

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2022 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”）2022 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

2022 年度,公司实现销售收入 184,617.03 万元，同比下降 10.46%；归属于普通股股东的净利润 14,416.23 万元，同比下降 40.59%。扣除非经常性损益的净利润为 10,045.36 万元，同比下降 57.21%；经营活动产生的现金流净额 40,179.36 万元，同比增长 28.50%。主要财务指标如下：

单位：人民币元

指标名称	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度
归属于公司普通股股东的净利润	144,162,328.07	242,660,282.15	-40.59%
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	43,708,715.71	8,159,105.18	435.70%
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	100,453,612.36	234,501,176.97	-57.21%
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.4400	0.7655	-42.52%
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）	0.30	0.74	-59.46%
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.4407	0.7565	-41.74%
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）	0.31	0.73	-57.53%
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）	8.41%	16.72%	-8.31%

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）	5.86%	16.16%	-10.30%
资产负债率	55.57%	52.49%	3.08%

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	2022年12月31日	2021年12月31日	增减变动额	增减变动比率
流动资产：				
货币资金	311,464,051.08	236,665,646.63	74,798,404.45	31.61%
应收票据	0.00	26,000,000.00	-26,000,000.00	-100.00%
应收账款	515,148,326.65	547,543,645.53	-32,394,329.51	-5.92%
应收款项融资	172,447,884.78	162,305,019.52	10,142,865.26	6.25%
预付款项	2,208,546.26	10,636,505.48	-8,427,959.22	-79.24%
其他应收款	5,742,899.95	2,912,776.57	2,830,123.38	97.16%
存货	720,131,723.18	668,043,828.14	52,087,895.04	7.80%
一年内到期的非流动资产	1,500,911.00	0.00	1,500,911.00	100%
其他流动资产	51,934,240.41	13,987,540.23	37,946,700.18	271.29%
流动资产合计	1,780,584,342.78	1,668,094,962.10	112,489,380.68	6.74%
长期应收款	1,884,569.00	0.00	1,884,569.00	100.00%
其他非流动金融资产	24,700,049.30		24,700,049.30	100.00%
投资性房地产	144,669,652.94	127,442,409.28	17,227,243.66	13.52%
固定资产	1,713,256,570.85	1,322,363,368.66	390,893,202.19	29.56%
在建工程	249,798,292.28	118,859,882.46	130,938,409.82	110.16%
使用权资产	1,001,360.80	0.00	1,001,360.80	100.00%
无形资产	121,317,992.90	63,979,549.59	57,338,443.31	89.62%
商誉	66,926,223.09		66,926,223.09	100.00%
长期待摊费用	103,253,311.37	57,634,043.74	45,619,267.63	79.15%
递延所得税资产	44,130,304.65	21,477,485.70	22,652,818.95	105.47%
其他非流动资产	23,585,753.40	62,743,489.74	-39,157,736.34	-62.41%
非流动资产合计	2,494,524,080.58	1,774,500,229.17	720,023,851.41	40.58%
资产总计	4,275,106,219.82	3,442,595,191.27	832,511,028.55	24.18%

1、货币资金期末余额较期初余额增加74,798,404.45元，增幅31.61%，主要系公司货款回收资金、存入银行保证金增加所致。

2、应收票据期末余额较期初余额减少26,000,000.00元，减幅100.00%，主要系上期

公司应收承兑汇票到期，本期无新增发生所致。

3、应收账款期末余额较期初余额减少 32,394,329.51 元，减幅 5.92%，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10,142,865.26元，增幅6.25%，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减少 8,427,959.22 元，减幅 79.24%，主要系预付货款减少所致。

6、其他应收款期末余额较期初余额增加 2,830,123.38 元，增幅 97.16%，主要系增加出口退税款、客户的质量保证押金等其他款项所致。

7、存货期末余额较期初余额增加 52,087,895.04 元，增幅 7.80%，主要系主要系本期非同合并宇瞳玖洲使得存货增加所致。

8、一年内到期的非流动资产期末余额较期初余额增加 1,500,911.00 元，增幅 100.00%，主要系宇瞳玖洲增加售后回租保证金所致。

9、其他流动资产期末余额较期初余额增加 37,946,700.18 元，增幅 271.29%，主要系本期定期存单及利息和预缴企业所得税增加所致。

10、长期应收款期末余额较期初余额增加1,884,569.00元，增幅100.00%，主要系宇瞳玖洲售后回租保证金增加所致。

11、其他非流动金融资产系本公司对中科皓烨（东莞）材料科技有限责任公司投资。

项目	2022.12.31	2021.12.31
权益工具投资	24,700,049.30	
其中：投资成本	10,000,000.00	
公允价值变动	14,700,049.30	
合计	24,700,049.30	

12、投资性房地产期末余额较期初余额增加17,227,243.66元、增幅13.52%，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。

13、固定资产期末余额较期初余额增加 390,893,202.19 元，增幅 29.56%，主要系本期上饶产业园部分厂房转固和购置机器设备增加所致。

14、在建工程期末余额较期初余额增加 130,938,409.82 元，增幅 110.16%，主要系上饶宇瞳光电科技有限公司新增年产 5,140 万只精密光学镜头生产项目和江西宇瞳教育科技有限公司新增中等职业技术学校项目所致。

15、无形资产期末净值较期初净值增加 57,338,443.31 元，增幅 89.62%，主要系江西宇瞳教育科技发展有限公司、上饶宇瞳光电科技有限公司土地使用权增加所致。

16、商誉 66,926,223.09 元系公司 2022 年对东莞市宇瞳玖洲光学有限公司实施非同一控制下企业合并时，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所致。

17、公司 2022 年 12 月 31 日长期待摊费用余额为 103,253,311.37 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		1,226,910.22	80,453.14	1,146,457.08	
模具	57,634,043.74	85,066,450.86	39,165,051.41	282,131.82	103,253,311.37
合计	57,634,043.74	86,293,361.08	39,245,504.55	1,428,588.90	103,253,311.37

18、公司 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产余额为 44,130,304.65 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	38,867,013.25	5,921,637.67	26,338,206.21	4,281,939.96
应收款项融资公允价值变动	1,147,235.24	172,631.41	1,048,297.58	157,687.72
股份支付	32,159,532.17	5,633,256.33	91,069,604.21	15,989,364.95
内部交易未实现利润			1,170,025.82	229,794.92
递延收益	1,229,583.13	184,437.47		
可弥补亏损	203,896,379.07	32,218,341.77	3,274,792.58	818,698.15
合计	277,299,742.86	44,130,304.65	122,900,926.40	21,477,485.70

递延所得税资产期末余额较期初余额增加 22,652,818.95 元，增幅 105.47%，主要系本期因可弥补亏损确认递延所得税资产增加所致。

19、其他非流动资产期末余额 23,585,753.40 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	21,388,232.44		21,388,232.44	49,624,792.66		49,624,792.66
预付模具款	1,833,133.58		1,833,133.58	11,685,874.49		11,685,874.49
预付软件款	217,800.00		217,800.00	951,731.94		951,731.94
预付工程款	146,587.38		146,587.38	481,090.65		481,090.65
合计	23,585,753.40		23,585,753.40	62,743,489.74		62,743,489.74

(二) 报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	增减变动额	增减变动比率
流动负债：				
短期借款	929,164,447.58	492,237,052.30	436,927,395.28	88.76%
应付票据	125,113,647.21	176,926,402.08	-51,812,754.87	-29.28%
应付账款	536,805,696.95	619,306,922.21	-82,501,225.26	-13.32%
合同负债	7,808,162.78	1,646,462.54	6,161,700.24	374.24%
应付职工薪酬	43,893,199.54	38,548,487.61	5,344,711.93	13.86%
应交税费	9,127,475.60	1,405,604.16	7,721,871.44	549.36%
其他应付款	154,959,744.17	158,403,688.63	-3,443,944.46	-2.17%
一年内到期的非流动负债	70,007,058.38	137,600,000.00	-67,592,941.62	-49.12%
其他流动负债	757,936.44	475,460.40	282,476.04	59.41%
流动负债合计	1,877,637,368.65	1,626,550,079.93	251,087,288.72	15.44%
长期借款	430,686,124.00	140,000,000.00	290,686,124.00	207.63%
租赁负债	567,491.70	0.00	567,491.70	100.00%
长期应付款	1,884,668.14	0.00	1,884,668.14	100.00%
递延收益	43,696,937.57	40,359,517.30	3,337,420.27	8.27%
递延所得税负债	21,318,743.53	0.00	21,318,743.53	100.00%
非流动负债合计	498,153,964.94	180,359,517.30	317,794,447.64	176.20%
负债合计	2,375,791,333.59	1,806,909,597.23	568,881,736.36	31.48%

1、短期借款期末余额较期初余额增加 436,927,395.28 元，增幅 88.76%，主要系本期借款增加所致。

2、应付票据期末余额较期初余额减少 51,812,754.87 元，减幅 29.28%，主要系公司期末以银行承兑汇票结算减少所致。

3、应付账款期末余额较期初余额减少 82,501,225.26 元，减幅 13.32%，主要系公司本期应付供应商款项减少所致。

4、合同负债期末余额较期初余额增加 6,161,700.24 元，增幅 374.24%，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 5,344,711.93 元，增幅 13.86%，主要系公司本期合并增加宇瞳玖洲所致。

6、应交税费期末余额较期初余额增加 7,721,871.44 元，增幅 549.36%，主要系公司期末应交房产税、企业所得税及增值税余额增加所致。

7、其他应付款期末余额较期初余额减少 3,443,944.46 元，减幅 2.17%，主要系公司本期限限制性股票回购义务减少所致。

8、一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 67,592,941.62 元，减幅 49.12%，主要系公司一年内到期的长期借款减少所致。

9、其他流动负债期末余额较期初余额增加 282,476.04，增幅 59.41%，分类明细列示如下：

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款应计利息	605,458.90	372,154.17
待转销项税	152,477.54	103,306.23
合计	757,936.44	475,460.40

10、长期借款期末余额较期初余额增加 290,686,124.00 元，增幅 207.63%，主要系本期长期银行借款增加所致。

11、租赁负债期末余额较期初余额增加 567,491.70 元，增幅 100.00%，主要系本期合并增加宇瞳玖洲所致，明细列示如下：

单位：人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付租赁款	1,091,615.22	
减：未确认融资费用	88,493.12	
减：一年内到期的租赁负债	435,630.40	
合计	567,491.70	

12、长期应付款期末余额较期初余额增加 1,884,668.14 元，增幅 100.00%，主要系本期合并增加宇瞳玖洲所致，明细列示如下：

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	7,172,965.00	
减：未确认融资费用	130,744.88	
减：一年内到期部分	5,157,551.98	
合计	1,884,668.14	

13、公司 2022 年 12 月 31 日递延收益余额为 43,696,937.57 元，较期初余额增加 3,337,420.27 元，增幅 8.27%，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	121,054.98		44,020.14		77,034.84	与资产相关
2015 年机器换人应用项目资助	612,716.09		162,663.90		450,052.19	与资产相关
2016 年机器换人应用项目资助	2,131,612.80		510,960.21		1,620,652.59	与资产相关
自动化智能化改造项目财政资助	3,326,250.48	1,089,200.00	579,350.19		3,836,100.29	与资产相关
2020 年东莞市技术改造项目	2,525,431.67	1,149,072.84	365,315.00		3,309,189.51	与资产相关
2021 年专项技术改造资金	4,450,539.07	424,140.00	476,895.73		4,397,783.34	与资产相关
2022 年专项技术改造资金		5,783,800.00	466,435.48		5,317,364.52	与资产相关
上饶宇瞳技改及贴息补助	23,987,291.97		1,692,499.92		22,294,792.05	与资产相关
长安镇加快产业转型升级专项资金（技改项目）	1,315,731.36		154,740.00		1,160,991.36	与资产相关
传统产业优化升级专项资金补助	1,888,888.88		666,666.72		1,222,222.16	与资产相关
其他与收益相关的政府补助		90,000.00	79,245.28		10,754.72	与收益相关
合计	40,359,517.30	8,536,212.84	5,198,792.57		43,696,937.57	

14、递延所得税负债期末余额 21,318,743.53 元，主要系固定资产加计扣除确认递延所得税负债所致。

（三）报告期股东权益情况

单位：人民币元

所有者权益（或股东权益）：	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减变动额	增减变动比率
实收资本（或	338,380,666.00	224,762,444.00	113,618,222.00	50.55%

股本)				
资本公积	920,316,807.45	971,030,611.45	-50,713,804.00	-5.22%
减：库存股	154,861,369.89	157,208,619.85	-2,347,249.96	-1.49%
其他综合收益	-860,182.67	-890,609.86	30,427.19	-3.42%
盈余公积	76,096,530.34	62,672,977.59	13,423,552.75	21.42%
未分配利润	621,180,527.23	535,318,790.71	85,861,736.52	16.04%
归属于母公司 所有者权益（或股 东权益）合计	1,800,252,978.46	1,635,685,594.04	164,567,384.42	10.06%
少数股东权益	99,061,907.77		99,061,907.77	100.00%
所有者权益（或 股东权益）合计	1,899,314,886.23	1,635,685,594.04	263,629,292.19	16.12%
负债和所有者权益 （或股东权益） 总计	4,275,106,219.82	3,442,595,191.27	832,511,028.55	24.18%

1、股本期末余额较期初增加 113,618,222.00 元,增幅为 50.55%,主要系公司进行股权激励发行新股及资本公积转股所致,列示如下:

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,762,444.00	1,570,000.00		112,315,972.00	-267,750.00	113,618,222.00	338,380,666.00
合计	224,762,444.00	1,570,000.00		112,315,972.00	-267,750.00	113,618,222.00	338,380,666.00

2、资本公积的股本溢价本期增加数系公司本期向特定对象非公开发行A股普通股,及采用定向发行A股普通股的方式授予股权激励对象人民币限制性股票所形成的股本溢价;其他资本公积本期增加数系公司本期发行限制性股票所确认的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	921,162,838.35	33,973,697.40	115,060,702.00	840,075,833.75
其他资本公积	49,867,773.10	30,373,200.60		80,240,973.70
合计	971,030,611.45	64,346,898.00	115,060,702.00	920,316,807.45

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,本期减少系本期部分限制性股票解禁不再负有回购义务,以及公司回购注销部分限制性股票调整库存股所形成。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
库存股	157,208,619.85	20,185,793.80	22,533,043.76	154,861,369.89
合计	157,208,619.85	20,185,793.80	22,533,043.76	154,861,369.89

4、盈余公积期末余额较期初增加13,423,552.75元，增幅为21.42%，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	535,318,790.71	374,369,895.67
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	535,318,790.71	374,369,895.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,162,328.07	242,660,282.15
减：提取法定盈余公积	13,423,552.75	18,710,743.91
应付普通股股利	44,877,038.80	63,000,643.20
期末未分配利润	621,180,527.23	535,318,790.71

（四）报告期损益情况

单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度	增减变动额	增减变动比率
一、营业总收入	1,846,170,347.53	2,061,738,934.34	-215,568,586.81	-10.46%
其中：营业收入	1,846,170,347.53	2,061,738,934.34	-215,568,586.81	-10.46%
二、营业总成本	1,723,185,254.00	1,789,387,396.25	-66,202,142.25	-3.70%
其中：营业成本	1,392,383,400.77	1,515,981,893.64	-123,598,492.87	-8.15%
税金及附加	9,489,425.02	8,668,764.47	820,660.55	9.47%
销售费用	37,264,623.90	26,297,972.57	10,966,628.48	41.70%
管理费用	119,039,970.78	82,085,424.53	36,954,546.25	45.02%
研发费用	133,307,360.33	133,631,300.38	-323,940.05	-0.24%
财务费用	31,700,473.20	22,722,040.66	8,978,432.54	39.51%
其中：利息费用	37,614,589.64	22,138,688.00	15,475,901.64	69.90%
利息收入	4,299,738.65	1,040,849.79	3,258,888.86	313.10%
加：其他收益	18,580,005.84	9,828,861.64	8,751,144.20	89.04%
投资收益（损失以“-”号填列）	-425,108.02	-424,000.00	-1,108.02	0.26%
以摊余	-428,663.95	-424,000.00	-4,663.95	1.10%

成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,700,049.30		14,700,049.30	100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,600,065.47	-615,226.97	3,215,292.44	-522.62%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,642,828.70	-7,463,267.33	-4,179,561.37	56.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,744,249.46	2,953,635.19	-1,209,385.73	-40.95%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,541,526.88	276,631,540.62	-128,090,013.74	-46.30%
加：营业外收入	219,707.35	884,582.03	-664,874.68	-75.16%
减：营业外支出	6,251,258.20	4,575,004.08	1,676,254.12	36.64%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	142,509,976.03	272,941,118.57	-130,431,142.54	-47.79%
减：所得税费用	-8,186,633.28	30,280,836.42	-38,467,469.70	-127.04%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	150,696,609.31	242,660,282.15	-91,963,672.84	-37.90%
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	150,696,609.31	242,660,282.15	-91,963,672.84	-37.90%
（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）	144,162,328.07	242,660,282.15	-98,497,954.08	-40.59%
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,534,281.24		6,534,281.24	100.00%
六、其他综合收益的税后净额	48,168.79	-197,151.61	245,320.40	-124.43%
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30,427.19	-197,151.61	227,578.80	-115.43%
（二）将重分类进损益的其他综合收益	30,427.19	-197,151.61	227,578.80	-115.43%
7.其他	30,427.19	-197,151.61	227,578.80	-115.43%
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	17,741.60		17,741.60	100.00%
七、综合收益总额	150,744,778.10	242,463,130.54	-91,718,352.44	-37.83%
归属于母公司所有者	144,192,755.26	242,463,130.54	-98,270,375.28	-40.53%

的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额	6,552,022.84		6,552,022.84	100.00%
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.44	0.77	-0.33	-42.83%
（二）稀释每股收益（元/股）	0.44	0.74	-0.30	-40.22%

1、税金及附加本期发生额较上期发生额增加 820,660.55 元，增幅 9.47%，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	1,315,725.68	636,724.98
教育费附加	103,437.76	414,618.47
地方教育附加	68,959.51	276,412.29
土地使用税	676,716.56	694,316.00
房产税	5,600,538.94	4,649,893.73
印花税	1,711,566.57	1,984,619.00
其他	12,480.00	12,180.00
合计	9,489,425.02	8,668,764.47

2、销售费用本期发生额较上期发生额增加 10,966,828.48 元，增幅 41.70%，主要系公司职工薪酬、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	14,768,193.05	11,553,043.35
广告与展览费	970,046.04	1,903,307.54
股份支付	7,138,079.94	2,923,401.46
其他	14,388,304.87	9,918,220.22
合计	37,264,623.90	26,297,972.57

3、管理费用本期发生额较上期发生额增加 36,954,546.25 元，增幅 45.02%，主要系公司本期职工薪酬、折旧摊销、中介机构咨询费及股份支付费用增加所致。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	28,646,042.30	21,783,311.74
折旧及摊销	28,337,242.27	16,474,060.33
股份支付	19,681,236.64	8,092,500.60
中介机构费	11,410,643.05	6,036,140.43
办公费	8,403,650.46	5,835,871.87
业务招待费	8,135,355.43	7,029,520.74
保安保洁	4,127,663.82	3,637,468.53
差旅费	1,232,593.12	974,068.61
其他	9,065,543.69	12,222,481.68
合计	119,039,970.78	82,085,424.53

4、研发费用本期发生额较上期发生额基本持平，略有减少，减幅 0.24%，但研发明细有较大变动，材料费、技术开发费等大幅减少，职工薪酬、折旧及摊销、股份支付等大幅增加。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	34,406,386.56	51,448,339.25
职工薪酬	50,038,711.77	41,137,495.89
水电费	3,737,224.93	3,397,940.09
设计费用	2,137,261.52	919,749.83
折旧及摊销	22,373,868.03	17,275,843.47
股份支付	13,708,407.64	7,074,376.74
技术开发费	3,368,084.99	6,984,017.57
其他	3,537,414.89	5,393,537.54
合计	133,307,360.33	133,631,300.38

5、财务费用报告期内比上期增加 8,978,432.54 元，增幅 39.51%，主要系公司 2022 年银行贷款大幅增加，贷款利息增加所致。明细列示如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	37,614,589.64	22,138,688.00
其中：租赁负债利息支出	224,834.73	
减：利息收入	4,299,738.65	1,040,849.79
汇兑损益	-3,081,272.34	1,102,977.72
其他	1,466,894.55	521,224.73
合计	31,700,473.20	22,722,040.66

6、其他收益本期发生额较上期发生额增加 8,751,144.20 元，增幅 89.04%，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
宇瞳光学产业园建设补助	2,359,166.64	1,803,611.04	与资产相关
自动化智能化改造项目财政资助	528,924.26	478,498.32	与资产相关
“机器人”项目资金补助	717,644.25	717,644.13	与资产相关
技术改造项目资金补助	1,445,611.00	784,992.10	与资产相关
职工培训补助	956,750.00	602,600.00	与收益相关
稳岗补贴	2,933,159.38	885,790.18	与收益相关
高新企业奖励	657,125.00	750,000.00	与收益相关
政府质量奖	5,910,000.00	1,000,000.00	与收益相关
“倍增计划”补助项目	1,838,200.00		与收益相关
市场开拓扶持资金	203,484.00	1,151,700.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	1,029,941.31	1,654,025.87	与收益相关
合计	18,580,005.84	9,828,861.64	

7、投资收益明细列示如下：

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	3,555.93	
金融资产终止确认损益	-428,663.95	-424,000.00
合计	-425,108.02	-424,000.00

8、公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加 14,700,049.30 元,主要系本期投资中科皓焯 1,000 万元公允价值变动所致。

9、信用减值损失本期发生额较上期发生额减少 3,215,292.44 元，减幅 522.62%，主要系公司本期计提的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
应收账款坏账损失	2,657,207.81	-2,375,464.92
其他应收款坏账损失	-42,377.60	6,165.99
应收款项融资坏账损失	-14,764.74	
合计	2,600,065.47	-615,226.97

10、资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 4,179,561.37 元，增幅 56.00%，主要系公司本期合并增加宇瞳玖洲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	-11,642,828.70	-7,463,267.33
合计	-11,642,828.70	-7,463,267.33

11、资产处置收益本期发生额较上期发生额减少 1,209,385.73 元，减幅 40.95%，主要系本期非流动资产处置利得减少所致。

12、营业外收入本期发生额较上期发生额减少 664,874.68 元，减幅 75.16%，主要系公司本期收到与日常活动无关的收入减少所致。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			
其他	219,707.35	884,582.03	219,707.35
合计	219,707.35	884,582.03	219,707.35

13、营业外支出本期发生额较上期发生额增加 1,676,254.12 元，增幅 36.64%，主要系公司本期非流动资产报废损失增加所致，明细列示如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失	4,785,496.98	2,177,683.90	4,785,496.98

捐赠支出	1,068,199.25	1,024,000.00	1,068,199.25
赞助费	236,465.61	797,760.02	236,465.61
其他	161,096.36	575,560.16	161,096.36
合计	6,251,258.20	4,575,004.08	6,251,258.20

14、所得税费用本期发生额较上期发生额减少 38,467,150.41 元，减幅 127.03%，主要系本期利润总额降低以及公司享受 2022 年第四季度固定资产加计扣除税收优惠政策所致。明细列示如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,465,852.29	37,735,581.07
递延所得税费用	-9,652,485.57	-7,454,744.65
合计	-8,186,633.28	30,280,836.42

（五）报告期内现金流量变化情况

单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度	增减变动额	增减变动比率
一.经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,649,660,661.98	1,771,846,322.69	-122,185,660.71	-6.90%
收到的税费返还	11,819,380.62	9,296,124.05	2,523,256.57	27.14%
收到其他与经营活动有关的现金	32,012,286.72	17,656,874.51	14,355,412.21	81.30%
经营活动现金流入小计	1,693,492,329.32	1,798,799,321.25	-105,306,991.93	-5.85%
购买商品、接受劳务支付的现金	956,264,235.90	1,120,580,620.68	-164,316,384.78	-14.66%
支付给职工以及为职工支付的现金	236,241,278.51	223,869,686.03	12,371,592.48	5.53%
支付的各项税费	39,863,866.78	65,767,464.12	-25,903,597.34	-39.39%
支付其他与经营活动有关的现金	59,329,330.17	75,904,899.80	-16,575,569.63	-21.84%
经营活动现金流出小计	1,291,698,711.36	1,486,122,670.63	-194,423,959.27	-13.08%
经营活动产生的现金流量净额	401,793,617.96	312,676,650.62	89,116,967.34	28.50%
二.投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,286,746.81	1,099,239.14	187,507.67	17.06%
收到其他与投资活动有关的现金	100,000.00		100,000.00	100.00%
投资活动现金流入小计	1,386,746.81	1,099,239.14	287,507.67	26.16%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	776,889,719.27	593,494,054.13	183,395,665.14	30.90%

投资支付的现金	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	86,739,368.50		86,739,368.50	100.00%
支付其他与投资活动有关的现金	20,000.00	5,000,000.00	-4,980,000.00	-99.60%
投资活动现金流出小计	873,649,087.77	598,494,054.13	275,155,033.64	45.97%
投资活动产生的现金流量净额	-872,262,340.96	-597,394,814.99	-274,867,525.97	46.01%
三.筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	16,031,620.00	244,138,966.26	-228,107,346.26	-93.43%
取得借款收到的现金	1,264,161,573.64	552,770,694.44	711,390,879.20	128.70%
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	13,166,667.00	11,833,333.00	89.87%
筹资活动现金流入小计	1,305,193,193.64	810,076,327.70	495,116,865.94	61.12%
偿还债务支付的现金	615,850,000.00	410,600,000.00	205,250,000.00	49.99%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,542,878.48	93,920,425.98	-10,377,547.50	-11.05%
支付其他与筹资活动有关的现金	66,861,805.11	37,827,995.84	29,033,809.27	76.75%
筹资活动现金流出小计	766,254,683.59	542,348,421.82	223,906,261.77	41.28%
筹资活动产生的现金流量净额	538,938,510.05	267,727,905.88	271,210,604.17	101.30%
四.汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,471,955.43	-600,072.28	2,072,027.71	-345.30%
五.现金及现金等价物净增加额	-19,175,224.86	-17,590,330.77	-1,584,894.09	9.01%
加: 期初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.期末现金及现金等价物余额	179,004,421.77	198,179,646.63	-19,175,224.86	-9.68%

(六) 报告期内基本财务指标

	指标名称	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度
盈利能力	销售毛利率	24.58%	26.47%	-1.89%
	净利润率	8.16%	11.77%	-3.61%
	净资产报酬率	8.41%	16.72%	-8.31%
营运能力	存货周转率(年/次)	2.01	2.92	-0.91
	应付帐款周转率(年/次)	2.41	2.62	-0.21
	应收帐款周转率(年/次)	3.47	3.60	-0.13
	总资产周转率(年/次)	0.48	0.67	-0.19
偿债能力	流动比率	0.95	1.03	-0.08
	速动比率	0.56	0.61	-0.05
	资产负债率	55.57%	52.49%	3.08%
发展能力	销售增长率	-10.46%	40.11%	-50.57%
	净资产增长率	16.12%	27.54%	-11.42%
	总资产增长率	24.18%	26.25%	-2.07%

东莞市宇瞳光学科技股份有限公司

2023 年 4 月 20 日