



湖北五方光电股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人廖彬斌、主管会计工作负责人杨良成及会计机构负责人(会计主管人员)范琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，详细阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	16
第五节 环境和社会责任	18
第六节 重要事项	19
第七节 股份变动及股东情况	23
第八节 优先股相关情况	28
第九节 债券相关情况	29
第十节 财务报告	30

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签字的2021年半年度报告文本原件；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 以上文件的备置地点：公司证券事务部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
五方光电、本公司、公司	指	湖北五方光电股份有限公司
五方材料	指	苏州五方光电材料有限公司
五方创投	指	湖北五方创新投资有限公司
五方晶体	指	湖北五方晶体有限公司
五方群兴	指	荆州市五方群兴光电技术服务中心（有限合伙）
厦门汇桥	指	厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）
欧菲光	指	欧菲光集团股份有限公司（002456.SZ）及下属公司
舜宇光学科技	指	舜宇光学科技（集团）有限公司（02382.HK）及下属公司
丘钛科技	指	昆山丘钛微电子科技有限公司，即港股上市公司丘钛科技（01478.HK）下属公司
信利光电	指	信利光电股份有限公司
立景	指	广州立景创新科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	五方光电	股票代码	002962
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北五方光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	五方光电		
公司的外文名称（如有）	HUBEI W-OLF PHOTOELECTRIC TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	W-OLF TECH		
公司的法定代表人	廖彬斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程涌	肖小红
联系地址	荆州市深圳大道 55 号	荆州市深圳大道 55 号
电话	0716-8800323	0716-8800323
传真	0716-8800055	0716-8800055
电子信箱	cy@w-olf.com	david.luo@w-olf.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	250,698,878.89	254,031,243.17	-1.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,103,692.54	70,679,997.32	-39.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,418,690.36	51,032,558.37	-28.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,335,929.34	131,069,411.88	-66.94%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.29	-48.28%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.29	-48.28%
加权平均净资产收益率	2.46%	4.24%	-1.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,925,472,578.20	2,006,726,116.65	-4.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,731,600,267.75	1,731,926,739.44	-0.02%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	269,733.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,605,923.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,904.99	

减：所得税影响额	1,180,547.00	
少数股东权益影响额（税后）	1,202.18	
合计	6,685,002.18	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2021年上半年，一方面由于疫情持续反复，全球消费市场需求疲软；另一方面由于中美贸易摩擦及疫情等因素导致的芯片短缺，国内智能手机市场出货放缓，成熟产品价格下降，给公司发展带来较大挑战。公司根据经营战略规划，在挑战中谋取发展，加强市场开拓及产品在智能汽车、AR/VR等新领域应用场景推进、丰富产品梯队和结构，持续强化研发，推进新工艺、新产品开发，推行降本增效，并持续完善内部管理，提升公司经营效率，以应对日益激烈的竞争环境。报告期内，公司实现营业收入25,069.89万元，较上年同期下降1.31%；实现归属于上市公司股东的净利润4,310.37万元，较上年同期下降39.02%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润3,641.87万元，较上年同期下降28.64%。

1、加强市场开拓，克服严峻市场形势

受海外新一轮疫情爆发、中美贸易摩擦持续及芯片供应紧张等因素影响，国内智能手机品牌出货不及预期，与此同时，受国外疫情影响，公司海外新业务拓展项目受阻进度放缓，公司业务受到较大影响。面临挑战，公司持续通过提升效率、优化质量、强化技术等举措，提升客户满意度、市场认可度，加强与现有客户的深度合作，并不断加大新客户、新市场开拓力度，确保公司市场份额，报告期内，公司实现产品销量约5亿片，较上年同期较大增长，市占率持续提升。

此外，由于海外疫情持续反复，公司紧抓海外客户产能分布调整机遇，与海外客户保持紧密沟通，并不断加强产品制程控制与质量管控，进一步深化与现有重要客户的合作关系，公司海外业务稳定增长，实现销售收入3,683.58万元，较上年同期增加10.91%。

2、优化产品结构，增强盈利能力

由于智能手机出货量不及预期及智能手机市场竞争格局调整，进而向上游摄像头模组及光学元器件行业传导，导致部分型号产品竞争加剧，同时，随着成熟型号上产线良率不断攀升，和下游客户成本压力影响，导致相关产品价格有一定降幅。公司积极应对市场环境带来的挑战，加大树脂滤光片和生物识别滤光片等较高附加值产品的市场开拓力度，优化产品结构，并持续进行生产工艺技术优化，提升产品品质和生产效率，保障公司的整体盈利水平。报告期内，树脂滤光片实现销售收入3,106.26万元，较上年同期增加35.32%；生物识别滤光片实现销售收入637.12万元，较上年同期增加85.19%。

3、持续加强研发投入，增强市场竞争力

未来智能手机市场5G、生物识别、光学升级等创新技术应用趋势不会改变，同时，AR/VR、车载、安防等应用领域将迎来发展机遇，公司始终坚持技术创新与行业发展趋势相结合，深入客户与行业需求，围绕现有产品进行技术工艺优化和开发，同时，持续推动3D结构光、cover glass、晶圆镀膜等新产品的研发和技术工艺开发，促进公司核心竞争力不断提升。报告期内，公司持续加大研发投入，研发投入金额为1,885.33万元，较上年同期增加29.01%；新增专利14项，公司累计已拥有113项专利，其中发明专利17项，实用新型96项。

4、推行降本增效，提升运营效率

报告期内，公司围绕经营目标，深入开展挖掘降本增效措施，通过技术工艺优化、智能化和自动化生产改造、人力资源配置优化、导入新物料等措施，加强精细化生产管理，不断提高运营效率，降低生产成本；同时，加强预算管理，控制管理费用成本，提升公司盈利能力。

5、持续完善内部管理，促进管理水平提升

报告期内，公司加快推动内部管理优化，一方面，加快推动信息化管理平台的导入和优化，持续优化升级ERP系统、OA系统，同时，加快推动MES系统的导入，借助信息化系统的升级和导入，推动公司精细化生产和经营管理，降低管理成本；另一方面，不断创新和完善内部管理流程体系，提高各项流程制度管理的合理性和有效性，促进整体管理水平的提升，为公司持续发展夯实基础。

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争优势是技术研发优势和快速响应协同管理优势，一方面，公司重视研发与创新，形成了精密光学镀膜技术、清洗技术、丝印技术、激光切割技术和组立技术等一系列核心技术，截至2021年6月30日，公司拥有113项专利，其中发明专利17项，实用新型96项；另一方面，公司具有丰富的生产经验，形成了高效的生产流程和灵活的协调机制，能够快速响应直接客户的需求，具有较高的客户满意度。

1、技术研发优势

公司镀膜技术先进、工艺成熟，镀膜设备精度高，产品质量稳定。公司拥有完善的研发体系，在产品开发和生产设备优化过程中，公司通过与供应商、客户之间形成的联动开发机制，及时把握市场动态和客户具体需求，一方面灵活有效的满足客户个性化需求，另一方面不断提高生产效率、优化产品质量。公司高效的研发体系使得公司具备较强的竞争优势。

2、快速响应优势

手机行业竞争日趋激烈，加快手机新品的上市速度成为手机厂商应对市场竞争的重要手段。手机摄像头模组及其中的滤光片作为手机的非标准定制部件，其生产及研发需要与整机开发同步。手机摄像头作为智能手机的重要卖点，摄像头模组开发速度、滤光片产品设计到量产的周期、及时交货和快速响应成为影响整机开发速度的关键因素之一。

公司经过多年生产经验的积累，形成了符合行业与自身特点的生产流程以及内外部协调配合机制，能够与客户同步设计并对市场需求进行快速反应。此外公司针对客户“多批次、小批量”的采购需求，能够灵活、系统地协调和组织生产，满足下游客户要求，使得公司能够对市场的变化作出及时高效的反应。

3、稳定的客户资源优势

经过多年经营，公司与国内主要摄像头模组厂商保持了紧密的合作关系，如舜宇光学科技、丘钛科技、欧菲光、信利光电、立景等，上述客户对供应商的遴选、认证极为严格，需要全面考察供应商的产品质量、市场信誉、供应能力、财务状况、产品价格和社会责任等情况。

4、完善的质量保证体系

公司建立了一套科学、系统、有效的质量控制体系，产品的质量水平和稳定性得到客户的广泛认可。公司已通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系认证和IATF 16949质量管理体系认证。

5、人才和管理优势

经过多年的生产实践与技术攻关，公司已熟练掌握主要产品的生产工艺与流程，培养了一支精干的研发技术团队，公司具备丰富的行业经验，具备完善的生产、管理体系，已形成各职能部门权责明确、相互制衡的内部管理机制。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	250,698,878.89	254,031,243.17	-1.31%	
营业成本	175,326,609.55	165,522,272.39	5.92%	
销售费用	5,919,146.54	6,833,744.41	-13.38%	
管理费用	29,617,393.83	18,296,545.57	61.87%	主要系计提股份支付费用所致
财务费用	-15,406,222.53	-8,982,064.78	-71.52%	主要系利息收入增加所致
所得税费用	5,433,153.06	10,315,084.07	-47.33%	主要系利润总额下降所致
研发投入	18,853,349.24	14,613,391.99	29.01%	

经营活动产生的现金流量净额	43,335,929.34	131,069,411.88	-66.94%	主要系应收账款回款及取得政府补助减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-119,003,945.72	56,566,694.02	-310.38%	主要系支付土地及厂房款、上年理财赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-49,642,940.32	-37,772,725.46	-31.43%	主要系派发现金红利增加所致
现金及现金等价物净增加额	-125,724,528.97	149,996,240.15	-183.82%	主要系支付土地及厂房款、应收账款回款减少、上年理财赎回所致
其他收益	7,605,923.17	20,881,972.64	-63.58%	主要系取得政府补助减少所致
信用减值损失	4,427,884.60	2,468,306.76	79.39%	主要系其他应收账款减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	250,698,878.89	100%	254,031,243.17	100%	-1.31%
分行业					
光学光电子行业	250,698,878.89	100.00%	254,031,243.17	100.00%	-1.31%
分产品					
红外截止滤光片	241,403,443.76	96.29%	249,251,040.45	98.12%	-3.15%
生物识别滤光片	6,371,152.29	2.54%	3,440,248.63	1.35%	85.19%
其他	2,924,282.84	1.17%	1,339,954.09	0.53%	118.24%
分地区					
境内	213,863,124.36	85.31%	220,817,979.81	86.93%	-3.15%
境外	36,835,754.53	14.69%	33,213,263.36	13.07%	10.91%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
光学光电子行业	250,698,878.89	175,326,609.55	30.06%	-1.31%	5.92%	-4.78%
分产品						
红外截止滤光片	241,403,443.76	171,420,159.16	28.99%	-3.15%	5.16%	-5.61%
分地区						

境内	213,863,124.36	159,849,279.77	25.26%	-3.15%	5.85%	-6.35%
境外	36,835,754.53	15,477,329.78	57.98%	10.91%	6.68%	1.66%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

生物识别滤光片收入较上年同期增加 85.19%，主要系生物识别滤光片订单增加所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	750,847.79	1.57%	主要系存货跌价准备	否
其他收益	7,605,923.17	15.93%	主要系政府补助	否
信用减值损失	4,427,884.60	9.28%	主要系应收账款坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	962,082,429.60	49.97%	1,088,096,971.71	54.22%	-4.25%	主要系现金分红、支付土地厂房款致货币资金减少
应收账款	132,690,267.63	6.89%	198,190,057.07	9.88%	-2.99%	主要系本报告期第二季度主营收入较上年第四季度减少所致
存货	48,293,036.01	2.51%	56,999,928.63	2.84%	-0.33%	主要系本报告期末在产品较上年末减少所致
长期股权投资	14,350,000.00	0.75%	8,000,000.00	0.40%	0.35%	主要系投资厦门汇桥第二期所致
固定资产	514,005,482.61	26.70%	410,733,526.50	20.47%	6.23%	主要系安装调试设备验收转固及购买厂房所致
在建工程	6,670,967.08	0.35%	49,697,920.69	2.48%	-2.13%	主要系安装调试设备验收转固所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	16,682,412.36	应付票据保证金
应收票据	35,858,987.38	应收票据质押
合 计	52,541,399.74	-

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
114,923,945.72	47,418,374.47	142.36%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
五方晶体-光学蓝玻璃和微棱镜冷加工项目	自建	是	光学光电子行业	4,266,132.70	19,990,860.84	自有资金	49.98%		-			
五方材料-蓝玻璃红外截止滤光片及生物识别滤光片生产扩建项目	自建	是	光学光电子行业	93,086,068.62	110,130,434.12	募集资金和自有资金	55.07%		-			
五方光电-蓝玻璃红外截止滤光片及生物识别滤光片生产中心建设项目	自建	是	光学光电子行业	7,707,139.56	203,176,664.71	募集资金	60.11%		-			

研发中心项目	自建	是	光学光 电子行 业	5,421,448. 83	19,865,731. 33	募集资 金	20.64%			-		
合计	--	--	--	110,480,7 89.71	353,163,691 .00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州五方光电材料有限公司	子公司	光电子元器件、电子元器件的研发、生产、销售及相关的技术服务	55,000,000.00	287,365,954.23	141,757,897.66	47,768,379.30	8,646,774.88	7,608,336.62

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明：无

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济环境波动的风险

由于海外疫情持续反复，宏观经济环境尚存在较大不确定性，持续对全球供应链、工业生产、终端消费需求施加负面影响；同时，中美贸易摩擦局势依然严峻，给宏观经济环境带来波动风险，进而给行业及公司发展带来不确定性风险。针对此风险，公司将毫不松懈地持续做好疫情防控工作，严格执行各项防疫措施，并密切关注疫情形势及国内外宏观经济环境变化，根据相关情况变化及时调整经营策略，积极应对风险。

2、市场竞争加剧风险

近年来，国内智能手机品牌的强势崛起，国内智能手机产业链相关企业的营收规模普遍显著增长，同时相关企业普遍加大设备和研发投入、增加产能，造成市场竞争加剧。若未来不断有竞争对手突破技术、资金等壁垒，进入该行业，将导致市场竞争进一步加剧，行业利润水平下滑。虽然公司拥有多年的技术积累和稳定的客户资源，但如果公司未能有效应对不断加剧的市场竞争，不能保持在技术研发、产品品质、客户资源和生产规模等方面的竞争优势，将会对公司的经营业绩产生不利影响。针对此风险，公司一方面将通过加大市场开拓力度，提升产品品质和客户服务水平；另一方面，通过持续加大研发投入，推动技术创新，不断增强公司核心竞争力，以此保证公司在激烈的市场竞争环境下保持竞争优势。

3、产品和客户较为集中的风险

公司绝大部分收入和利润源自主要产品红外截止滤光片和生物识别滤光片，该产品主要用于智能手机摄像头模组，尽管摄像头模组是智能手机不可或缺的元器件，但如果因为技术变革等原因导致红外截止滤光片在智能手机领域的应用被替代，将对公司的经营业绩产生不利影响。

报告期内，公司客户集中度较高，这主要是公司产品红外截止滤光片的下游摄像头模组行业较为集中造成的。如果部分主要客户因行业洗牌或其他原因出现生产停滞、经营困难、财务状况恶化等情形，将给公司经营业绩带来不利影响。

针对此风险，公司未来一方面将深化与老客户的合作，维持客户稳定；另一方面，将加大业务拓展力度，不断开拓新客户。此外，公司还将加大新产品的开发与研究，推动新业务、新市场开拓。

4、人力成本上升的风险

随着我国经济的迅速发展，以及人力资源和社会保障制度的不断规范和完善，企业员工工资水平和福利性支出持续增长，国内劳动力成本不断上涨，未来随着公司生产规模扩大，公司的人力成本预计将会增加，一定程度上影响公司的经营业绩。针对此风险，公司将通过持续的技术改造、提高设备的自动化程度等方式提升生产效率，降低人工成本上升的负面影响。

5、管理风险

随着募投项目实施，公司产能将进一步提升，公司的生产和业务规模的扩大会带来相应的管理风险，给公司的管理能力提出了更高要求，如果公司的经营管理水平不能满足公司规模扩大后的要求，将对公司的盈利能力造成影响。针对此风险，公司将加强内部控制，优化公司治理结构，创新管理体制，不断引进新型管理人才，提高公司整体管理水平，适应公司快速发展的要求。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	46.62%	2021 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 07 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-021
2021 年第一次临时 股东大会	临时股东大会	45.15%	2021 年 07 月 01 日	2021 年 07 月 02 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-040

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2020年9月25日, 公司召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议, 审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》等议案, 公司拟实施2020年限制性股票激励计划(以下简称“本次激励计划”), 拟向激励对象授予362.88万股限制性股票, 其中首次授予323.30万股, 预留39.58万股, 首次授予激励对象共计141人, 首次授予价格为11.36元/股。

2、2020年10月15日, 公司召开2020年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》等议案, 公司2020年限制性股票激励计划获得股东大会批准, 董事会被授权办理本次激励计划的相关事宜。

3、2020年11月18日, 公司召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议, 审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 因部分激励对象离职或因个人原因放弃认购公司拟向其授予的限制性股票, 本次激励计划首次授予的激励对象人数由141人调整为113人; 授予限制性股票总数由362.88万股调整为323.48万股, 其中, 首次授予数量由323.30万股调整为283.90万股, 预留39.58万股不变;

同时，公司董事会确定以2020年11月18日为首次授予日，向113名激励对象授予283.90万股限制性股票，授予价格为11.36元/股。

4、2020年11月30日，公司召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，部分激励对象因个人原因自愿放弃认购其获授的全部限制性股票，本次激励计划首次授予激励对象人数由113人调整为109人，首次授予的限制性股票数量由283.90万股调整为277.90万股；同时，本次激励计划预留授予限制性股票39.58万股不变，授予限制性股票总数进行相应调整，由323.48万股调整为317.48万股，

5、2020年12月7日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，公司完成了2020年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，向109名激励对象共计授予277.90万股限制性股票，授予的限制性股票的上市日期为2020年12月10日。

6、2021年6月15日，公司召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划业绩考核目标的议案》、《关于调整2020年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量的议案》、《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格、回购数量的议案》，同意公司对本次激励计划的业绩考核目标、预留部分限制性股票数量及首次授予限制性股票的回购价格、数量进行调整，并同意对3名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票6.00万股进行回购注销。

具体实施情况详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
湖北五方光电股份有限公司	-	无	-	-	-
苏州五方光电材料有限公司	-	无	-	-	-
湖北五方创新投资有限公司	-	无	-	-	-
湖北五方晶体有限公司	-	无	-	-	-

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

公司一直将环境保护作为公司履行社会责任的一项重要内容来贯彻实施，严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，积极承担并履行企业环保责任。公司已通过了ISO14001环境管理体系认证，在环境因素识别与评价、环境监测与测量管理、废水废气固体废物处理控制等方面建立了一系列程序文件，明确了环境管理体系下的公司环保机构制度及职责。报告期内公司及子公司没有发生环境污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

五方光电向深圳市海鹰实业股份有限公司租赁办公场地、宿舍，用于深圳分公司的办公、住宿场所，五方材料向苏州市吴江区松陵农村经济投资发展有限公司承租厂房、办公楼以及员工宿舍等作为五方材料的主要生产经营场所。具体情况如下：

序号	承租方	租赁地	出租方	租赁面积 (平方米)	租金 (元/月)	合同期限	房屋权 属证明	备注
1	五方 光电	深圳市龙华新区龙华办事处油松社区航天科工厂区1栋3层A区	深圳市海鹰实业股份有限公司	930.00	25,220.00	2019-5-1至 2023-4-30	深房地字第 5000430047号	租赁期限内租金第2年起每1年在上年度租金标准基础上递增6%
					26,733.00			
		深圳市龙华新区龙华街道油松社区航天科工苑宿舍507-508房		123.56	2,749.00	2019-5-1至 2023-4-30		
					2,914.00			
2	五方 材料	苏州市吴江区松陵镇长安路	苏州吴江区松陵农村经济投资发展有限公司	434	5750.50	2020-10-1至 2021-2-1	苏房权证吴江字第25010903号	房产已自购， 2021年2月已 停租
				10588	140,284.25	2020-10-1至 2021-2-1		

五方材料向吴江伏特电子工业有限公司出租生产场地、办公场地、宿舍，具体情况如下：

序号	承租方	租赁地	出租方	租赁面积 (平方米)	租金 (元/月)	合同期限	房屋权 属证明	备注
1	吴江伏 特电子 工业有	吴江区友谊工业区长青路117号（生产车间二楼）	五方材料	3952	71,136.00	2020-10-1至 2025-9-30	房产证办理中，土地证：苏（2021）苏州市吴江区不	房租前3年维持合同价格18元/平方米/月
					76,826.88			
		吴江区友谊工业区长青路		613	11,034.00	2020-10-1至		

限公司	117号（办公楼一楼局部）		11,916.72	2025-9-30	动产产权第9028195号	（含税），后两年上浮8%
	吴江区友谊工业区长青路117号（干部宿舍楼二楼）	115	2,070.00	2020-10-1至		
			2,235.60	2025-9-30		
	吴江区友谊工业区长青路117号（员工宿舍楼）	676	12,168.00	2020-10-1至		
			13,141.44	2025-9-30		
	吴江区友谊工业区长青路117号（食堂）	600	10,800.00	2020-10-1至		
			11,664.00	2025-9-30		
	吴江区友谊工业区长青路117号（化学品仓库）	34	612.00	2020-10-1至		
			660.96	2025-9-30		

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	140,568,160	57.45%			21,407,612	-33,530,100	-12,122,488	128,445,672	43.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	140,568,160	57.45%			21,407,612	-33,530,100	-12,122,488	128,445,672	43.74%
其中：境内法人持股	11,944,800	4.88%			2,388,960		2,388,960	14,333,760	4.88%
境内自然人持股	128,623,360	52.56%			19,018,652	-33,530,100	-14,511,448	114,111,912	38.86%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	104,130,840	42.55%			27,532,188	33,530,100	61,062,288	165,193,128	56.26%
1、人民币普通股	104,130,840	42.55%			27,532,188	33,530,100	61,062,288	165,193,128	56.26%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	244,699,000	100.00%			48,939,800	0	48,939,800	293,638,800	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）报告期内，公司现任及离任董事、监事、高级管理人员所持高管锁定股按照相关规定解除限售，解除限售股份数量合计33,530,100股。

（2）2021年5月26日，公司实施完成2020年年度权益分派方案，以截至2020年12月31日公司股份总数244,699,000为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），共计分配现金股利48,939,800元；同时，以资本公积向全体股东每10股转增2股，合计转增48,939,800股。上述权益分派方案实施完成后，公司股份总数由244,699,000增至293,638,800股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年3月24日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议、于2021年5月6日召开2020年度股东大会，审议通过了《关于2020年年度利润分配及资本公积转增股本的预案的议案》，同意以截至2020年12月31日公司股份总数244,699,000为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），共计分配现金股利48,939,800元；同时，以资本公积向全

体股东每10股转增2股，合计转增48,939,800股。上述权益分派方案已于2021年5月26日实施完毕，公司股份总数由244,699,000增至293,638,800股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司2020年年度权益分派所转增股份已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2021年5月26日直接计入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司2020年年度权益分派方案实施完成，公司股份总数由244,699,000增至293,638,800股。公司2021年半年度基本每股收益和稀释每股收益为0.15元/股，2021年上半年归属于公司普通股股东的每股净资产为5.90元。若按股份变动前股份总数计算，则2021年半年度基本每股收益和稀释每股收益为0.18元/股，2021上半年末归属于公司普通股股东的每股净资产为7.08元。

公司2020年基本每股收益和稀释每股收益为0.57元/股，2020年末归属于公司普通股股东的每股净资产为7.08元。若按股份变动后股份总数计算，则2020年基本每股收益和稀释每股收益为0.47元/股，2020年末归属于公司普通股股东的每股净资产为5.90元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
廖彬斌	69,128,640		13,825,728	82,954,368	首发前限售股	2022年9月17日
罗虹	28,728,000	28,728,000		0	高管锁定股	2021年3月17日
魏蕾	15,513,120	3,667,500	2,369,124	14,214,744	高管锁定股	按董监高股份管理相关规定解除限售。
奂微微	11,340,000		2,268,000	13,608,000	高管锁定股	按董监高股份管理相关规定解除限售。
荆州市五方群兴光电技术服务中心（有限合伙）	11,944,800		2,388,960	14,333,760	首发前限售股	2022年9月17日
罗传泉	1,134,000	1,134,000		0	高管锁定股	2021年3月2日
罗义兵	600	600		0	高管锁定股	2021年3月17日
2020年限制性股	2,779,000		555,800	3,334,800	股权激励限售股	根据公司2020年限制

票激励计划首次授予激励对象						性股票激励计划相关规定执行
合计	140,568,160	33,530,100	21,407,612	128,445,672	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			24,457	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）				0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
廖彬斌	境内自然人	28.25%	82,954,368	13,825,728	82,954,368	0		
罗虹	境内自然人	9.77%	28,693,020	-34,980	0	28,693,020		
魏蕾	境内自然人	6.45%	18,952,992	3,158,832	14,214,744	4,738,248		
免微微	境内自然人	5.00%	14,681,840	-438,160	13,608,000	1,073,840		
荆州市五方群兴光电技术服务中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.88%	14,333,760	2,388,960	14,333,760	0		
深圳市华信资本管理有限公司—深圳市恒鑫汇诚股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.35%	6,912,000	1,152,000	0	6,912,000		
刘峰	境内自然人	1.66%	4,867,900	817,900	0	4,867,900		
湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.47%	4,320,000	720,000	0	4,320,000		
长江证券创新投资（湖北）有限公司	境内非国有法人	1.24%	3,628,800	604,800	0	3,628,800		
周红	境内自然人	1.15%	3,377,400	562,900	0	3,377,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动	荆州市五方群兴光电技术服务中心（有限合伙）为公司控股股东、实际控制人廖彬斌先生控制的企业。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行							

的说明	动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
罗虹	28,693,020	人民币普通股	28,693,020
深圳市华信资本管理有限公司—深圳市恒鑫汇诚股权投资中心（有限合伙）	6,912,000	人民币普通股	6,912,000
刘峰	4,867,900	人民币普通股	4,867,900
魏蕾	4,738,248	人民币普通股	4,738,248
湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,320,000	人民币普通股	4,320,000
长江证券创新投资（湖北）有限公司	3,628,800	人民币普通股	3,628,800
周红	3,377,400	人民币普通股	3,377,400
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,592,000	人民币普通股	2,592,000
科华（宜都）科技创业投资基金（有限合伙）	1,296,000	人民币普通股	1,296,000
湖北高投万融产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,296,000	人民币普通股	1,296,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件普通股股东之间以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
廖彬斌	董事长、总裁	现任	75,327,991	15,065,598		90,393,589			
魏蕾	董事	现任	15,794,160	3,158,832		18,952,992			
奂微微	董事、副总裁	现任	15,120,000	2,956,000	3,394,160	14,681,840			
张俊杰	董事	现任	15,433	3,087		18,520			
田泽云	董事	现任	279,172	55,834		335,006	100,000		120,000
赵刚	董事	现任	171,669	34,334		206,003	100,000		120,000
曾一龙	独立董事	现任							
孙晓彦	独立董事	现任							
杨云红	独立董事	现任							
王平	监事会主席	现任	95,558	19,112		114,670			
周翠娥	监事	现任	71,669	14,334		86,003			
苏永伟	监事	现任	95,558	19,112		114,670			
杨良成	财务总监	现任	80,000	16,000		96,000	80,000		96,000
程涌	董事会秘书	现任							
合计	--	--	107,051,210	21,342,243	3,394,160	124,999,293	280,000	0	336,000

注：上述董事、监事和高级管理人员本期增持股份和被授予的限制性股票增加系公司实施 2020 年年度权益分派方案所致。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北五方光电股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	962,082,429.60	1,088,096,971.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	145,909,633.71	110,647,584.90
应收账款	132,690,267.63	198,190,057.07
应收款项融资		
预付款项	6,954,752.91	1,776,853.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	414,727.06	10,524,612.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	48,293,036.01	56,999,928.63
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	5,992,992.69	1,830,258.57
流动资产合计	1,302,337,839.61	1,468,066,267.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,350,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	514,005,482.61	410,733,526.50
在建工程	6,670,967.08	49,697,920.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	76,943,223.92	56,586,662.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,145,384.87	4,770,940.34
递延所得税资产	5,944,429.96	6,969,677.37
其他非流动资产	1,075,250.15	1,901,121.62
非流动资产合计	623,134,738.59	538,659,848.92
资产总计	1,925,472,578.20	2,006,726,116.65
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,138,323.70	69,380,921.98
应付账款	59,094,378.96	96,293,480.98
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		

吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,829,220.56	13,186,716.68
应交税费	6,550,409.53	24,100,381.84
其他应付款	32,161,879.64	32,629,705.75
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	155,774,212.39	235,591,207.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	27,808,666.45	28,113,501.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,808,666.45	28,113,501.85
负债合计	183,582,878.84	263,704,709.08
所有者权益：		
股本	293,638,800.00	244,699,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	974,286,900.96	1,018,272,865.19
减：库存股	31,013,640.00	31,569,440.00
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	49,971,638.29	49,971,638.29
一般风险准备		
未分配利润	444,716,568.50	450,552,675.96
归属于母公司所有者权益合计	1,731,600,267.75	1,731,926,739.44
少数股东权益	10,289,431.61	11,094,668.13
所有者权益合计	1,741,889,699.36	1,743,021,407.57
负债和所有者权益总计	1,925,472,578.20	2,006,726,116.65

法定代表人：廖彬斌

主管会计工作负责人：杨良成

会计机构负责人：范琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	820,644,840.13	867,344,368.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	145,909,633.71	110,647,584.90
应收账款	130,344,655.52	197,685,149.60
应收款项融资		
预付款项	3,179,624.82	964,620.98
其他应收款	129,174,322.07	128,731,640.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	37,989,736.34	57,626,958.11
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	2,094,455.95	410,430.34
流动资产合计	1,269,337,268.54	1,363,410,752.95
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	147,000,000.00	141,000,000.00
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	332,242,301.98	325,281,614.31
在建工程	2,754,812.08	28,615,871.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,673,570.92	56,586,662.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	431,826.06	482,268.06
递延所得税资产	5,744,347.93	6,147,335.66
其他非流动资产		584,618.76
非流动资产合计	544,846,858.97	558,698,370.86
资产总计	1,814,184,127.51	1,922,109,123.81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,138,323.70	66,336,221.98
应付账款	44,190,585.08	106,163,398.90
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,806,538.81	7,810,090.78
应交税费	6,530,255.66	21,763,410.39
其他应付款	31,033,369.87	32,527,589.56
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	136,699,073.12	234,600,711.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	27,808,666.45	28,113,501.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,808,666.45	28,113,501.85
负债合计	164,507,739.57	262,714,213.46
所有者权益：		
股本	293,638,800.00	244,699,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	974,286,900.96	1,018,272,865.19
减：库存股	31,013,640.00	31,569,440.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,971,638.29	49,971,638.29
未分配利润	362,792,688.69	378,020,846.87
所有者权益合计	1,649,676,387.94	1,659,394,910.35
负债和所有者权益总计	1,814,184,127.51	1,922,109,123.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	250,698,878.89	254,031,243.17
其中：营业收入	250,698,878.89	254,031,243.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	216,012,753.56	198,097,782.87
其中：营业成本	175,326,609.55	165,522,272.39
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	1,702,476.93	1,813,893.29
销售费用	5,919,146.54	6,833,744.41
管理费用	29,617,393.83	18,296,545.57
研发费用	18,853,349.24	14,613,391.99
财务费用	-15,406,222.53	-8,982,064.78
其中：利息费用	505,374.58	224,785.76
利息收入	16,436,039.86	9,117,700.56
加：其他收益	7,605,923.17	20,881,972.64
投资收益（损失以“-”号填列）		1,795,068.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,427,884.60	2,468,306.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	750,847.79	-708,497.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	269,733.18	213,934.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,740,514.07	80,584,244.57
加：营业外收入	61,095.01	789,379.34
减：营业外支出	70,000.00	565,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,731,609.08	80,808,623.91
减：所得税费用	5,433,153.06	10,315,084.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,298,456.02	70,493,539.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,298,456.02	70,493,539.84
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	43,103,692.54	70,679,997.32
2.少数股东损益	-805,236.52	-186,457.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	42,298,456.02	70,493,539.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,103,692.54	70,679,997.32
归属于少数股东的综合收益总额	-805,236.52	-186,457.48
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.29
(二) 稀释每股收益	0.15	0.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：廖彬斌

主管会计工作负责人：杨良成

会计机构负责人：范琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	248,169,102.08	253,472,332.05
减：营业成本	196,556,592.53	187,522,130.05
税金及附加	1,461,637.06	1,387,833.60
销售费用	4,193,671.87	5,060,145.24
管理费用	21,290,527.24	12,997,933.13
研发费用	11,648,627.09	10,147,334.97
财务费用	-13,134,726.42	-8,871,770.64
其中：利息费用	505,374.58	224,785.76
利息收入	14,153,238.65	9,000,508.04
加：其他收益	6,647,611.15	19,767,697.56
投资收益（损失以“-”号填列）		101,795,068.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损		
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）	3,733,481.56	2,975,736.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	820,915.95	-380,620.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	110,436.13	62,908.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,465,217.50	169,449,515.82
加：营业外收入	39,591.01	17,158.13
减：营业外支出	70,000.00	565,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,434,808.51	168,901,673.95
减：所得税费用	3,723,166.69	9,265,924.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,711,641.82	159,635,749.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,711,641.82	159,635,749.63
（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	33,711,641.82	159,635,749.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	306,889,216.52	356,091,728.55
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		
收到其他与经营活动有关的现金	35,282,528.46	43,748,458.19
经营活动现金流入小计	342,171,744.98	399,840,186.74
购买商品、接受劳务支付的现金	185,838,725.12	157,599,777.41
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	65,560,376.39	50,543,615.64
支付的各项税费	31,686,996.25	33,030,223.78
支付其他与经营活动有关的现金	15,749,717.88	27,597,158.03
经营活动现金流出小计	298,835,815.64	268,770,774.86
经营活动产生的现金流量净额	43,335,929.34	131,069,411.88
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		1,795,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,270,000.00	2,190,000.00

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		100,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,270,000.00	103,985,068.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,923,945.72	47,418,374.47
投资支付的现金	6,350,000.00	
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	121,273,945.72	47,418,374.47
投资活动产生的现金流量净额	-119,003,945.72	56,566,694.02
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,642,940.32	37,772,725.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	49,642,940.32	37,772,725.46
筹资活动产生的现金流量净额	-49,642,940.32	-37,772,725.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-413,572.27	132,859.71
五、现金及现金等价物净增加额	-125,724,528.97	149,996,240.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,071,124,546.21	837,429,289.87
六、期末现金及现金等价物余额	945,400,017.24	987,425,530.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	302,990,357.60	354,884,842.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,535,605.41	40,815,836.06

经营活动现金流入小计	323,525,963.01	395,700,678.97
购买商品、接受劳务支付的现金	227,895,012.19	287,992,888.93
支付给职工以及为职工支付的现金	38,312,839.71	32,659,027.63
支付的各项税费	25,653,586.34	24,436,330.78
支付其他与经营活动有关的现金	18,900,794.41	138,841,407.41
经营活动现金流出小计	310,762,232.65	483,929,654.75
经营活动产生的现金流量净额	12,763,730.36	-88,228,975.78
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		91,795,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,730,000.00	740,000.00
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		100,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,730,000.00	192,535,068.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,113,432.74	36,463,256.90
投资支付的现金	6,000,000.00	50,000,000.00
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	17,113,432.74	86,463,256.90
投资活动产生的现金流量净额	-15,383,432.74	106,071,811.59
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,642,940.32	37,772,725.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	49,642,940.32	37,772,725.46
筹资活动产生的现金流量净额	-49,642,940.32	-37,772,725.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-413,572.27	132,859.71
五、现金及现金等价物净增加额	-52,676,214.97	-19,797,029.94
加：期初现金及现金等价物余额	856,638,642.74	821,237,874.36
六、期末现金及现金等价物余额	803,962,427.77	801,440,844.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	244,699,000.00				1,018,272,865.19	31,569,440.00			49,971,638.29		450,552,675.96		1,731,926,739.44	11,094,668.13	1,743,021,407.57
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	244,699,000.00				1,018,272,865.19	31,569,440.00			49,971,638.29		450,552,675.96		1,731,926,739.44	11,094,668.13	1,743,021,407.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,939,800.00				-43,985,964.23	-555,800.00					-5,836,107.46		-326,471.69	-805,236.52	-1,131,708.21
（一）综合收益总额											43,103,692.54		43,103,692.54	-805,236.52	42,298,456.02
（二）所有者投入和减少资本					4,953,835.77								4,953,835.77		4,953,835.77
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					4,953,835.77								4,953,835.77		4,953,835.77
4. 其他															
（三）利润分配						-555,800.00					-48,939,800.00		-48,384,000.00		-48,384,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-555,800.00					-48,939,800.00		-48,384,000.00		-48,384,000.00

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	48,939,800.00				-48,939,800.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,939,800.00				-48,939,800.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(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	293,638,800.00				974,286,900.96	31,013,640.00			49,971,638.29	444,716,568.50	1,731,600,267.75	10,289,431.61	1,741,889,699.36		

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	201,600,000.00				1,028,558,020.31				28,598,747.77	373,362,760.56	1,632,119,528.64	4,764,248.19	1,636,883,776.83		
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	201,600,000.00				1,028,558,020.31				28,598,747.77	373,362,760.56	1,632,119,528.64	4,764,248.19	1,636,883,776.83		
三、本期增减变动金额	40,320,0				-40,320,					30,359,9	30,359,9	-186,457	30,173,5		

(减少以“—”号填列)	00.00			000.00					97.32	97.32	.48	39.84
(一) 综合收益总额									70,679,997.32	70,679,997.32	-186,457.48	70,493,539.84
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配									-40,320,000.00	-40,320,000.00		-40,320,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-40,320,000.00	-40,320,000.00		-40,320,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	40,320,000.00			-40,320,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,320,000.00			-40,320,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(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	241,920,000.00			988,238,020.31			28,598,747.77	403,722,757.88	1,662,479,525.96	4,577,790.71	1,667,057,316.67	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	244,699,000.00				1,018,272,865.19	31,569,440.00			49,971,638.29	378,020,846.87		1,659,394,910.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	244,699,000.00				1,018,272,865.19	31,569,440.00			49,971,638.29	378,020,846.87		1,659,394,910.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,939,800.00				-43,985,964.23	-555,800.00				-15,228,158.18		-9,718,522.41
（一）综合收益总额										33,711,641.82		33,711,641.82
（二）所有者投入和减少资本					4,953,835.77							4,953,835.77
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					4,953,835.77							4,953,835.77
4. 其他												
（三）利润分配						-555,800.00				-48,939,800.00		-48,384,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-555,800.00				-48,939,800.00		-48,384,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	48,939,800.00				-48,939,800.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,939,800.00				-48,939,800.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(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	293,638,800.00				974,286,900.96	31,013,640.00			49,971,638.29	362,792,688.69		1,649,676,387.94

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	201,600,000.00				1,028,558,020.31				28,598,747.77	225,984,832.22		1,484,741,600.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	201,600,000.00				1,028,558,020.31				28,598,747.77	225,984,832.22		1,484,741,600.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,320,000.00				-40,320,000.00					119,315,749.63		119,315,749.63
(一) 综合收益总额										159,635,749.63		159,635,749.63
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配										-40,320,000.00		-40,320,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,320,000.00		-40,320,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	40,320,000.00				-40,320,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,320,000.00				-40,320,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（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	241,920,000.00				988,238,020.31				28,598,747.77	345,300,581.85		1,604,057,349.93

三、公司基本情况

湖北五方光电股份有限公司前身系原湖北五方光电科技有限公司（以下简称五方光电公司），五方光电公司系由周红、廖彬斌投资设立，于 2012 年 6 月 11 日在荆州市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省荆州市。公司现持有统一社会信用代码为 91421000597171477D 的营业执照，注册资本 293,638,800 元，股份总数 293,638,800 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的股份 A 股 128,445,672 股，无限售条件的股份 A 股 165,193,128 股。公司股票已于 2019 年 9 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。公司主营业务为精密光电薄膜元器件研发、生产、销售。产品主要有：红外截止滤光片和生物识别滤光片。

本公司将苏州五方光电材料有限公司、湖北五方晶体有限公司、湖北五方创新投资有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、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2021年1月1日起至2021年6月30日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的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。

10、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：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 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：

- a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- b. 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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

(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。

11、应收票据

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		

12、应收账款

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
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

15、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。

16、合同资产

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。

17、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。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、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。

26、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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、软件等，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	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

35、租赁负债

不适用

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（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

公司的主营业务为精密光电薄膜元器件研发、生产和销售, 产品主要有: 红外截止滤光片。公司的销售业务属于在某一时点履行的履约义务, 包括境内销售和境外销售两种模式, 收入确认具体标准如下:

1) 境内销售: 公司已按合同约定将产品交付给购货方, 经购货方验收合格并取得收款凭据且相关经济利益很可能流入的时间为收入确认时点;

2) 境外销售: 公司已按合同约定将产品报关, 取得报关单且相关经济利益很可能流入的时间为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况: 无

40、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2) 公司作为承租人在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。对于低价值资产租赁，公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 公司作为出租人公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司作为出租人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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经公司 2021 年 03 月 24 日召开的第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议审议通过。	据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日期执行新租赁准则，不追溯调整可比期间信息。本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司本报告期无相关调整数据。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%

城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 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%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	1.5%、2%
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
五方材料	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，本公司于2019年11月15日取得编号为GR201942001259的高新技术企业证书，有效期三年，2021年按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准，本公司之子公司五方材料于2020年12月2日取得编号为GR202032007182的高新技术企业证书，有效期三年，2021年按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,824.27	113,216.46
银行存款	945,389,192.97	1,071,011,329.75
其他货币资金	16,682,412.36	16,972,425.50
合计	962,082,429.60	1,088,096,971.71

其他说明

公司其他货币资金系票据保证金，使用受限。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	145,909,633.71	110,647,584.90
合计	145,909,633.71	110,647,584.90

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	145,909,633.71	100.00%			145,909,633.71	110,647,584.90	100.00%			110,647,584.90
其中：										
银行承兑汇票	145,909,633.71	100.00%			145,909,633.71	110,647,584.90	100.00%			110,647,584.90
合计	145,909,633.71	100.00%			145,909,633.71	110,647,584.90	100.00%			110,647,584.90

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	35,858,987.38
合计	35,858,987.38

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	59,313,136.58	0.00
合计	59,313,136.58	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,696,051.14	100.00%	7,005,783.51	5.00%	132,690,267.63	208,627,292.28	100.00%	10,437,235.21	5.00%	198,190,057.07
合计	139,696,051.14	100.00%	7,005,783.51	5.00%	132,690,267.63	208,627,292.28	100.00%	10,437,235.21	5.00%	198,190,057.07

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	139,612,127.38	6,980,606.38	5.00%
3-4年	83,923.76	25,177.13	30.00%
合计	139,696,051.14	7,005,783.51	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	139,612,127.38
3 年以上	83,923.76
3 至 4 年	83,923.76
合计	139,696,051.14

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,437,235.21	-3,431,451.70				7,005,783.51
合计	10,437,235.21	-3,431,451.70				7,005,783.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	43,242,463.20	30.95%	2,166,309.16
第二名	25,974,828.04	18.59%	1,298,741.40
第三名	24,654,292.99	17.65%	1,232,714.65
第四名	11,275,249.75	8.07%	563,762.49
第五名	8,493,435.98	6.08%	424,671.80
合计	113,640,269.96	81.34%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,911,226.90	99.37%	1,776,288.89	99.97%
1 至 2 年	43,526.01	0.63%	565.00	0.03%
合计	6,954,752.91	--	1,776,853.89	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
第一名	1,649,942.99	23.72%
第二名	1,446,978.85	20.81%
第三名	848,489.72	12.20%
第四名	595,348.98	8.56%
第五名	500,000.00	7.19%
合计	5,040,760.54	72.48%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	414,727.06	10,524,612.96
合计	414,727.06	10,524,612.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	378,335.58	11,613,335.66
备用金	221,636.06	92,954.77
合计	599,971.64	11,706,290.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	506,911.57	3,845.90	670,920.00	1,181,677.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-26.00	26.00		
--转入第三阶段		-2,100.00	2,100.00	
本期转回	492,192.99	1,719.90	502,520.00	996,432.89
2021 年 6 月 30 日余额	14,692.58	52.00	170,500.00	185,244.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	293,851.64
1 至 2 年	520.00
2 至 3 年	21,000.00
3 年以上	284,600.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	229,600.00
5 年以上	50,000.00
合计	599,971.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,181,677.47		996,432.89			185,244.58
合计	1,181,677.47		996,432.89			185,244.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	229,600.00	4-5 年	38.27%	114,800.00
第二名	押金保证金	62,363.58	1 年以内	10.39%	3,118.18
第三名	押金保证金	60,852.00	1 年以内、五年以上	10.14%	50,542.60
第四名	备用金	48,600.00	1 年以内	8.10%	2,430.00
第五名	备用金	30,000.00	1 年以内	5.00%	1,500.00

合计	--	431,415.58	--	71.91%	172,390.78
----	----	------------	----	--------	------------

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	13,453,903.08	174,933.25	13,278,969.83	12,257,646.32	147,512.61	12,110,133.71
在产品	12,336,894.19		12,336,894.19	17,449,464.70		17,449,464.70
库存商品	8,214,405.68	565,931.91	7,648,473.77	9,831,841.70	457,469.71	9,374,371.99
周转材料	12,183.51		12,183.51	12,787.74		12,787.74
发出商品	12,757,244.00	193,427.62	12,563,816.38	16,958,529.09	921,020.23	16,037,508.86
委托加工物资	2,452,698.33		2,452,698.33	2,174,799.65	159,138.02	2,015,661.63
合计	49,227,328.79	934,292.78	48,293,036.01	58,685,069.20	1,685,140.57	56,999,928.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	147,512.61	27,420.64				174,933.25

库存商品	457,469.71	108,462.20				565,931.91
发出商品	921,020.23			727,592.61		193,427.62
委托加工物资	159,138.02			159,138.02		0.00
合计	1,685,140.57	135,882.84		886,730.63		934,292.78

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
原材料、委托加工物资	以该存货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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	5,306,391.65	1,830,258.57
预缴企业所得税	686,601.04	
合计	5,992,992.69	1,830,258.57

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门汇桥科创股权投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	6,000,000.00								14,000,000.00	
湖北高投鸿创投资管理有限公司	0.00	350,000.00								350,000.00	
小计	8,000,000.00	6,350,000.00								14,350,000.00	
合计	8,000,000.00	6,350,000.00								14,350,000.00	

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	514,005,482.61	410,733,526.50
合计	514,005,482.61	410,733,526.50

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	64,473,233.58	476,048,036.92	2,219,589.59	33,474,418.13	576,215,278.22
2.本期增加金额	84,289,546.91	41,529,627.52	394,127.18	6,154,771.10	132,368,072.71
(1) 购置		3,335,269.02	394,127.18	1,748,746.34	5,478,142.54
(2) 在建工程转入	84,289,546.91	38,194,358.50		4,406,024.76	126,889,930.17
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,853,871.21		1,925,389.05	5,779,260.26
(1) 处置或报废		3,853,871.21		1,925,389.05	5,779,260.26

4.期末余额	148,762,780.49	513,723,793.23	2,613,716.77	37,703,800.18	702,804,090.67
二、累计折旧					
1.期初余额	10,334,013.47	134,367,120.89	1,384,080.75	19,396,536.61	165,481,751.72
2.本期增加金额	1,691,037.69	22,730,870.53	220,882.95	2,619,801.96	27,262,593.13
(1) 计提	1,691,037.69	22,730,870.53	220,882.95	2,619,801.96	27,262,593.13
3.本期减少金额		2,813,528.14		1,132,208.65	3,945,736.79
(1) 处置或报废		2,813,528.14		1,132,208.65	3,945,736.79
4.期末余额	12,025,051.16	154,284,463.28	1,604,963.70	20,884,129.92	188,798,608.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	136,737,729.33	359,439,329.95	1,008,753.07	16,819,670.26	514,005,482.61
2.期初账面价值	54,139,220.11	341,680,916.03	835,508.84	14,077,881.52	410,733,526.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
厂房	6,362,948.99

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五方光电 4#厂房	6,453,903.10	已办理消防验收,产权证正在办理中
五方材料厂房	59,166,800.00	已支付房屋款,产权证正在办理中

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,670,967.08	49,697,920.69
合计	6,670,967.08	49,697,920.69

(1) 在建工程情况

单位：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
厂房建设	2,827,517.08		2,827,517.08	25,660,090.22		25,660,090.22
安装设备	3,843,450.00		3,843,450.00	24,037,830.47		24,037,830.47
合计	6,670,967.08		6,670,967.08	49,697,920.69		49,697,920.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房建设-蓝玻璃红外截止滤光片及生物识别滤光片生产中心建设项目	169,500,000.00	25,044,311.73	60,578,381.65	83,313,031.30	0.00	2,309,662.08	50.51%	50.51%				募股资金
机器设备-蓝玻璃红外截止滤光片及生物识别滤光片生产中心建设项目	313,170,000.00	13,754,674.63	17,089,081.73	29,706,606.36	0.00	1,137,150.00	48.69%	48.69%				募股资金
机器设备	30,000,000.00	9,916,148.61	1,242,876.21	9,415,724.82	0.00	1,743,300.00	75.79%	75.79%				其他

机器设备-研发中心	85,210,000.00	382,900.00	4,058,152.08	3,478,052.08	0.00	963,000.00	21.42%	21.42%				募股资金
厂区零星工程	1,500,000.00	312,685.72	1,181,684.89	976,515.61	0.00	517,855.00	99.62%	100.00%				其他
厂房建设-4#车间装修工程	4,849,588.56	287,200.00	0.00	0.00	287,200.00	0.00	100.00%	100.00%				其他
合计	604,229,588.56	49,697,920.69	84,150,176.56	126,889,930.17	287,200.00	6,670,967.08	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	59,451,156.00			1,732,134.14	61,183,290.14
2.本期增加金额	20,303,492.15			774,938.06	21,078,430.21
(1) 购置	20,303,492.15			774,938.06	21,078,430.21
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	79,754,648.15			2,507,072.20	82,261,720.35
二、累计摊销					
1.期初余额	4,058,165.68			538,462.06	4,596,627.74
2.本期增加金额	628,350.71			93,517.98	721,868.69
(1) 计提	628,350.71			93,517.98	721,868.69
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,686,516.39			631,980.04	5,318,496.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,068,131.76			1,875,092.16	76,943,223.92
2.期初账面价值	55,392,990.32			1,193,672.08	56,586,662.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

无

29、长期待摊费用

单位：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
装修费	4,588,486.36		455,530.02	55,728.15	4,077,228.19
云服务器	56,579.98		6,405.30		50,174.68
运营维护费	125,874.00		107,892.00		17,982.00
合计	4,770,940.34	0.00	569,827.32	55,728.15	4,145,384.87

30、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

单位：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	7,914,056.99	1,187,108.55	12,122,375.78	1,818,356.37
内部交易未实现利润	1,000,654.80	150,098.01	5,289,806.99	793,471.05
递延收益	27,808,666.45	4,171,299.97	28,113,501.85	4,217,025.28
股权激励费用	2,906,156.23	435,923.43	938,831.10	140,824.67
合计	39,629,534.47	5,944,429.96	46,464,515.72	6,969,677.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,944,429.96		6,969,677.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	185,244.58	1,181,677.47
可抵扣亏损	5,701,894.61	3,026,727.88
合计	5,887,139.19	4,208,405.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	3,017,772.91	3,026,727.88	
2026	2,684,121.70		
合计	5,701,894.61	3,026,727.88	--

31、其他非流动资产

单位：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
预付工程设备款	1,075,250.15		1,075,250.15	1,901,121.62		1,901,121.62
合计	1,075,250.15		1,075,250.15	1,901,121.62		1,901,121.62

32、短期借款

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,138,323.70	69,380,921.98
合计	51,138,323.70	69,380,921.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	44,178,259.96	88,780,900.63
应付长期资产款	12,772,178.43	4,457,203.56
其他	2,143,940.57	3,055,376.79
合计	59,094,378.96	96,293,480.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

无

38、合同负债

无

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,186,716.68	56,138,170.14	62,495,666.26	6,829,220.56
二、离职后福利-设定提存计划		3,135,889.64	3,135,889.64	
合计	13,186,716.68	59,274,059.78	65,631,555.90	6,829,220.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,186,716.68	48,625,976.44	54,983,472.56	6,829,220.56
2、职工福利费		3,180,309.23	3,180,309.23	
3、社会保险费		2,274,855.82	2,274,855.82	
其中：医疗保险费		2,173,249.91	2,173,249.91	
工伤保险费		53,289.74	53,289.74	
生育保险费		48,316.17	48,316.17	
4、住房公积金		1,039,452.54	1,039,452.54	
5、工会经费和职工教育经费		1,017,576.11	1,017,576.11	
合计	13,186,716.68	56,138,170.14	62,495,666.26	6,829,220.56

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,015,973.76	3,015,973.76	
2、失业保险费		119,915.88	119,915.88	
合计		3,135,889.64	3,135,889.64	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	1,880,060.59
企业所得税	3,518,480.47	18,399,432.12

个人所得税	2,755,435.12	3,447,123.11
城市维护建设税	0.00	131,604.24
教育费附加	0.00	56,401.82
地方教育附加	0.00	33,846.37
印花税	1,635.40	2,563.40
房产税	149,350.19	149,350.19
土地使用税	125,508.35	0.00
合计	6,550,409.53	24,100,381.84

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,161,879.64	32,629,705.75
合计	32,161,879.64	32,629,705.75

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	510,308.00	67,817.10
报销未付款	637,931.64	992,448.65
限制性股票回购义务	31,013,640.00	31,569,440.00
合计	32,161,879.64	32,629,705.75

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,113,501.85		304,835.40	27,808,666.45	
合计	28,113,501.85		304,835.40	27,808,666.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础建设补 贴	28,113,501.85			304,835.40			27,808,666.45	与资产相关

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	244,699,000.00			48,939,800.00		48,939,800.00	293,638,800.00

其他说明：

根据公司2021年5月6日召开的2020年度股东大会决议：以资本公积向全体股东每10股转增2股，合计转增48,939,800股，每股面值1元，合计48,939,800.00元。

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,017,028,460.31		48,939,800.00	968,088,660.31
其他资本公积	1,244,404.88	4,953,835.77		6,198,240.65
合计	1,018,272,865.19	4,953,835.77	48,939,800.00	974,286,900.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司2021年5月6日召开的2020年度股东大会决议：以资本公积向全体股东每10股转增2股，合计转增48,939,800股，每股面值1元，合计48,939,800.00元。

(2) 根据2020年限制性股票激励计划，公司向激励对象定向发行公司A股普通股：授予数量277.9万股，授予价格11.36元/股，授予金额31,569,440.00元，其中计入股本2,779,000.00元，计入资本公积28,790,440.00元。本次激励计划的首次授予日为2020年11月18日，授予限制性股票的上市日期为2020年12月10日。根据公司业绩考核要求，并按照授予日限制性股票的公允价值，将本期取得的服务4,953,835.77元计入管理费用和资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	31,569,440.00		555,800.00	31,013,640.00
合计	31,569,440.00		555,800.00	31,013,640.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司2021年5月6日召开的2020年度股东大会决议：向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），共计分配现金股利48,939,800.00元。

(2) 根据2020年限制性股票激励计划，公司向激励对象定向发行公司A股普通股：授予数量277.90万股，根据激励计划，现金股利可撤销，则分配的现金股利555,800.00元冲减库存股。

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,971,638.29			49,971,638.29
合计	49,971,638.29			49,971,638.29

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	450,552,675.96	373,362,760.56
调整后期初未分配利润	450,552,675.96	373,362,760.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,103,692.54	138,882,805.92

减：提取法定盈余公积		21,372,890.52
应付普通股股利	48,939,800.00	40,320,000.00
期末未分配利润	444,716,568.50	450,552,675.96

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,698,878.89	175,326,609.55	254,031,243.17	165,522,272.39
合计	250,698,878.89	175,326,609.55	254,031,243.17	165,522,272.39

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务仅包括转让商品的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

境内销售：公司收到购货方订单后组织生产并发货，将货物交由运输公司或自行运抵至购货方指定地点，购货方根据到货情况进行签收，月末公司与购货方核对验收合格的收发货情况，核对无误后形成对账单，并确认收入的实现。

境外销售：公司收到购货方订单后组织生产并发货，货物报送至海关，海关确认无误后签发出口货物报关单，公司在收到报关单时确认收入的实现。

本公司为履约义务的主要责任人，本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款。公司无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	563,569.91	820,021.17
教育费附加	241,529.95	391,151.63
房产税	298,700.38	298,700.39
土地使用税	251,016.70	
车船使用税	4,469.52	3,734.80
印花税	180,070.50	144,842.90

地方教育费附加	161,019.97	153,342.40
环境保护税	2,100.00	2,100.00
合计	1,702,476.93	1,813,893.29

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,355,902.48	3,319,319.92
业务招待费	655,386.36	345,496.91
职工薪酬	2,035,637.51	1,705,608.09
差旅费	227,217.02	145,284.44
办公费	645,003.17	373,577.28
其他		944,457.77
合计	5,919,146.54	6,833,744.41

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,988,858.01	10,239,652.29
维修保养费	2,598,673.58	2,400,944.99
专业服务费	191,034.75	1,174,397.63
业务招待费	849,733.35	457,296.98
办公费	1,396,033.83	781,757.83
租赁费	419,041.14	387,442.56
水电费	596,361.59	363,269.01
折旧与摊销	2,225,518.91	1,361,634.92
差旅费	286,476.15	161,393.24
其他	3,111,826.75	968,756.12
股份支付	4,953,835.77	
合计	29,617,393.83	18,296,545.57

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	9,149,269.86	6,666,280.17
物料消耗	5,671,299.83	4,531,668.67
折旧与摊销	2,729,641.69	2,522,421.45
动力费	912,060.67	691,005.26
其他	391,077.19	202,016.44
合计	18,853,349.24	14,613,391.99

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	505,374.58	224,785.76
减：利息收入	16,436,039.86	9,117,391.18
汇兑损益	501,131.23	-132,859.71
手续费支出及其他	23,311.52	43,400.35
合计	-15,406,222.53	-8,982,064.78

其他说明：

报告期内结构性存款产生的利息收入9,541,520.41元。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	304,835.40	304,835.40
与收益相关的政府补助	7,285,920.02	20,476,258.33
代扣个人所得税手续费返还	15,167.75	100,878.91
合计	7,605,923.17	20,881,972.64

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具持有期间的投资收益		1,795,068.49
合计		1,795,068.49

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	996,432.89	-729,674.62
应收账款坏账损失	3,431,451.71	3,197,981.38
合计	4,427,884.60	2,468,306.76

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	750,847.79	-708,497.95
合计	750,847.79	-708,497.95

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	269,733.18	213,934.33

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	21,504.00	29,379.00	21,504.00
其他	39,591.01	760,000.34	39,591.01
合计	61,095.01	789,379.34	61,095.01

计入当期损益的政府补助：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00	565,000.00	70,000.00
合计	70,000.00	565,000.00	70,000.00

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,407,905.65	10,047,697.35
递延所得税费用	1,025,247.41	267,386.72
合计	5,433,153.06	10,315,084.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,731,609.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,159,741.36
子公司适用不同税率的影响	2,883.42
调整以前期间所得税的影响	662,998.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,229.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,238.74
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	253,153.33
研发加计扣除	-2,735,614.33
所得税费用	5,433,153.06

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,301,087.77	20,881,972.64
利息收入	16,436,039.86	9,117,391.18
往来款	11,194,292.68	1,633,753.23
收回保证金	290,013.14	9,736,211.27
其他	61,095.01	2,379,129.87
合计	35,282,528.46	43,748,458.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	3,822,813.74	5,112,579.14
支付管理费用、研发费用	10,972,698.39	8,408,481.54
支付财务费用手续费等	23,309.70	43,400.35
支付保证金	0.00	2,676,000.00
支付往来款	447,693.09	10,520,092.37
支付其他	483,202.96	836,604.63
合计	15,749,717.88	27,597,158.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,298,456.02	70,493,539.84
加：资产减值准备	-5,178,732.39	-1,759,808.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,208,282.79	23,356,326.94
使用权资产折旧		0.00
无形资产摊销	772,310.69	631,668.89
长期待摊费用摊销	519,385.32	582,081.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-269,733.18	-213,934.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	500,471.64	-132,859.71
投资损失（收益以“—”号填列）		-1,795,068.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,025,247.41	267,386.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,457,740.41	9,629,612.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	35,637,991.75	102,010,486.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-73,589,326.89	-72,000,019.52
其他	4,953,835.77	0.00
经营活动产生的现金流量净额	43,335,929.34	131,069,411.88
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	945,400,017.24	987,425,530.02

减：现金的期初余额	1,071,124,546.21	837,429,289.87
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	-125,724,528.97	149,996,240.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	945,400,017.24	1,071,124,546.21
其中：库存现金	10,824.27	113,216.46
可随时用于支付的银行存款	945,389,192.97	1,071,011,329.75
三、期末现金及现金等价物余额	945,400,017.24	1,071,124,546.21

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,682,412.36	应付票据保证金
应收票据	35,858,987.38	应收票据质押
合计	52,541,399.74	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	38,089,789.73
其中：美元	5,894,082.03	6.4601	38,076,359.32
韩元	2,356,213.00	0.0057	13,430.41
应收账款	--	--	8,617,469.90
其中：美元	1,333,953.02	6.4601	8,617,469.90

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施建设补贴收入	304,835.40	其他收益	304,835.40
党建费	5,785.00	其他收益	5,785.00
宿舍楼防空地下室易地建设费	410,931.00	其他收益	410,931.00
技术合同奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
获得国家、省级“守合同重信用”称号企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业技改投资奖	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
企业配套协作奖	51,000.00	其他收益	51,000.00
支持扩大进出口奖	1,492,892.00	其他收益	1,492,892.00
省信息化和工业化融合试点示范企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业所得税、增值税补贴奖励	1,707,000.00	其他收益	1,707,000.00
2020 年省级工业企业技术改造综合奖补奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00

稳岗补贴	31,812.02	其他收益	31,812.02
2020 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-国家两化融合管理体系贯标认定	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-单个企业当年税收 1000 万以上，且亩均到 70 万	223,500.00	其他收益	223,500.00
2020 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-当年认定为苏州市级工程技术研究中心	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-当年复评通过认定的高新技术企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年度高新技术企业重新认定奖励经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
以工代训补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	7,590,755.42		7,590,755.42

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
五方材料	苏州	苏州	制造业	100.00%		设立
五方晶体	荆州	荆州	制造业	70.00%		设立
五方创投	武汉	武汉	投资管理	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
五方晶体	30.00%	-805,236.52		10,289,431.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
五方晶体	18,334,319.85	23,468,379.74	41,802,699.59	7,504,594.20	0.00	7,504,594.20	27,561,335.14	20,237,769.20	47,799,104.34	10,816,877.25	0.00	10,816,877.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五方晶体	9,435,867.90	-2,684,121.70	-2,684,121.70	-1,622,808.06	0.00	-621,524.95	-621,524.95	-6,323,789.32

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2、预期信用损失的计量

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

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本节七-4、七-5、七-6之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年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81.34%(2020年12月31日：83.15%)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，本公司综合运用发行股票、票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	69,380,921.98	69,380,921.98	69,380,921.98		
应付账款	96,293,480.98	96,293,480.98	96,293,480.98		
其他应付款	32,629,705.75	32,629,705.75	32,629,705.75		
小 计	198,304,108.71	198,304,108.71	198,304,108.71		

(续上表)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	51,138,323.70	51,138,323.70	51,138,323.70		
应付账款	59,094,378.96	59,094,378.96	59,094,378.96		
其他应付款	32,161,879.64	32,161,879.64	32,161,879.64		
小 计	142,394,582.30	142,394,582.30	142,394,582.30		

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本节七-82之说明。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司的实际控制人为廖彬斌。廖彬斌直接持有公司82,954,368股股份，占公司总股本的28.25%，通过荆州市五方群兴光电技术服务中心间接持有公司7,439,221股股份，占公司总股本的2.53%，廖彬斌直接和间接持有的股权比例为30.78%。

本企业最终控制方是廖彬斌。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
荆州市五方群兴光电技术服务中心（有限合伙）	本公司股东
深圳市创达鑫电子有限公司（以下简称创达鑫公司）	实际控制人廖彬斌系创达鑫公司股东，持股 44.5%；本公司股东魏蕾女士系创达鑫公司执行董事，股东，持股 44.5%

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,675,003.28	1,446,933.14

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	创达鑫公司	0.00	0.00	100,000.00	50,000.00

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,953,835.77
公司本期行权的各项权益工具总额	4,953,835.77
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票公开市场收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	以员工认购的股份为可行权权益工具数量的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,723,816.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,953,835.77

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(4) 其他说明

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	137,222,579.44	100.00%	6,877,923.92	5.00%	130,344,655.52	208,091,232.18	100.00%	10,406,082.58	5.00%	197,685,149.60
合计	137,222,579.44	100.00%	6,877,923.92	5.00%	130,344,655.52	208,091,232.18	100.00%	10,406,082.58	5.00%	197,685,149.60

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	137,155,399.68	6,857,769.99	5.00%
3-4年	67,179.76	20,153.93	30.00%
合计	137,222,579.44	6,877,923.92	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	137,155,399.68
3年以上	67,179.76
3至4年	67,179.76
合计	137,222,579.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	10,406,082.58	-3,528,158.66				6,877,923.92
合计	10,406,082.58	-3,528,158.66				6,877,923.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	43,225,719.20	31.50%	2,178,080.90
第二名	25,974,828.04	18.93%	1,298,741.40
第三名	24,654,292.99	17.97%	1,232,714.65
第四名	11,275,249.75	8.22%	563,762.49
第五名	8,493,435.98	6.19%	424,671.80
合计	113,623,525.96	82.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	129,174,322.07	128,731,640.78
合计	129,174,322.07	128,731,640.78

(1) 应收利息

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	362,815.58	707,815.66
备用金	66,836.04	55,954.77
往来款	128,918,223.03	128,346,745.82
合计	129,347,874.65	129,110,516.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,461.57	2,493.90	370,920.00	378,875.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
本期计提	1,791.01			1,791.01
本期转回		2,493.90	204,620.00	207,113.90
2021 年 6 月 30 日余额	7,252.58	0.00	166,300.00	173,552.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	129,063,274.65
3 年以上	284,600.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	229,600.00
5 年以上	50,000.00
合计	129,347,874.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	378,875.47	1,791.01	207,113.90			173,552.58
合计	378,875.47	1,791.01	207,113.90			173,552.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	128,000,000.00	1-2 年	98.96%	
第二名	往来款	918,223.03	1 年以内	0.71%	
第三名	押金保证金	229,600.00	4-5 年	0.18%	114,800.00
第四名	押金保证金	62,363.58	1 年以内	0.05%	3,118.18
第五名	押金保证金	60,852.00	1 年以内、五年以上	0.05%	50,542.60
合计	--	129,271,038.61	--	99.95%	168,460.78

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：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
对子公司投资	133,000,000.00		133,000,000.00	133,000,000.00		133,000,000.00
对联营、合营企业投资	14,000,000.00		14,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	147,000,000.00		147,000,000.00	141,000,000.00		141,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州五方光电材料有限公司	55,000,000.00					55,000,000.00	
湖北五方晶体技术有限公司	28,000,000.00					28,000,000.00	
湖北五方创新投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	133,000,000.00					133,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		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	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			
二、联营企业												
厦门汇桥科创股	8,000,000.	6,000,000.									14,000,00	

股权投资合伙企业 (有限合伙)	00	00								0.00
小计	8,000,000.00	6,000,000.00								14,000,000.00
合计	8,000,000.00	6,000,000.00								14,000,000.00

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,169,102.08	196,556,592.53	253,472,332.05	187,522,130.05
合计	248,169,102.08	196,556,592.53	253,472,332.05	187,522,130.05

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务仅包括转让商品的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

境内销售：公司收到购货方订单后组织生产并发货，将货物交由运输公司或自行运抵至购货方指定地点，购货方根据到货情况进行签收，月末公司与购货方核对验收合格的收发货情况，核对无误后形成对账单，并确认收入的实现。

境外销售：公司收到购货方订单后组织生产并发货，货物报送至海关，海关确认无误后签发出口货物报关单，公司在收到报关单时确认收入的实现。

本公司为履约义务的主要责任人，本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款。公司无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具持有期间的投资收益		1,795,068.49
子公司向母公司分配利润		100,000,000.00
合计		101,795,068.49

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	269,733.18	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,605,923.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,904.99	
减: 所得税影响额	1,180,547.00	
少数股东权益影响额	1,202.18	
合计	6,685,002.18	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.46%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

湖北五方光电股份有限公司

法定代表人：廖彬斌

2021年8月20日