所致。

16、其他非流动资产期末余额 62,743,489.74 元，列示如下：

单位：人民币元

| 项目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备款 | 49,624,792.66 |      | 49,624,792.66 | 69,597,452.48 |      | 69,597,452.48 |
| 预付模具款 | 11,685,874.49 |      | 11,685,874.49 | 12,876,158.61 |      | 12,876,158.61 |
| 预付软件款 | 951,731.94    |      | 951,731.94    | 2,608,895.97  |      | 2,608,895.97  |
| 预付工程款 | 481,090.65    |      | 481,090.65    | 676,334.00    |      | 676,334.00    |
| 合计    | 62,743,489.74 |      | 62,743,489.74 | 85,758,841.06 |      | 85,758,841.06 |

## （二）报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

| 项 目   | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 增减变动额          | 增减变动比率  |
|-------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 流动负债： |                  |                  |                |         |
| 短期借款  | 492,237,052.30   | 407,578,359.56   | 84,658,692.74  | 20.77%  |
| 应付票据  | 176,926,402.08   | 50,000,000.00    | 126,926,402.08 | 253.85% |
| 应付账款  | 619,306,922.21   | 537,287,632.75   | 82,019,289.46  | 15.27%  |
| 合同负债  | 1,646,462.54     | 739,494.95       | 906,967.59     | 122.65% |

|             |                  |                  |                 |          |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 应付职工薪酬      | 38,548,487.61    | 29,259,822.37    | 9,288,665.24    | 31.75%   |
| 应交税费        | 1,405,604.16     | 13,595,894.72    | -12,190,290.56  | -89.66%  |
| 其他应付款       | 158,403,688.63   | 56,649,145.67    | 101,754,542.96  | 179.62%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 137,600,000.00   | 38,940,340.26    | 98,659,659.74   | 253.36%  |
| 其他流动负债      | 475,460.40       | 458,034.21       | 17,426.19       | 3.80%    |
| 流动负债合计      | 1,626,550,079.93 | 1,134,508,724.49 | 492,041,355.44  | 43.37%   |
| 长期借款        | 140,000,000.00   | 270,535,000.00   | -130,535,000.00 | -48.25%  |
| 递延收益        | 40,359,517.30    | 39,193,875.75    | 1,165,641.55    | 2.97%    |
| 递延所得税负债     | 0.00             | 56,896.78        | -56,896.78      | -100.00% |
| 非流动负债合计     | 180,359,517.30   | 309,785,772.53   | -129,426,255.23 | -41.78%  |
| 负债合计        | 1,806,909,597.23 | 1,444,294,497.02 | 362,615,100.21  | 25.11%   |

1、短期借款期末余额较期初余额增加 84,658,692.74 元，增幅 20.77%，主要系本期借入的保证借款增加所致。

2、应付票据期末余额较期初余额增加 126,926,402.08 元，增幅 253.85%，主要系公司期末以银行承兑汇票结算增加所致。

3、应付账款期末余额较期初余额增加 82,019,289.46 元，增幅 15.27%，主要系公司本期采购原材料增加所致。

4、合同负债期末余额较期初余额增加 906,967.59 元，增幅 122.65%，主要系已收客户对价而应向客户转让商品或服务的预收款项增加所致。

5、应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 9,288,665.24 元，增幅 31.75%，主要系期末计提的工资及年终奖金增加所致。

6、应交税费期末余额较期初余额减少 12,190,290.56 元，减幅 89.66%，主要系公司应交企业所得税和增值税减少所致。

7、其他应付款期末余额较期初余额增加 101,754,542.96 元，增幅 179.62%，主要系公司本期增加发行限制性股票，负有回购义务负债所致。

8、一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 98,659,659.74 元，增幅 253.36%，主要系公司归还了上期的一年内到期的长期借款所致。

9、长期借款期末余额较期初余额减少 130,535,000.00 元，减幅 48.25%，主要系本期长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

10、公司 2021 年 12 月 31 日递延收益余额为 40,359,517.30 元，均为政府补助，分类明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目                    | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益金额   | 其他减少 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 东莞市“机器换人”专项资金         | 165,075.03    |              | 44,020.05    |      | 121,054.98    | 与资产相关       |
| 2015年机器换人应用项目资助       | 775,379.93    |              | 162,663.84   |      | 612,716.09    | 与资产相关       |
| 2016年机器换人应用项目资助       | 2,642,573.04  |              | 510,960.24   |      | 2,131,612.80  | 与资产相关       |
| 自动化智能化改造项目财政资助        | 3,804,748.79  |              | 478,498.31   |      | 3,326,250.48  | 与资产相关       |
| 2020年东莞市技术改造项目        | 2,825,482.91  |              | 300,051.24   |      | 2,525,431.67  | 与资产相关       |
| 2021年专项技术改造资金         | 2,789,431.30  | 2,120,700.00 | 459,592.23   |      | 4,450,539.07  | 与资产相关       |
| 上饶宇瞳技改及贴息补助           | 25,679,791.89 |              | 1,692,499.92 |      | 23,987,291.97 | 与资产相关       |
| 长安镇加快产业转型升级专项资金（技改项目） |               | 1,341,080.00 | 25,348.64    |      | 1,315,731.36  | 与资产相关       |
| 传统产业优化升级专项资金补助        |               | 2,000,000.00 | 111,111.12   |      | 1,888,888.88  | 与资产相关       |
| 其他与收益相关的政府补助          | 511,392.86    | 90,000.00    | 601,392.86   |      |               | 与收益相关       |
| 合计                    | 39,193,875.75 | 5,551,780.00 | 4,386,138.45 |      | 40,359,517.30 |             |

### （三）报告期股东权益情况

单位：人民币元

| 项目                   | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      | 增减变动额          | 增减变动比率  |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 实收资本（或股本）            | 224,762,444.00   | 210,119,144.00   | 14,643,300.00  | 6.97%   |
| 资本公积                 | 971,030,611.45   | 703,238,969.83   | 267,791,641.62 | 38.08%  |
| 减：库存股                | 157,208,619.85   | 48,526,382.53    | 108,682,237.32 | 223.97% |
| 其他综合收益               | -890,609.86      | -693,458.25      | -197,151.61    | 28.43%  |
| 盈余公积                 | 62,672,977.59    | 43,962,233.68    | 18,710,743.91  | 42.56%  |
| 未分配利润                | 535,318,790.71   | 374,369,895.67   | 160,948,895.04 | 42.99%  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 1,635,685,594.04 | 1,282,470,402.40 | 353,215,191.64 | 27.54%  |

|                   |                  |                  |                |        |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|--------|
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,635,685,594.04 | 1,282,470,402.40 | 353,215,191.64 | 27.54% |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,442,595,191.27 | 2,726,764,899.42 | 715,830,291.85 | 26.25% |

1、股本期末余额较期初增加 14,643,300.00 元,增幅为 6.97%,主要系公司进行股权激励发行新股及定向增发新股所致,列示如下:

单位:人民币元

| 项目   | 期初余额           | 本期增减变动(+、-)  |    |              |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|--------------|----|---------------|----------------|
|      |                | 股权激励         | 送股 | 定向增发         | 其他 | 小计            |                |
| 股份总数 | 210,119,144.00 | 5,643,300.00 |    | 9,000,000.00 |    | 14,643,300.00 | 224,762,444.00 |

2、资本公积本期增加系本期公司采用定向发行A股普通股的方式授予股权激励对象人民币限制性股票形成的股本溢价,以及确认股份支付费用形成的其他资本公积。列示如下:

单位:人民币元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价   | 691,667,172.09 | 229,495,666.26 |      | 921,162,838.35 |
| 其他资本公积 | 11,571,797.74  | 38,295,975.36  |      | 49,867,773.10  |
| 合计     | 703,238,969.83 | 267,791,641.62 |      | 971,030,611.45 |

3、库存股本本期增加系公司发行附有回购义务的限制性股票形成,本期减少系本期实施权益分派,按照权益分派股权登记日总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利 3.00元(含税),根据限制性股票激励计划,相应调整公司的股票回购义务,减少库存股1,282,020.00元。

| 项目  | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额           |
|-----|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 库存股 | 48,526,382.53 | 109,964,257.32 | 1,282,020.00 | 157,208,619.85 |
| 合计  | 48,526,382.53 | 109,964,257.32 | 1,282,020.00 | 157,208,619.85 |

4、盈余公积期末余额较期初增加18,710,743.91元,增幅为42.56%,系按母公司实现净利润的10%计提形成所致。

5、未分配利润增、减变化列示如下:

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 374,369,895.67 | 300,797,191.65 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 374,369,895.67 | 300,797,191.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 242,660,282.15 | 126,754,281.57 |
| 减：提取法定盈余公积            | 18,710,743.91  | 10,324,234.93  |
| 应付普通股股利               | 63,000,643.20  | 42,857,342.62  |
| 期末未分配利润               | 535,318,790.71 | 374,369,895.67 |

#### （四）报告期损益情况

单位：人民币元

| 项 目                | 2021 年度          | 2020 年度          | 增减变动额          | 增减变动比率   |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------|
| 一、 营业总收入           | 2,061,738,934.34 | 1,471,470,802.02 | 590,268,132.32 | 40.11%   |
| 其中：营业收入            | 2,061,738,934.34 | 1,471,470,802.02 | 590,268,132.32 | 40.11%   |
| 二、 营业总成本           | 1,789,387,396.25 | 1,324,520,314.89 | 464,867,081.36 | 35.10%   |
| 其中：营业成本            | 1,515,981,893.64 | 1,151,381,112.50 | 364,600,781.14 | 31.67%   |
| 税金及附加              | 8,668,764.47     | 4,098,353.82     | 4,570,410.65   | 111.52%  |
| 销售费用               | 26,297,972.57    | 12,613,563.99    | 13,684,408.58  | 108.49%  |
| 管理费用               | 82,085,424.53    | 57,100,429.64    | 24,984,994.89  | 43.76%   |
| 研发费用               | 133,631,300.38   | 74,894,199.56    | 58,737,100.82  | 78.43%   |
| 财务费用               | 22,722,040.66    | 24,432,655.38    | -1,710,614.72  | -7.00%   |
| 其中：利息费用            | 22,138,688.00    | 23,597,084.26    | -1,458,396.26  | -6.18%   |
| 利息收入               | 1,040,849.79     | 817,374.56       | 223,475.23     | 27.34%   |
| 加：其他收益             | 9,828,861.64     | 4,716,929.12     | 5,111,932.52   | 108.37%  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | -424,000.00      | 6,388,218.28     | -6,812,218.28  | -106.64% |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -424,000.00      |                  | -424,000.00    |          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）  | -615,226.97      | -10,340,101.67   | 9,724,874.70   | -94.05%  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）  | -7,463,267.33    | -2,309,545.11    | -5,153,722.22  | 223.15%  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）  | 2,953,635.19     | 1,310,809.26     | 1,642,825.93   | 125.33%  |
| 三、 营业利润（亏损以“-”号填列） | 276,631,540.62   | 146,716,797.01   | 129,914,743.61 | 88.55%   |

|                             |                |                |                |         |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 加：营业外收入                     | 884,582.03     | 4,297,110.88   | -3,412,528.85  | -79.41% |
| 减：营业外支出                     | 4,575,004.08   | 5,146,431.77   | -571,427.69    | -11.10% |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         | 272,941,118.57 | 145,867,476.12 | 127,073,642.45 | 87.12%  |
| 减：所得税费用                     | 30,280,836.42  | 19,113,194.55  | 11,167,641.87  | 58.43%  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           | 242,660,282.15 | 126,754,281.57 | 115,906,000.58 | 91.44%  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       | 242,660,282.15 | 126,754,281.57 | 115,906,000.58 | 91.44%  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | 242,660,282.15 | 126,754,281.57 | 115,906,000.58 | 91.44%  |
| 六、其他综合收益的税后净额               | -197,151.61    | -693,458.25    | 496,306.64     | -71.57% |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -197,151.61    | -693,458.25    | 496,306.64     | -71.57% |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           | -197,151.61    | -693,458.25    | 496,306.64     | -71.57% |
| 7.其他                        | -197,151.61    | -693,458.25    | 496,306.64     | -71.57% |
| 七、综合收益总额                    | 242,463,130.54 | 126,060,823.32 | 116,402,307.22 | 92.34%  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            | 242,463,130.54 | 126,060,823.32 | 116,402,307.22 | 92.34%  |

1、税金及附加本期发生额较上期发生额增加 4,570,410.65 元，增幅 111.52%，主要系公司本期厂房转固新增，缴纳房产税增加所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 636,724.98   | 202,841.05   |
| 教育费附加   | 414,618.47   | 121,665.33   |
| 地方教育附加  | 276,412.29   | 81,110.22    |
| 土地使用税   | 694,316.00   | 595,450.00   |
| 房产税     | 4,649,893.73 | 1,854,209.92 |
| 印花税     | 1,984,619.00 | 1,230,897.30 |
| 其他      | 12,180.00    | 12,180.00    |
| 合计      | 8,668,764.47 | 4,098,353.82 |

2、销售费用本期发生额较上期发生额增加 13,684,408.58 元，增幅 108.49%，主要系公司职工薪酬以及股份支付等增加所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 11,553,043.35 | 8,919,934.32  |
| 广告与展览费 | 1,903,307.54  | 227,337.34    |
| 股份支付   | 2,923,401.46  | 948,309.86    |
| 其他     | 9,918,220.22  | 2,517,982.47  |
| 合计     | 26,297,972.57 | 12,613,563.99 |

3、管理费用本期发生额较上期发生额增加 24,984,994.89 元，增幅 43.76%，主要系公司本期股份支付、业务招待费、职工薪酬、折旧摊销等增加所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 21,783,311.74 | 18,893,181.57 |
| 折旧及摊销 | 16,474,060.33 | 12,301,910.07 |
| 食堂费用  | 1,557,854.33  | 3,356,791.30  |
| 租赁费   | 1,144,134.90  | 2,369,642.49  |
| 办公费   | 5,835,871.87  | 2,729,505.37  |
| 中介机构费 | 6,036,140.43  | 2,111,809.53  |
| 业务招待费 | 7,029,520.74  | 4,735,715.64  |
| 差旅费   | 974,068.61    | 810,555.37    |
| 股份支付  | 8,092,500.60  | 2,705,402.70  |
| 保安保洁  | 3,637,468.53  | 2,139,703.37  |
| 培训费   | 2,202,983.96  | 901,811.17    |
| 其他    | 7,317,508.49  | 4,044,401.06  |
| 合计    | 82,085,424.53 | 57,100,429.64 |

4、研发费用本期发生额较上期发生额增加 58,737,100.82 元，增幅 78.43%，主要系公司本期加大研发投入所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 材料费   | 51,448,339.25  | 25,478,983.65 |
| 职工薪酬  | 41,137,495.89  | 26,345,414.28 |
| 水电费   | 3,397,940.09   | 1,168,624.09  |
| 设计费用  | 919,749.83     | 2,386,277.37  |
| 折旧及摊销 | 17,275,843.47  | 9,362,759.13  |
| 股份支付  | 7,074,376.74   | 2,960,807.85  |
| 技术开发费 | 6,984,017.57   | 3,673,017.05  |
| 其他    | 5,393,537.54   | 3,518,316.14  |
| 合计    | 133,631,300.38 | 74,894,199.56 |

5、财务费用报告期内比上期减少 1,710,614.72 元，减幅 7.00%，主要系公司 2021 年融资租赁全部到期，银行贷款利率下降等原因所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 22,138,688.00 | 23,597,084.26 |
| 减：利息收入 | 1,040,849.79  | 817,374.56    |
| 汇兑损益   | 1,102,977.72  | 1,253,521.40  |
| 其他     | 521,224.73    | 399,424.28    |
| 合计     | 22,722,040.66 | 24,432,655.38 |

6、其他收益本期发生额较上期发生额增加 5,111,932.52 元，增幅 108.37%，主要系公司本期计入与日常活动相关的政府补助增加所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|--------------|-------------|
| 企业研究开发补助资金     |              | 400,000.00   | 与收益相关       |
| 宇瞳光学产业园建设补助    | 1,803,611.04 | 1,692,499.92 | 与资产相关       |
| 自动化智能化改造项目财政资助 | 478,498.32   | 362,479.67   | 与资产相关       |
| “机器换人”项目资金补助   | 717,644.13   | 717,644.13   | 与资产相关       |
| 技术改造项目资金补助     | 784,992.10   | 124,485.79   | 与资产相关       |

|              |              |              |       |
|--------------|--------------|--------------|-------|
| 职工培训补助       | 602,600.00   | 621,000.00   | 与收益相关 |
| 稳岗补贴         | 885,790.18   | 392,722.15   | 与收益相关 |
| 高新企业奖励       | 750,000.00   |              | 与收益相关 |
| 2020年政府质量奖   | 1,000,000.00 |              | 与收益相关 |
| 市场开拓扶持资金     | 1,151,700.00 |              | 与收益相关 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 1,654,025.87 | 406,097.46   | 与收益相关 |
| 合计           | 9,828,861.64 | 4,716,929.12 |       |

7、投资收益本期发生额较上期发生额减少 6,812,218.28 元，减幅 106.64%，主要系公司本期无理财产品投资收益所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目         | 本期发生额       | 上期发生额        |
|------------|-------------|--------------|
| 理财产品投资收益   |             | 6,388,218.28 |
| 金融资产终止确认损益 | -424,000.00 |              |
| 合计         | -424,000.00 | 6,388,218.28 |

8、信用减值损失本期发生额较上期发生额减少 9,724,874.70 元，减幅 94.05%，主要系公司本期计提的应收票据和应收账款坏账准备减少所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收票据坏账损失  | 1,754,071.96  | -1,754,071.96  |
| 应收账款坏账损失  | -2,375,464.92 | -8,717,895.06  |
| 其他应收款坏账损失 | 6,165.99      | 131,865.35     |
| 合计        | -615,226.97   | -10,340,101.67 |

9、资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 5,153,722.22 元，增幅 223.15%，主要系公司本期计提的存货跌价准备增加所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,463,267.33 | -2,309,545.11 |
| 合计                | -7,463,267.33 | -2,309,545.11 |

10、资产处置收益本期发生额较上期发生额增加 1,642,825.93 元，增幅 125.33%，

主要系本期非流动资产处置利得增加所致。

11、营业外收入本期发生额较上期发生额减少 3,412,528.85 元，减幅 79.41%，主要系公司本期收到与日常活动无关的政府补助减少所致。明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常损益的金额 |
|------|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 |            | 3,945,064.00 |              |
| 其他   | 884,582.03 | 352,046.88   | 884,582.03   |
| 合计   | 884,582.03 | 4,297,110.88 | 884,582.03   |

12、营业外支出本期发生额较上期发生额减少 571,427.69 元，减幅 11.10%，主要系公司本期捐赠支出减少所致，明细列示如下：

单位：人民币元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废损失 | 2,177,683.90 | 2,185,680.08 | 2,177,683.90 |
| 捐赠支出      | 1,024,000.00 | 2,353,730.00 | 1,024,000.00 |
| 赞助费       | 797,760.02   | 197,935.00   | 797,760.02   |
| 其他        | 575,560.16   | 409,086.69   | 575,560.16   |
| 合计        | 4,575,004.08 | 5,146,431.77 | 4,575,004.08 |

#### （五）报告期内现金流量变化情况

单位：人民币元

| 项目                    | 2021 年           | 2020 年           | 增减变动额          | 增减变动比率  |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| <b>一.经营活动产生的现金流量：</b> |                  |                  |                |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | 1,771,846,322.69 | 1,142,703,773.64 | 629,142,549.05 | 55.06%  |
| 收到的税费返还               | 9,296,124.05     | 17,579,634.07    | -8,283,510.02  | -47.12% |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 17,656,874.51    | 20,620,926.90    | -2,964,052.39  | -14.37% |
| 经营活动现金流入小计            | 1,798,799,321.25 | 1,180,904,334.61 | 617,894,986.64 | 52.32%  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | 1,116,806,559.04 | 930,124,576.12   | 186,681,982.92 | 20.07%  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | 223,304,266.03   | 155,552,701.79   | 67,751,564.24  | 43.56%  |

|                           |                  |                  |                 |          |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 支付的各项税费                   | 65,767,464.12    | 23,208,524.64    | 42,558,939.48   | 183.38%  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 80,244,381.44    | 40,047,741.55    | 40,196,639.89   | 100.37%  |
| 经营活动现金流出小计                | 1,486,122,670.63 | 1,148,933,544.10 | 337,189,126.53  | 29.35%   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 312,676,650.62   | 31,970,790.51    | 280,705,860.11  | 878.01%  |
| <b>二.投资活动产生的现金流量:</b>     |                  |                  | 0.00            |          |
| 收回投资收到的现金                 | 0.00             | 366,319,397.26   | -366,319,397.26 | -100.00% |
| 取得投资收益收到的现金               | 0.00             | 6,388,218.28     | -6,388,218.28   | -100.00% |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,099,239.14     | 471,791.74       | 627,447.40      | 132.99%  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,099,239.14     | 373,179,407.28   | -372,080,168.14 | -99.71%  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 593,494,054.13   | 644,791,413.62   | -51,297,359.49  | -7.96%   |
| 投资支付的现金                   | 0.00             | 30,000,000.00    | -30,000,000.00  | -100.00% |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 5,000,000.00     |                  | 5,000,000.00    |          |
| 投资活动现金流出小计                | 598,494,054.13   | 674,791,413.62   | -76,297,359.49  | -11.31%  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -597,394,814.99  | -301,612,006.34  | -295,782,808.65 | 98.07%   |
| <b>三.筹资活动产生的现金流量:</b>     |                  |                  | 0.00            |          |
| 吸收投资收到的现金                 | 244,138,966.26   | 44,875,741.00    | 199,263,225.26  | 444.03%  |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |                  |                  | 0.00            |          |
| 取得借款收到的现金                 | 552,770,694.44   | 698,236,133.17   | -145,465,438.73 | -20.83%  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 13,166,667.00    | 7,625,414.66     | 5,541,252.34    | 72.67%   |
| 筹资活动现金流入小计                | 810,076,327.70   | 750,737,288.83   | 59,339,038.87   | 7.90%    |
| 偿还债务支付的现金                 | 410,600,000.00   | 303,500,000.00   | 107,100,000.00  | 35.29%   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 93,920,425.98    | 63,576,942.80    | 30,343,483.18   | 47.73%   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 37,827,995.84    | 54,058,057.96    | -16,230,062.12  | -30.02%  |
| 筹资活动现金流出小计                | 542,348,421.82   | 421,135,000.76   | 121,213,421.06  | 28.78%   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | 267,727,905.88   | 329,602,288.07   | -61,874,382.19  | -18.77%  |
| <b>四.汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -600,072.28      | -540,558.03      | -59,514.25      | 11.01%   |
| <b>五.现金及现金等价物净</b>        | -17,590,330.77   | 59,420,514.21    | -77,010,844.98  | -129.60% |

|                |                |                |                |        |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| <b>增加额</b>     |                |                |                |        |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 215,769,977.40 | 156,349,463.19 | 59,420,514.21  | 38.00% |
| 六.期末现金及现金等价物余额 | 198,179,646.63 | 215,769,977.40 | -17,590,330.77 | -8.15% |

**(六) 报告期内基本财务指标**

|             | 指标名称         | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减变动幅度 |
|-------------|--------------|---------|---------|--------|
| <b>盈利能力</b> | 销售毛利率        | 26.47%  | 21.75%  | 4.72%  |
|             | 净利润率         | 11.77%  | 8.61%   | 3.16%  |
|             | 净资产报酬率       | 16.72%  | 10.27%  | 6.45%  |
| <b>营运能力</b> | 存货周转率(年/次)   | 2.92    | 3.67    | -0.75  |
|             | 应付帐款周转率(年/次) | 2.62    | 2.62    | 0      |
|             | 应收帐款周转率(年/次) | 3.60    | 3.26    | 0.34   |
|             | 总资产周转率(年/次)  | 0.67    | 0.61    | 0.06   |
| <b>偿债能力</b> | 流动比率         | 1.03    | 1.18    | -0.15  |
|             | 速动比率         | 0.61    | 0.86    | -0.25  |
|             | 资产负债率        | 52.49%  | 52.97%  | -0.48% |
| <b>发展能力</b> | 销售增长率        | 40.11%  | 19.53%  | 20.58% |
|             | 净资产增长率       | 27.54%  | 7.65%   | 19.89% |
|             | 总资产增长率       | 26.25%  | 28.51%  | -2.26% |

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2022 年 3 月 25 日