



三优光电

NEEQ : 831055

厦门三优光电股份有限公司

Xiamen SAN-U Optronics Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 4 月，完成产线扩建和设备更新改造工作，T056 产线实现规模量产。

2019 年 4 月，公司获得“2018 年度火炬纳税明星企业”。

2019 年 5 月，公司 2018 年股东大会审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》的议案。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、三优光电	指	厦门三优光电股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年 1-6 月
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光收发组件	指	光发射组件、光接收组件、光发射接收组件的统称，可实现光信号和电信号的转换
半导体激光器	指	用半导体材料做的芯片将电信号转换为光信号的器件
半导体探测器	指	利用半导体材料的光电效应来接收和探测光信号的器件,可广泛用于光通信、信号处理、传感系统和测量系统
5G	指	第五代移动通信技术的简称

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李凌、主管会计工作负责人孙方韦及会计机构负责人（会计主管人员）郭为纲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作机构（员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有文件正本及原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门三优光电股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen SAN-U Optronics Co., Ltd
证券简称	三优光电
证券代码	831055
法定代表人	李凌
办公地址	厦门市湖里区火炬东路 22 号火炬新天地 2 号楼 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙方韦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0592-2520568
传真	0592-5703588
电子邮箱	fws@san-u.com
公司网址	http://www.san-u.com/
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区火炬东路 22 号火炬新天地 2 号楼 3 楼 邮编 361005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 1 月 9 日
挂牌时间	2014 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3969 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	制造业下的光电子器件及其他制电子器件制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	卢嵩岳、李凌夫妇
实际控制人及其一致行动人	卢嵩岳、李凌夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350200705460584 Y	否
注册地址	厦门市火炬高新区创业园伟业楼 N505	否
注册资本（元）	56,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,071,996.94	62,254,005.16	-27.60%
毛利率%	22.66%	19.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,827,296.96	4,261,363.79	-57.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	475,252.70	3,763,142.24	-87.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.63%	4.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.42%	3.76%	-
基本每股收益	0.03	0.15	-80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	166,749,548.15	177,662,442.42	-6.14%
负债总计	53,492,418.68	66,232,609.91	-19.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,257,129.47	111,429,832.51	1.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2	1.97	1.52%
资产负债率%（母公司）	31.91%	36.84%	-
资产负债率%（合并）	32.08%	37.28%	-
流动比率	2.44	2.12	-
利息保障倍数	3.81	7.41	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,892,966.23	2,479,034.88	57.04%
应收账款周转率	0.91	0.78	-
存货周转率	0.82	1.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.14%	-3.55%	-
营业收入增长率%	-27.60%	-16.66%	-
净利润增长率%	-57.12%	-40.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	56,600,000	56,600,000	100%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,590,640.31
非经常性损益合计	1,590,640.31
所得税影响数	238,596.05
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,352,044.26

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事信息光电子技术研发和制造的高新技术企业，在大数据光互联、云计算、数据通讯和传感探测等应用领域为客户提供高品质和高性价比的半导体激光器/探测器、系列光收发组件及光模块系列产品。公司通过直接销售的方式，并提供定制化服务。同时，通过研发高端产品、引进精密设备，从而降低成本，增加收益。公司主要收入来源为产品销售及加工收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司处于光信息产业的上游，是光电元器件、组件和光模块的供应商，产品主要应用于数据中心、移动通讯、监测传感等领域。随着 5G 牌照的发放，通讯行业迎来新的发展机遇，但同时也吸引了更多的行业竞争者，市场竞争加剧。报告期内，公司继续积极执行既定的技术研发创新战略，坚持以市场为导向、以技术为核心、以质量为基础的原则，顺应新一代信息技术迅猛发展所带来的机遇，以保持核心技术前瞻性和先进性作为研发目标，在现有核心技术和产品的基础上，根据用户业务需求的变化，不断拓展新的应用领域，使公司在信息光电子、传感技术等方面竞争力得以不断提升，为公司经营能力的提升奠定了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入报告期内，公司实现营业收入 45,071,996.94 元，比上年同期下降 27.6%，归属于母公司的净利润 1,827,296.96 元，比上年同期下降 57.12%。截止 2019 年 6 月末，公司总资产为 166,749,548.15 元，净资产为 113,257,129.47 元。

报告期内，公司制定了经营计划，但营业收入和利润与预期有一定的差距，其主要原因是：

一、随着 5G 牌照的发放，我国正式进入了 5G 商用元年，众多行业竞争者的加入和中美贸易战使国内行业竞争加剧，产品价格下降超出预期，导致营业收入和利润都有一定幅度的下降。

二、部分客户因消耗库存推迟商品采购，另有部分客户延迟招标决策流程，批量订单推迟。

2019 年 7 月始，公司定单量爆增，客户对公司产品的需求回升，公司出货量显著增加。面对市场环境的变化，公司仍将积极应对，报告期内，公司主要开展了以下工作：

一、加大自动化设备投入，完善生产平台建设

建成 PD 产线，完善了芯片封装生产平台；

引进高精度设备，加快 5G 器件生产平台建设；

二、加快 5G 器件封测技术的研发

2019 年上半年，加快了 5G 承载的 50G 器件封测项目的研发进度；

三、加强传感技术的研发

四、完善和严格执行质量管理体系文件，全面提升产品质量。

三、 风险与价值

公司在经营过程中面临主要风险如下：

1、 应收账款发生坏账风险

公司 2019 年 6 月 30 日应收账款净额为 45,617,896.07 元，占同期总资产的比例为 27.36%。公司应收账款账龄大部分在一年以内。虽然因公司实施大客户策略，发生坏账的风险较小，但应收账款数额较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。

公司将完善销售管理制度、应收账款内部控制制度等有关规定，密切关注客户的信用状况，适时调整公司的信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低。此外，公司及时关注账龄较长的应收账款，加大催收力度。

2、 公司资产及股权抵押的风险

公司为保障生产经营过程中流动资金充足,报告期内向银行借款,公司将所拥有的部分固定资产及股东将持有公司的部分股权为借款提供了反担保，包括公司将所拥有的净值 530.54 万元的机器设备作为福建金海峡融资担保有限公司为本公司提供保证的反担保抵押物；公司以拥有的房产作为抵押物，向厦门银行申请银行贷款，抵押财产评估价值 616.18 万元；股东李凌、卢嵩岳及法人股东嵩源科技分别将持有公司的 200 万股、400 万股、100 万股股份质押于福建金海峡融资担保有限公司，作为福建金海峡融资担保有限公司为本公司提供保证的反担保质押物。如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产和股权进行处置，从而对公司正常生产经营和股权稳定造成一定影响。

公司将通过各种方法，包括积极开拓市场，签订优质订单，有效管理应收账款，保证良好的产品合格率，控制管理成本等手段来确保公司现金流充裕，足够偿还到期借款。

3、 技术更新风险

信息光电子技术的迅速发展，使光电子器件技术和产品也随之不断升级。如果公司在科研开发上投入不足，技术和产品升级跟不上光通信技术升级的步伐，公司的竞争力将会下降，持续发展将受到不利影响。

针对上述风险，公司在报告期内保持研发投入力度，加强研发团队建设，及时掌握信息光电子行业最新技术及发展趋势，抓住市场热点产品，深化自主创新，加快形成产业特色，提升公司技术层面的核心竞争力，同时在数据产品的基础上加大传感研发的投入，以便在传感芯片的封装取得更大的市场。

4、 汇率变动风险：公司出口产品以美元结算，但账期较长；公司主要原材料芯片及部分管座管帽需要从美国、瑞士、德国及我国台湾地区进口，并且以美元结算，账期较短；虽然公司美元收支基本平衡，不会因为结售汇产生费用，但如果汇率变动较大较快，会带来一定的资金管理难度及可能的账面损失。

针对上述风险，公司积极关注汇率变动，和银行签订远期结售汇协议，适时进行操作，以便降低风险。

报告期内，公司风险未发生重大变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司招聘时优先考虑贫困地区和家庭贫困人员。

（二） 其他社会责任履行情况

在经营方面，公司完善内控管理，强化 ERP 系统的应用，诚信对待客户、供应商及相关人。

在职工权益方面，公司尊重和维护员工个人权益，不定期举行各类培训，确保职业健康和安全生产，提升员工职业素养；为员工投保大病互助险；积极组织员工参加市工会、火炬高新区的团体活动及比赛。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000	22,250,000
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2014/8/27		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/8/27		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2014/8/27		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2015/5/20		发行	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2015/5/25	2018/5/25	发行	限售承诺	核心员工每年解禁不超过1/3	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014/8/27		挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
董监高	2014/8/27		挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
其他股东	2014/8/27		挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》；公司持股 5%以上的股东以及公司董事、监事和高级管理人员均出具了承诺函，将尽量避免与关联方发生关联交易、若发生关联交易，遵循市场定价原则，保证交易价格的公允性。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	804,202.14	0.48%	向厦门银行股份有限公司借款 1650 万元，将公司名下评估价值为 616.18 万元的房产（厦国土房证第 00896597 号和股东李凌名下的评估价为 1064.87 万元的房产（厦地房证第 00210747 号、00227185 号）房产抵押给厦门银行股份有限公司。
设备	抵押	4,581,796.74	2.75%	向厦门银行股份有限公司借款人民币 600 万元，向中国银行股份有限公司厦门高科技支行借款人民币 400 万元，以上两笔借

				款由福建金海峡融资担保有限公司提供担保。由公司股东卢嵩岳提供 400 万股公司股份、股东李凌提供 200 万股公司股份、股东厦门嵩源科技有限公司提供 100 万股公司股份质押、公司提供名下机器设备（该等机器设备截止至 2019 年 6 月 30 日的账面净值为 4581796.74 元）作为反担保。
货币资金-银行存款	冻结	1,201,471.64	0.72%	海洋立体监测传感器与系统的研发及产业化项目等待办理解冻手续
应收票据	质押	25,568,840.63	15.33%	银行借款抵押物
合计	-	32,156,311.15	19.28%	-

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内的权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年度股东大会审议通过《2018 年度权益分派方案》，以公司现有总股本 56,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 17 日，除权除息日为：2019 年 7 月 18 日，委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 7 月 18 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	34,296,250	60.59%	0	34,296,250	60.59%
	其中：控股股东、实际控制人	5,636,250	9.96%	0	5,636,250	9.96%
	董事、监事、高管	7,097,250	12.54%	0	7,097,250	12.54%
	核心员工	1,573,000	2.78%	0	1,573,000	2.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,303,750	39.41%	0	22,303,750	39.41%
	其中：控股股东、实际控制人	16,908,750	29.87%	0	16,908,750	29.87%
	董事、监事、高管	21,303,750	37.64%	0	21,303,750	37.64%

份	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,600,000	—	0	56,600,000	—
普通股股东人数		44				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢嵩岳	14,775,000	0	14,775,000	26.10%	11,081,250	3,693,750
2	厦门嵩源科技有限公司	7,810,000	0	7,810,000	13.80%	1,000,000	6,810,000
3	李凌	7,770,000	0	7,770,000	13.73%	5,827,500	1,942,500
4	林振明	4,550,000	0	4,550,000	8.04%	3,412,500	1,137,500
5	林坚	4,185,000	0	4,185,000	7.39%		4,185,000
合计		39,090,000	0	39,090,000	69.06%	21,321,250	17,768,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东卢嵩岳和股东李凌系夫妻关系，股东卢嵩岳、股东李凌系股东厦门嵩源科技有限公司股东。
其余股东间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

卢嵩岳、李凌夫妇为公司的控股股东及实际控制人。公司董事长李凌现直接持有公司 13.73%的股份，公司董事卢嵩岳现直接持有公司 26.10%的股份，李凌与卢嵩岳通过厦门嵩源科技有限公司间接控制公司 13.80%的股份，卢嵩岳、李凌夫妇直接及间接控制公司 53.63%的股份。

卢嵩岳，男，1937 年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1964 年 12 月毕业于西安军事电信工程学院无线电通信专业；1983 年 4 月至 1992 年 8 月就职于海军司令部通讯部驻 6971 厂，任总军代表；1990 年 10 月至 1996 年 4 月就职于中国嵩海实业总公司，任总经理；1994 年 4 月至今就职于大连嵩源木业有限公司，任董事；1996 年 5 月至 2002 年就职于厦门三优实业有限公司，任董事长；2007 年 3 月至今就职于厦门嵩源科技有限公司，任执行董事；2001 年 1 月至今就职于本公司，任董事。

李凌，女，1951 年生，中国籍，无境外永久居留权，博士学历，高级工程师。1976 年 9 月至 1980 年 8 月就读于北京航空学院（今北京航空航天大学）航空仪表及传感器专业；1980 年 8 月至 1991 年 8 月就职于北京航空航天大学，历任讲师、教研室主任；1990 年 9 月至 1994 年 7 月就读于厦门大学高等教育研究所，获博士研究生学位；1993 年 8 月至 1995 年 9 月就职于厦门大学，任校办副主任；1995 年 9 月至 1999 年 8 月就职于中国国际技术智力合作公司厦门中智经济技术开发中心，任副总经理；2000 年 1 月至 2001 年 12 月就职于

厦门三优实业有限公司，任副总经理；2001年12月至2014年2月就职于本公司，任董事长兼总经理，2014年2月至今任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李凌	董事长	女	1951 年 2 月	博士	2017. 11. 17-2020. 11. 16	是
卢嵩岳	董事	男	1937 年 2 月	本科	2017. 11. 17-2020. 11. 16	是
简孝伦	董事	男	1967 年 11 月	硕士在读	2017. 11. 17-2020. 11. 16	是
蒋文斌	董事	男	1963 年 12 月	博士	2017. 11. 17-2020. 11. 16	否
林振明	董事	男	1973 年 11 月	高中	2017. 11. 17-2020. 11. 16	否
卢乐乐	监事会主席	女	1976 年 5 月	硕士	2017. 11. 17-2020. 11. 16	是
卢德育	监事	男	1953 年 11 月	本科	2018. 09. 20-2020. 11. 16	是
叶开仙	监事	男	1971 年 8 月	硕士	2017. 11. 17-2020. 11. 16	是
孙方韦	副总经理、 董事会秘书、财务总监	女	1973 年 1 月	本科	2017. 11. 17-2020. 11. 16	是
缪金坤	副总经理	男	1979 年 11 月	中专	2017. 11. 17-2020. 11. 16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

李凌与卢嵩岳是夫妻配偶关系; 卢嵩岳与卢乐乐是父女关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李凌	董事长	7, 770, 000	0	7, 770, 000	13. 73%	0
卢嵩岳	董事	14, 775, 000	0	14, 775, 000	26. 1%	0
林振明	董事	4, 550, 000	0	4, 550, 000	8. 04%	0
卢乐乐	监事会主席	1, 040, 000	0	1, 040, 000	1. 84%	0
孙方韦	副总经理、财务总监、董事会秘书	120, 000	0	120, 000	0. 21%	0
缪金坤	副总经理	146, 000	0	146, 000	0. 26%	0
合计	-	28, 401, 000	0	28, 401, 000	50. 18%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
销售人员	13	13
技术人员	40	43
财务人员	7	6
生产人员	159	157
员工总计	231	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	9
本科	45	44
专科	26	27
专科以下	153	149
员工总计	231	231

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司管理部门人员稍动变动。公司核心团队稳定。
2、人才引进、培训及招聘公司通过常规社会招聘引进了符合岗位职责、认同企业文化的优秀人才，同时加大企业内生型人才的培养，巩固、增强了公司的研发和管理团队，为企业持久发展提供人力资源储备。
3、薪酬政策：员工薪酬包括基本工资、绩效工资、和年底奖金。依据国家和地方相关法律法规，公司与员工签订《劳动合同》，并为员工缴纳养老、失业、医疗、工伤、生育保险。
4、本公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	25	23
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)		

核心人员的变动情况:

报告期内，核心人员陈国祥、陈淑美、洪志向离职，工作已顺利交接，对公司无影响。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	9,202,356.23	19,939,065.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	71,186,736.7	75,929,227.97
其中：应收票据		25,568,840.63	22,928,385.36
应收账款		45,617,896.07	53,000,842.61
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	5,700,434.09	416,690.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	1,236,411.98	549,646.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	42,990,885.90	41,644,934.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	383,005.10	1,749,666.48
流动资产合计		130,699,830.00	140,229,231.17
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）7	804,202.14	814,410.60
固定资产	五（一）8	30,953,291.44	29,584,885.49
在建工程	五（一）9	2,346,538.56	4,517,187.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10	397,765.37	563,105.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	873,582.53	1,266,163.81
递延所得税资产	五（一）12	674,338.11	687,458.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,049,718.15	37,433,211.25
资产总计		166,749,548.15	177,662,442.42
流动负债：			
短期借款	五（一）13	24,928,547.02	33,172,444.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）14	24,193,859.94	26,918,028.13
其中：应付票据		2,831,084.71	6,643,119.65
应付账款		21,362,775.23	20,274,908.48
预收款项	五（一）15	130,331.03	157,674.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）16	1,352,962.11	1,357,505.79
应交税费	五（一）17	382,267.94	1,268,851.34
其他应付款	五（一）18	1,607,193.01	1,580,400.64
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）19	897,257.63	1,777,704.77
其他流动负债			
流动负债合计		53,492,418.68	66,232,609.91
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,492,418.68	66,232,609.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）20	56,600,000.00	56,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）21	21,927,888.30	21,927,888.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）22	6,640,702.07	6,457,972.37
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	28,088,539.10	26,443,971.84
归属于母公司所有者权益合计		113,257,129.47	111,429,832.51
少数股东权益			
所有者权益合计		113,257,129.47	111,429,832.51
负债和所有者权益总计		166,749,548.15	177,662,442.42

法定代表人：李凌

主管会计工作负责人：孙方韦

会计机构负责人：郭为纲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,493,837.80	18,428,888.92
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）1	25,568,840.63	22,928,385.36
应收账款	十三（一）1	45,423,181.93	51,806,301.19
应收款项融资			
预付款项		5,657,849.60	278,077.40
其他应收款	十三（一）2	1,236,411.98	549,646.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,005,480.70	41,279,868.50
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		203,996.43	1,655,837.17
流动资产合计		128,589,599.07	136,927,004.57
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	3,890,000.00	3,890,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		804,202.14	814,410.60
固定资产		29,992,187.67	28,615,640.59
在建工程		2,346,538.56	4,517,187.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		397,765.37	563,105.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		873,582.53	1,266,163.81
递延所得税资产		662,841.38	687,898.23

其他非流动资产			
非流动资产合计		38,967,117.65	40,354,406.02
资产总计		167,556,716.72	177,281,410.59
流动负债：			
短期借款		24,928,547.02	33,172,444.59
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		2,831,084.71	6,643,119.65
应付账款		21,448,187.28	19,461,086.47
预收款项		80,331.03	107,674.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,293,489.42	1,294,784.37
应交税费		382,267.94	1,267,376.12
其他应付款		1,606,895.56	1,579,608.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		897,257.63	1,777,704.77
其他流动负债			
流动负债合计		53,468,060.59	65,303,798.68
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,468,060.59	65,303,798.68
所有者权益：			
股本		56,600,000.00	56,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,927,888.30	21,927,888.30

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,669,076.79	6,457,972.37
一般风险准备			
未分配利润		28,891,691.04	26,991,751.24
所有者权益合计		114,088,656.13	111,977,611.91
负债和所有者权益合计		167,556,716.72	177,281,410.59

法定代表人：李凌

主管会计工作负责人：孙方韦

会计机构负责人：郭为纲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		45,071,996.94	62,254,005.16
其中：营业收入	五（二）1	45,071,996.94	62,254,005.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,573,383.48	58,340,848.61
其中：营业成本		34,860,155.49	49,945,569.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	245,089.83	295,565.98
销售费用	五（二）3	922,412.14	822,059.34
管理费用	五（二）4	3,110,312.14	2,751,658.07
研发费用	五（二）5	4,683,431.78	3,527,006.32
财务费用	五（二）6	858,691.38	1,102,580.7
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五（二）7	-166,862.10	
资产减值损失	五（二）8	60,152.82	-103,590.91
加：其他收益	五（二）9	1,590,640.31	618,788
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-12,425.98	238,690.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,076,827.79	4,770,634.68
加：营业外收入	五（二）10		6,000.85
减：营业外支出	五（二）11		38,645.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,076,827.79	4,737,989.68
减：所得税费用		249,530.83	476,625.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,827,296.96	4,261,363.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,827,296.96	4,261,363.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,827,296.96	4,261,363.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		1,827,296.96	4,261,363.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,827,296.96	4,261,363.79
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.15

法定代表人：李凌

主管会计工作负责人：孙方韦

会计机构负责人：郭为纲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二） 1	45,086,997.21	61,916,138.37
减：营业成本		34,908,170.17	49,639,539.34
税金及附加		243,950.03	294,921.88
销售费用		922,412.14	817,152.15
管理费用		2,923,013.21	2,538,981.46
研发费用		4,625,169.1	3,467,365.62
财务费用		860,464.18	1,103,588.14
其中：利息费用		739,336.66	1,122,789.29
利息收入		16,656.05	63,388.55
加：其他收益		1,590,640.31	618,788.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
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）		163,699.87	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		3,345.74	104,727.58
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-12,425.98	238,690.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,349,078.32	5,016,795.49

加：营业外收入			6,000.85
减：营业外支出			38,645.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,349,078.32	4,984,150.49
减：所得税费用		238,034.10	472,358.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,111,044.22	4,511,792.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,111,044.22	4,511,792.45
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,111,044.22	4,511,792.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.16

法定代表人：李凌

主管会计工作负责人：孙方韦

会计机构负责人：郭为纲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		49,735,847.43	67,982,580.76
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		2,766,079.31	5,317,934.88
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	13,980,720.09	17,683,240.32
经营活动现金流入小计		66,482,646.83	90,983,755.96
购买商品、接受劳务支付的现金		34,125,452.06	65,382,319.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,222,581.06	8,820,513.16
支付的各项税费		2,563,706.77	1,589,701.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	17,677,940.71	12,712,187.11
经营活动现金流出小计		62,589,680.60	88,504,721.08
经营活动产生的现金流量净额		3,892,966.23	2,479,034.88
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,587,785.55	1,165,084.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,587,785.55	1,165,084.29
投资活动产生的现金流量净额		-4,587,785.55	-1,165,084.29
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		11,756,102.43	30,393,984.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,756,102.43	30,393,984.49
偿还债务支付的现金		20,880,447.14	24,903,205.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		739,336.66	1,122,789.29
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		185,000.00	
筹资活动现金流出小计		21,804,783.80	26,025,994.73
筹资活动产生的现金流量净额		-10,048,681.37	4,367,989.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,791.48	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,736,709.21	5,681,940.35
加：期初现金及现金等价物余额		19,939,065.44	5,612,145.10
六、期末现金及现金等价物余额		9,202,356.23	11,294,085.45

法定代表人：李凌

主管会计工作负责人：孙方韦

会计机构负责人：郭为纲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		48,991,241.83	67,539,672.76
收到的税费返还		2,766,079.31	5,317,934.88
收到其他与经营活动有关的现金		13,977,696.36	17,683,240.32
经营活动现金流入小计		65,735,017.50	90,540,847.96
购买商品、接受劳务支付的现金		33,175,333.38	65,257,237.53
支付给职工以及为职工支付的现金		7,769,750.75	8,608,271.16
支付的各项税费		2,560,457.14	1,579,230.95
支付其他与经营活动有关的现金		17,534,851.91	12,612,877.32
经营活动现金流出小计		61,040,393.18	88,057,616.96
经营活动产生的现金流量净额		4,694,624.32	2,483,231.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,587,785.55	1,165,084.29
投资支付的现金			1,000,000.00
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		4,587,785.55	2,165,084.29
投资活动产生的现金流量净额		-4,587,785.55	-2,165,084.29
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		11,756,102.43	30,393,984.49
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		11,756,102.43	30,393,984.49
偿还债务支付的现金		20,880,447.14	24,903,205.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		739,336.66	1,122,789.29
支付其他与筹资活动有关的现金		185,000.00	-
筹资活动现金流出小计		21,804,783.80	26,025,994.73
筹资活动产生的现金流量净额		-10,048,681.37	4,367,989.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,795.13	-
五、现金及现金等价物净增加额		-9,935,047.47	4,686,136.47
加：期初现金及现金等价物余额		18,428,888.92	5,597,852.62
六、期末现金及现金等价物余额		8,493,841.45	10,283,989.09

法定代表人：李凌

主管会计工作负责人：孙方韦

会计机构负责人：郭为纲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

二、 报表项目注释

厦门三优光电股份有限公司
财务报表附注

2019 半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

厦门三优光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由厦门三优实业有限公司、李凌、高建明发起设立，于 2001 年 1 月 9 日在厦门市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码号为 91350200705460584Y 的营业执照，注册

资本 5,660.00 万元，股份总数 5,660 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属光电子器件制造行业。主要经营活动为光机电高新技术项目的研发、生产和销售。主要产品：应用于数据传输领域的光电器件和光电组件、电信业务领域的光电器件和光电组件及传感物连网等其他领域的光电器件，组件及模块。

本公司将子公司厦门三优光电传感技术有限公司纳入本期合并财务报表范围，本期合并财务报表合并范围与 2018.12.31 时点的合并公司的范围比较，没有发生变化。具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

（八）金融工具

在本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。

（1）、金融工具的分类及重分类

（A）金融资产

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始

确认时分类为：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

的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（B）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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。

（2）、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（A）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（B）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（A）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（B）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减坏账准备列示。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项和单项金额非重大但信用风险较大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日单个客户欠款余额为 200 万元以上的应收账款及其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 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

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3. 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。

4. 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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	10	1.80
机器设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.66
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他经营及办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.66

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利权	10
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：开发的产品已有技术雏形，使用该技术开发的产品具有较大的市场潜力，支出较大且能可靠计量时确认为开发阶段。

(十五) 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。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部

分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）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。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
 - 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
 - 3) 收入的金额能够可靠地计量；
 - 4) 相关的经济利益很可能流入；
 - 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。
- (2) 提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可

靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售应用于数据传输领域的光电器件和光电组件、电信业务领域的光电器件和光电组件及传感物连网等其他领域的光电器件，组件及模块等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

2. 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。

3. 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。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
厦门三优光电传感技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司为厦门市 2017 年复审合格的高新技术企业, 根据《企业所得税法》第二十八条规定, 本公司可继续享受高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税税率为 15%, 有效期为三年。

2. 本公司为科技型中小企业, 根据《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号) 规定, 本公司开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

3. 根据《国家税务总局关于下发出口商品退税率文库 20110201A 版的通知》(国税函〔2012〕61 号), 公司出口的激光器、探测器(产品编码 8541409000, 其他光敏半导体器件), 征税率 17%, 退税率 17%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,226.37	5,240.83
银行存款	9,191,750.75	19,180,278.37

其他货币资金	379.11	753,546.24
合 计	9,202,356.23	19,939,065.44
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

银行存款期末余额中 1,201,471.64 元为冻结存款，系厦门海洋局合作开发项目经费，由公司和厦门海洋局对该款项共同监管，不能随时支取；其他货币资金期末余额 379.11 元系账户余额。上述款项在编制现金流量表时不作为“现金及现金等价物”列报。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	25,568,840.63	22,928,385.36
应收账款	45,617,896.07	53,000,842.61
合 计	71,186,736.70	75,929,227.97

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,568,840.63		25,568,840.63	22,928,385.36		22,928,385.36
商业承兑汇票						
小 计	25,568,840.63		25,568,840.63	22,928,385.36		22,928,385.36

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,329,817.28
小 计	14,329,817.28

3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,681,305.64	
小 计	3,681,305.64	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,084,858.01	98.73%	1,466,961.94	3.12	45,617,896.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	610,647.30	1.27%	610,647.30	100	0.00
小 计	47,695,505.31	100%	2,077,609.24	4.36	45,617,896.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,641,603.68	98.89	1,640,761.07	3.00	53,000,842.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	610,647.30	1.11	610,647.30	100.00	
小 计	55,252,250.98	100.00	2,251,408.37	4.07	53,000,842.61

③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,681,730.62	326,817.31	1
1-2 年	11,761,227.07	588,061.35	5
2-3 年	1,702,610.19	170,261.02	10
3-4 年	489,114.03	146,734.21	30
4-5 年	430,176.10	215,088.05	50
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100
小 计	47,084,858.01	1,466,961.94	

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 173,799.13 元

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
武汉光迅科技股份有限公司	8,970,387.53	18.81%	83,962.83
四川华拓光通信股份有限公司	5,898,725.47	12.37%	73,616.09

中海智（北京）科技有限公司	5,421,556.40	11.37%	271,077.82
Delta Electronics INT'L(Singapore) PteLtd	4,490,639.39	9.42%	70,053.97
昂纳信息技术（深圳）有限公司	3,628,375.47	7.61%	33,961.59
小 计	28,409,684.26	59.56%	532,672.30

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,700,434.09	100		5,700,434.09	416,690.45	100		416,690.45
合 计	5,700,434.09	100		5,700,434.09	416,690.45	100		416,690.45

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
CYCAD Century Science and Technology PTE LTD	1,751,294.26	30.72%
Semipeak Optoelectron Co., Limited	1,102,651.29	19.34%
Zequn Technologies	240,361.70	4.22%
深圳市宇通精密机电设备有限公司	190,399.96	3.34%
沈阳和研科技有限公司	106,200.00	1.86%
小 计	3,390,907.21	59.49%

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,385,081.33	100	148,669.35	10.74	1,236,411.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,385,081.33	100.00	148,669.35	10.74	1,236,411.98

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	691,378.35	100.00	141,732.32	20.50	549,646.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	691,378.35	100.00	141,732.32	20.50	549,646.03

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,191,868.03	11,918.68	1
1-2 年	43,013.30	2,150.67	5
2-3 年	15,000.00	1,500.00	10
3-4 年	3,000.00	900	30
5 年以上	132,200.00	132,200.00	100
小 计	1,385,081.33	148,669.35	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期增加坏账准备 6,937.03 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	529,701.75	553,851.75
拆借款	132,050.00	132,050.00
应收暂付款	723,329.58	5,476.60
合 计	1,385,081.33	691,378.35

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
厦门高新技术创业中心	房租押金	467,188.45	1 年以内	33.73	4,671.88	否
厦门御昌机电工程有限公司	往来款	410,500.00	1 年以内	29.64	4,105.00	否
申银万国证券股份有限公司 (申万宏源证券有限公司)	往来款	159,000.00	1 年以内	11.48	1,590.00	否
深圳启星微科技有限公司	借款	132,050.00	5 年以上	9.53	132,050.00	否

北京永诚华夏国际展览有限公司	往来款	50,696.00	1年以内	3.66	506.96	否
小 计		1,219,434.45		88.04%	142,923.84	

[注]：2-3年 15,000.00元，3-4年 3,000.00元。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,957,127.77	542,628.09	16,414,499.68
在产品	5,659,006.09		5,659,006.09
库存商品	19,185,341.20	1,726,680.71	17,458,660.49
发出商品	3,207,215.70		3,207,215.70
委托加工物资	185,951.99		185,951.99
其他周转材料	65,551.95		65,551.95
合 计	45,260,194.70	2,269,308.80	42,990,885.90

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,516,453.45	528,734.54	15,987,718.91
在产品	5,559,068.47		5,559,068.47
库存商品	18,633,909.83	1,680,421.44	16,953,488.39
发出商品	3,069,878.99		3,069,878.99
委托加工物资	2,355.08		2,355.08
其他周转材料	72,424.96		72,424.96
合 计	43,854,090.78	2,209,155.98	41,644,934.80

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	528,734.54	13,893.55				542,628.09
库存商品	1,680,421.44	46,259.27				1,726,680.71
小 计	2,209,155.98	60,152.82				2,269,308.80

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	179,008.67	1,732,351.31
待摊费用		17,315.17
待退所得税	203,996.43	
合 计	383,005.10	1,749,666.48

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,134,276.17	1,134,276.17
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,134,276.17	1,134,276.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	319,865.57	319,865.57
本期增加金额	10,208.46	10,208.46
其中：计提或摊销	10,208.46	10,208.46
本期减少金额		
期末数	330,074.03	330,074.03
账面价值		
期末账面价值	804,202.14	804,202.14
期初账面价值	814,410.60	814,410.60

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	机器设备	运输设备	其他经营及办公设备	合 计
账面原值				
期初数	42,318,547.84	675,606.84	3,843,199.71	46,837,354.39
本期增加金额	3,543,137.06		92,443.83	3,635,580.89

其中：购置	3,543,137.06		92,443.83	3,635,580.89
本期减少金额				-
其中：处置或报废				-
期末数	45,861,684.90	675,606.84	3,935,643.54	50,472,935.28
累计折旧				-
期初数	14,259,821.33	382,383.77	2,610,263.80	17,252,468.90
本期增加金额	1,846,909.75	20,216.34	400,048.85	2,267,174.94
其中：计提	1,846,909.75	20,216.34	400,048.85	2,267,174.94
本期减少金额				-
其中：处置或报废				-
期末数	16,106,731.08	402,600.11	3,010,312.65	19,519,643.84
减值准备				-
期初数				-
本期增加金额				-
本期减少金额				-
期末数				-
账面价值				-
期末账面价值	29,754,953.82	273,006.73	925,330.89	30,953,291.44
期初账面价值	28,058,726.51	293,223.07	1,232,935.91	29,584,885.49

9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未验收机器设备	2,346,538.56		2,346,538.56	1,506,775.71		1,506,775.71
装修工程				135,000.00		135,000.00
预付设备购置				2,875,412.03		2,875,412.03
合 计	2,346,538.56		2,346,538.56	4,517,187.74		4,517,187.74

10. 无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			

期初数	2,732,826.05	215,788.62	2,948,614.67
本期增加金额			
其中：购置			
本期减少金额			
期末数	2,732,826.05	215,788.62	2,948,614.67
累计摊销			
期初数	2,289,534.36	95,975.26	2,385,509.62
本期增加金额	115,641.30	49,698.38	165,339.68
其中：计提	115,641.30	49,698.38	165,339.68
本期减少金额			
期末数	2,405,175.66	145,673.64	2,550,849.30
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	327,650.39	70,114.98	397,765.37
期初账面价值	443,291.69	119,813.36	563,105.05

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为 78.73%。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	172,598.10		60,943.54		111,654.56
车间改造	1,093,565.71		331,637.74		761,927.97
合 计	1,266,163.81		392,581.28		873,582.53

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	4,495,587.39	674,338.11	4,583,057.05	687,458.56
合 计	4,495,587.39	674,338.11	4,583,057.05	687,458.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,560.12	19,239.62
可抵扣亏损	523,722.09	523,722.09
小 计	537,282.21	542,961.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	57,966.18	57,966.18	子公司亏损
2021 年	309,329.15	309,329.15	
2022 年	156,426.76	156,426.76	
小 计	523,722.09	523,722.09	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	3,678,547.02	4,922,444.59
抵押及保证借款	6,250,000.00	8,250,000.00
保证借款	15,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合 计	24,928,547.02	33,172,444.59

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	2,831,084.71	6,643,119.65
应付账款	21,362,775.23	20,274,908.48
合 计	24,193,859.94	26,918,028.13

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	2,831,084.71	6,643,119.65
小 计	2,831,084.71	6,643,119.65

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	19,650,677.23	17,336,191.71
设备款	1,275,999.61	2,510,935.21
其他	436,098.39	427,781.56
小 计	21,362,775.23	20,274,908.48

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	130,331.03	157,674.65
合 计	130,331.03	157,674.65

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,357,505.79	8,664,951.37	8,669,495.05	1,352,962.11
离职后福利—设定提存计划		325,171.12	325,171.12	
合 计	1,357,505.79	8,990,122.49	8,994,666.17	1,352,962.11

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,357,505.79	7,959,210.83	7,963,754.51	1,352,962.11
职工福利费		238,174.35	238,174.35	
社会保险费		204,435.73	204,435.73	
其中：医疗保险费		162,903.54	162,903.54	
工伤保险费		9,450.60	9,450.60	
生育保险费		32,081.59	32,081.59	
住房公积金		105,700.00	105,700.00	
工会经费和职工教育经费		157,430.46	157,430.46	
小 计	1,357,505.79	8,664,951.37	8,669,495.05	1,352,962.11

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		312,165.14	312,165.14	
失业保险费		13,005.98	13,005.98	
小 计		325,171.12	325,171.12	

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	375,573.67	398,345.71
企业所得税		651,236.80
代扣代缴个人所得税	6,694.27	28,280.46
城市维护建设税		108,699.95
房产税		556.04
土地使用税		
教育费附加		46,585.69
地方教育附加		31,057.13
印花税		4,089.56
合 计	382,267.94	1,268,851.34

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,200,000.00	1,200,000.00
其他	407,193.01	380,400.64
合 计	1,607,193.01	1,580,400.64

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
海洋项目产业联盟款	1,200,000.00	厦门海洋局合作开发项目经费, 由公司与厦门海洋局共同监管, 目前在冻结期间
小 计	1,200,000.00	

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	897,257.63	1,777,704.77
合 计	897,257.63	1,777,704.77

20. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,600,000.00						56,600,000.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	21,927,888.30			21,927,888.30
合 计	21,927,888.30			21,927,888.30

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,457,972.37	182,729.70		6,640,702.07
合 计	6,457,972.37	182,729.70		6,640,702.07

(2) 其他说明

本期增加系按公司本期净利润的 10% 计提。

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	26,443,971.84	42,698,091.99
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	26,443,971.84	42,698,091.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,827,296.96	13,404,283.68
减：提取法定盈余公积	182,729.70	1,358,403.83
转作股本的普通股股利		28,300,000.00
期末未分配利润	28,088,539.10	26,443,971.84

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,483,989.03	34,471,904.05	61,103,124.43	48,980,729.41
其他业务收入	588,007.91	388,251.44	1,150,880.73	964,839.70
合 计	45,071,996.94	34,860,155.49	62,254,005.16	49,945,569.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	133,124.12	156,879.30
教育费附加	57,053.20	67,233.98
地方教育费附加	38,035.47	44,822.65
房产税	2,840.20	2,864.16
土地使用税		110.79
印花税	14,036.84	23,655.10
合 计	245,089.83	295,565.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	455,482.67	470,127.81
社医保费	25,144.36	29,833.64
差旅费	114,988.70	87,697.74
业务交际费	48,583.21	42,979.53
运杂费	69,879.11	150,498.93
展览费	178,426.78	17,283.08
宣传费	15,761.27	15,065.65
其他	14,146.04	8,572.96
合 计	922,412.14	822,059.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	1,458,887.37	1,406,589.99
住房公积金	44,450.00	53,850.00
社医保费	77,611.75	69,363.92

差旅费	122,524.77	81,286.11
咨询服务费	521,683.75	353,678.68
租赁费	268,578.48	294,635.80
摊销及折旧费	15,200.09	7,568.83
工会经费	157,430.46	165,831.84
其他	443,945.47	318,852.90
合 计	3,110,312.14	2,751,658.07

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	1,646,954.68	1,508,788.22
社会保险费	94,217.96	70,614.65
研发材料费	1,222,824.54	1,178,553.20
差旅费	105,869.28	68,438.12
摊销折旧费	512,491.12	327,313.98
租赁费	327,725.43	132,813.53
水电费	82,542.81	21,926.63
检测分析费	4,289.32	14,622.45
各项摊提	206,622.00	153,101.28
住房公积金	32,010.00	8,000.00
职工福利费	3,343.45	4,647.6
办公费	17,126.54	929.41
业务招待费	4,951.96	2,384.8
修理费	29,056.89	5,384.61
专利费	5,943.40	2,115.09
物业管理费	27,721.32	7,162.35
杂项设备	27,643.10	
专家费用	76,268.84	6,780.00
易耗	241,889.22	6,540.00
其他费用	13,939.92	6,890.4
合 计	4,683,431.78	3,527,006.32

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	739,336.66	1,122,789.29

减：利息收入	18,908.85	64,500.99
银行手续费	138,263.57	44,292.40
合 计	858,691.38	1,102,580.70

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-166,862.10	
合 计	-166,862.10	

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-77,139.82
存货跌价损失	60,152.82	-26,451.09
合 计	60,152.82	-103,590.9

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,590,640.31	618,788.00	1,590,640.31
合 计	1,590,640.31	618,788.00	1,590,640.31

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		6,000.85	
合 计		6,000.85	

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出		9,518.18	
对外捐赠		27,512.37	
非流动资产毁损报废损失		1,615.30	
其他			
合 计		38,645.85	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

政府补助	1,590,640.31	618,788.00
利息收入	18,908.85	63,088.55
银行承兑汇票保证金	12,277,000.00	16,880,170.13
往来款及其他	94,170.93	121,193.64
合 计	13,980,720.09	17,683,240.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行承兑汇票保证金	14,691,788.96	10,127,129.43
付现的期间费用	2,920,341.75	2,475,421.96
往来款	65,810.00	109,635.72
合 计	17,677,940.71	12,712,187.11

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,827,296.96	4,261,363.79
加: 资产减值准备	-106,709.28	-103,590.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,267,174.94	1,719,933.36
无形资产摊销	165,339.68	161,151.84
长期待摊费用摊销	392,581.28	377,422.68
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)		1,615.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	858,691.38	863,890.57
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	13,120.45	15,292.13
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,345,951.10	3,106,246.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,779,098.33	2,455,799.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,957,676.41	-10,203,474.89
其他		

经营活动产生的现金流量净额	3,892,966.23	2,654,034.88
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	9,202,356.23	11,294,085.45
减: 现金的期初余额	19,939,065.44	5,612,145.10
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	-10,736,709.21	5,681,940.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,202,356.23	11,294,085.45
其中: 库存现金	10,226.37	14,663.07
可随时用于支付的银行存款	9,192,129.86	11,279,422.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,202,356.23	11,294,085.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	804,202.14	银行借款抵押物
固定资产	4,581,796.74	银行借款抵押物

货币资金-银行存款	1,201,471.64	海洋项目冻结存款
应收票据	25,568,840.63	银行借款质押物
合 计	32,156,311.15	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	312,886.74		
其中：美元	312,886.74	6.8716	2,150,032.52
应收票据及应收账款	1,538,734.25		
其中：美元	1,538,734.25	6.8716	10,573,566.27
应付票据及应付账款	807,489.45		
其中：美元	807,489.45	6.8716	5,548,744.50

六、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

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	
厦门三优光电传感技术有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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 2019 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 59.56% (2018 年 6 月 30 日: 60.75%) 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。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	25,568,840.63				25,568,840.63
小 计	25,568,840.63				25,568,840.63

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应 收 票 据 及 应 收 账 款	22,928,385.36				22,928,385.36
小 计	22,928,385.36				22,928,385.36

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	24,928,547.02	25,825,804.65	25,825,804.65		
应付票据及应	24,193,859.94	24,193,859.94	24,193,859.94		

付账款					
其他应付款	1,607,193.01	1,607,193.01	1,607,193.01		
小 计	50,729,599.97	51,626,857.60	51,626,857.60		

(续上表)

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
银行借款	34,950,149.36	35,822,659.78	35,822,659.78		
应付票据及应付账款	26,918,028.13	26,918,028.13	26,918,028.13		
其他应付款	1,580,400.64	1,580,400.64	1,580,400.64		
小 计	63,448,578.13	64,321,088.55	64,321,088.55		

(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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,850,000.00元(2018年6月30日：人民币3,850,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	与本公司关系	对本公司的表决权比例(%)
卢嵩岳	实际控制人	26.10
李凌	实际控制人	13.73

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

厦门嵩源科技有限公司	持有公司 13.80%股份
昆山柯斯美光电有限公司	公司董事担任董事的其他公司
厦门育华源科技有限公司	公司监事参股的其他公司
卢乐乐	实际控制人子女、持有公司 1.84%股份

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海厦泰生物科技有限公司	销售货物		14,212.00

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李凌、卢嵩岳	3,000,000.00	2019/4/28	2020/4/27	否
李凌、卢嵩岳	5,000,000.00	2019/3/21	2019/12/30	否
李凌、卢嵩岳	4,000,000.00	2018/7/20	2019/7/20	否
李凌、卢嵩岳、卢乐乐	2,000,000.00	2019/3/1	2020/3/14	否
李凌、卢嵩岳、卢乐乐	8,250,000.00	2018/11/21	2019/12/25	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	厦门育华源科技有限公司	55,760.00	55,760.00
小计		55,760.00	55,760.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	25,568,840.63	22,928,385.36
应收账款	45,423,181.93	51,806,301.19
合 计	70,992,022.56	74,734,686.55

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,568,840.63		25,568,840.63	22,928,385.36		22,928,385.36
商业承兑汇票						
小 计	25,568,840.63		25,568,840.63	22,928,385.36		22,928,385.36

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,329,817.28
小 计	14,329,817.28

3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,681,305.64	
小 计	3,681,305.64	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	46,883,934.63	98.71	1,460,752.70	3.11	45,423,181.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	610,647.30	1.29	610,647.30	100	
小 计	47,494,581.93	100	2,071,400.00	4.36	45,423,181.93

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53, 430, 753. 76	98. 87	1, 624, 452. 57	3. 04	51, 806, 301. 19
单项金额不重大但单项计提坏账准备	610, 647. 30	1. 13	610, 647. 30	100. 00	
小 计	54, 041, 401. 06	100. 00	2, 235, 099. 87	4. 14	51, 806, 301. 19

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,661,428.33	326,614.28	1
1-2 年	11,756,227.07	587,811.35	5
2-3 年	1,538,752.30	153,875.23	10
3-4 年	406,558.13	121,967.44	30
4-5 年	500,968.80	250,484.40	50
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100
小 计	46,883,934.63	1,460,752.70	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 163,699.87 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
武汉光迅科技股份有限公司	8,970,387.53	18.89%	83,962.83
四川华拓光通信股份有限公司	5,898,725.47	12.42%	73,616.09
中海智(北京)科技有限公司	5,421,556.40	11.42%	271,077.82
Delta Electronics INT'L(Singapore) PteLtd	4,490,639.39	9.46%	70,053.97
昂纳信息技术(深圳)有限公司	3,628,375.47	7.64%	33,961.59
小 计	28,409,684.26	59.82%	532,672.30

2. 其他应收款

详见本财务报表附注五（一）4 其他应收款之说明

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,890,000.00		3,890,000.00	3,890,000.00		3,890,000.00
合 计	3,890,000.00		3,890,000.00	3,890,000.00		3,890,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
厦门三优光电传感技术有限公司	3,890,000.00			3,890,000.00		
小 计	3,890,000.00			3,890,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,498,989.30	34,519,918.73	60,765,257.64	48,678,524.28
其他业务收入	588,007.91	388,251.44	1,150,880.73	964,839.70
合 计	45,086,997.21	34,908,170.17	61,916,138.37	49,643,363.98

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,590,640.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小 计	1,590,640.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	238,596.05	
少数股东权益影响额(税后)		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,352,044.26	
--------------------	--------------	--

(2) 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注五（四）3 政府补助之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,827,296.96
非经常性损益	B	1,352,044.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	475,252.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	113,257,129.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	114,170,777.95
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.60%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.42%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,827,296.96
非经常性损益	B	1,352,044.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	475,252.70
期初股份总数	D	56,600,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	56,600,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

4. 比较报表项目变动 30%以上的原因分析

(1) 货币资金期末余额 9,202,356.23 元，较期初余额 19,939,065.44 元减少 53.85%，主要是销售收入减少、应收账款采用银行承兑汇票结算增加和电汇结算减少、银行贷款金额减少所致；

(2) 预付款项期末余额 5,700,434.09 元，较期初余额 416,690.45 元增长 1268.03%，主要是订购生产设备的预付款增加所致；

(3) 其他应收款期末余额 1,236,411.98 元，较期初余额 549,646.03 元增长 124.95%，主要是报告期末较期初增加了部份业务已付款未到票金额所致；

(4) 其他流动资产期末余额 383,005.10 元，较期初余额 1,749,666.48 元减少 78.11%，主要是报告期末较期初待摊费用已摊销完和进项增值税留抵税额减少所致；

(5) 在建工程期末余额 2,346,538.56 元，较期初余额 4,517,187.74 元减少了 48.05%，公司在建工程主要是未验收设备，减少的原因是购入设备大部份已验收投入正常使用；

(6) 长期待摊费用期末余额 873,582.53 元，较期初余额 1,266,163.81 元减少了 31.01%，主要是报告期没有新增长期待摊费用项目，随着每月摊销减少所致；

(7) 应交税费期末余额 382,267.94 元，较期初余额 1,268,851.34 元减少了 69.87%，主要是报告期盈利金额比去年同期少，应交所得税金额减少；今年个人所得税税率下调，2019 年 6 月应交个人所得税 2018 年 12 月减少。

(8) 一年内到期的非流动负债期末余额 897,257.63 元, 较期初余额 1,777,704.77 元减少了 49.53%, 主要是公司的长期借款为按月还本付息型, 到期日为 2019 年 12 月 30 日, 扣除一年内到期部分, 随着每月偿还, 余额随着时间的推移而减少;

(9) 营业成本本期金额 34,860,155.49 元, 较上年同期金额 49,945,569.11 元减少了 30.2%, 主要是报告期由于受今年经济形势和中美贸易战影响, 订单和销售收入下降, 收入比去年同期下降 27.6%, 但由于加强公司内部管理, 毛利率比去年同期上升, 以致成本下降幅度超过 30%。

(10) 汇兑收益本期金额-12,425.98 元, 较上年同期金额 238,690.13 元减少-105.21%, 主要是报告期记账汇率较年初小幅下跌, 而去年同期汇率是上升所致。

厦门三优光电股份有限公司

二〇一九年八月二十三日