



三优光电

NEEQ : 831055

厦门三优光电股份有限公司

Xiamen SAN-U Optronics Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

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 7 月，公司实施《2018 年度利润分配方案》，现金分红 1 元/10 股。

2019 年 11 月，公司牵头的《碳化硅功率器件研发及其在光伏逆变器中的应用》获厦门市科技局重大科技项目立项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

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
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
上上期末	指	2017 年 12 月 31 日
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）郭为纲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	公司 2019 年 12 月 31 日应收账款净额为 67,499,916.60 元，占本期营业收入的比例为 49.73%，占同期总资产的比例为 33.11%。公司应收账款账龄大部分在一年以内。虽然公司应收账款的账龄较短，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问题向银行借款，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账上固定资产净值 773.78 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 775.08 万元；公司将拥有专利评估价值 2122 万元质押给厦门银行，将拥有专利评估价值 663 万元质押给中国银行；股东李凌、卢嵩岳及法人股东嵩源科技分别将持有公司的 400 万股、200 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。
技术更新风险	光通信技术的迅速发展，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。
汇率变动风险	公司部分产品出口且以美元结算，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，但如果人民币持续升值，会有应收账款较应付账款期限长而产生账面汇总损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	孙方韦
职务	董事会秘书
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	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
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈祖珍、钟晓连
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	135,715,671.09	121,675,718.27	11.54%
毛利率%	24.39%	25.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,263,794.56	13,404,283.68	6.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,128,557.68	10,880,280.99	2.28%
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)	12.27%	12.80%	-
加权平均净资产收益率%(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)	9.58%	10.39%	-
基本每股收益	0.25	0.24	4.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	203,888,383.92	177,662,442.42	14.76%
负债总计	83,854,756.85	66,232,609.91	26.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,033,627.07	111,429,832.51	7.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.97	7.61%
资产负债率%(母公司)	40.68%	36.84%	-
资产负债率%(合并)	41.12%	37.28%	-
流动比率	1.94	2.12	-
利息保障倍数	13.04	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	17,080,951.90	31,358,020.49	-45.53%
应收账款周转率	2.18	1.82	-
存货周转率	2.38	2.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.76%	-1.00%	-
营业收入增长率%	11.54%	-17.51%	-
净利润增长率%	6.4%	11.64%	-

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	0%
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	-85.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,729,227.43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,628.45
非经常性损益合计	3,688,513.98
所得税影响数	553,277.10
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,135,236.88

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	75,929,227.97			
应收票据		22,928,385.36		
应收账款		53,000,842.61		
应付票据及应付账款	26,918,028.13			
应付票据		6,643,119.65		
应付账款		20,274,908.48		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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 5G、大数据、物联网传感器、电力电子等应用领域，设计开发市场热点拳头产品，设计研发具有自主知识产权的芯片，打造公司的核心竞争力，为客户提供高品质和高性价比的半导体激光器/探测器、系列光收发组件及激光光源、光电探测和传感系列产品。

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入报告期内，公司实现营业收入 135,715,671.09 元，比上年同期增长 11.54%，报告期内归属于母公司的净利润 14,263,794.56 元，比上年同期增长 6.41%。截止 2019 年末，公司总资产为 203,888,383.92 元，净资产为 120,033,627.07 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、2019 年公司代工业务下降，利润率也因此下降；

二、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。

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“互联网+”的全面推广和“5G 商用”的到来，市场需求将持续增长。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。

面对市场环境的变化，公司积极执行“一个龙头，两个翼”发展战略，在数通产品方面，确定 5G 承载用的 25G/50G 器件封测项目的研发方案，并全面掌握了 25G 产品封测的关键技术；在芯片封装方

面，引进最先进设备，搭建国内领先的激光生产线，提升激光器规模量产能力；传感方面，已建成应用于人体测温的红外测温仪的芯片封测产线并规模量产，MEMS 传感器的产品线从单一温度器——生物医药产业链，将发展到工业智能制造、智能家居等多产业链；应用于生物医药的 MEMS 微泵系统封装已进入中试阶段；应用于癌细胞分析仪的激光器及模块已批量供货；成功申报厦门重大科技项目“碳化硅功率器件研发及其在光伏逆变器中的应用”课题，该项目引领公司进行 SIC 功率器件研发生产，同时积极开发海洋监测传感产品，完成了国家海洋项目的中期验收，并开拓相关应用市场。未来一年，传感子公司会积极融资，加快发展，在、生医传感、海洋安防传感器芯片等方面的拓展得到提升。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,815,526.88	3.83%	19,939,065.44	11.22%	-60.80%
应收票据	28,265,782.26	13.86%	22928385.36	12.91%	23.28%
应收账款	67,499,916.60	33.11%	53000842.61	29.83%	27.36%
存货	44,426,397.47	21.79%	41,644,934.80	23.44%	6.68%
投资性房地产	793,993.68	0.39%	814,410.60	0.46%	-2.51%
长期股权投资		0.00%	-	-	
固定资产	41,486,486.12	20.35%	29,584,885.49	16.65%	40.23%
在建工程	5,656,178.02	2.77%	4,517,187.74	2.54%	25.21%
短期借款	31,448,807.48	15.42%	33,172,444.59	18.67%	-5.20%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额较上年减少 60.80%，下降主要原因是：客户结构变化，其中应收票据结算和长账期客户销售额增长，票据结算增加，现金结算回款减少；同时固定资产投资增加，股东分红，银行贷款总额减少，增加现金支出。
2. 应收票据期末余额较上年增加 23.28%，增加主要原因是：新增大客户采用汇票结算。
3. 应收账款期末余额较上年增加 27.36%，增加主要原因是：结算账期长的客户的销售收入增加。
4. 固定资产期末余额较上年增加 40.23%，增加主要原因是：为提高生产效率和降低人工成本，车间生产机器设备进行自动化改造，同时研发方面机器设备投入增加。
5. 在建工程期末余额较上年增加 25.21%，增加主要原因是：年底购入车间生产机器设备增加，正在验收中。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	135,715,671.09	-	121,675,718.27	-	11.54%
营业成本	102,615,641.9	75.61%	90,169,294.20	74.11%	13.80%
毛利率	24.39%	-	25.89%	-	-
销售费用	2,036,665.43	1.50%	1,776,659.41	1.46%	14.63%
管理费用	5,925,800.42	4.37%	5,783,794.51	4.75%	2.47%
研发费用	10,520,173.3	7.75%	8,754,817.30	7.20%	20.16%
财务费用	1,279,143.15	0.94%	1,287,673.37	1.06%	-0.66%
信用减值损失	680,699.49	0.50%			
资产减值损失	-1,193,739.12	-0.88%	-928,320.82	-0.76%	-28.59%
其他收益	3,310,779.43	2.44%	2,965,528.77	2.44%	11.64%
投资收益			-	-	
公允价值变动收益			-	-	
资产处置收益			-121,680.18	-0.10%	-100.00%
汇兑收益				-	
营业利润	15,711,130.97	11.58%	14,959,712.17	12.29%	5.02%
营业外收入	5,421.47	0.00%	65,482.66	0.05%	-91.72%
营业外支出	56,134.92	0.04%	102,010.57	0.08%	-44.97%
净利润	14,263,794.56	10.51%	13,404,283.68	11.02%	6.41%

项目重大变动原因:

1. 销售收入较上年增加 11.54%，增加主要原因是：加大市场开发，增加新客户，销售收入增加。
2. 销售成本较上年增加 13.8%，增加主要原因是：销售收入增加，相应销售成本增加。
3. 销售费用较上年增加 14.63%，增加主要原因是：为拓展业务，参加展会费用增加；为激励销售人员积极性，提高销售人员绩效工资，全年工资总额增加。
4. 研发费用较上年增加 20.16%，增加主要原因是：加大 5G 产品研发力度，增加投入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	134,912,164.04	119,706,663.45	12.70%
其他业务收入	803,507.05	1,969,054.82	-59.19%
主营业务成本	102,202,071.13	88,745,538.57	15.16%
其他业务成本	413,570.73	1,423,755.63	-70.95%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	期金额变动比 例%
1、应用于数据传输、通讯领域的光电器件和光电组件	123,216,708.2	90.79%	111,738,168.54	91.83%	10.47%
2、应用于传感物连网等其他领域的光电器件、组件及模块	12,498,962.8	9.21%	9,937,549.73	8.17%	23.59%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入的 比重%	
国内	102,056,768.1	75.20%	77,206,457.47	63.45%	32.19%
国外	33,658,902.95	24.80%	44,469,260.80	36.55%	-24.31%

收入构成变动的原因：

1. 国内销售收入较上年增加 32.19%。增加主要原因是：中美贸易战战后，公司加大国内市场开拓，销售订单增加，销售收入上升。
2. 国外销售收入较上年减少 24.31%。下降主要原因是：受中美贸易战影响，国外市场收缩，销售收入有所下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武汉华工正源光子技术有限公司	30,601,420.43	22.59%	否
2	武汉光迅科技股份有限公司	17,559,000.64	12.96%	否
3	Delta Electronics INT'L Pte.Ltd. (Delta Electronics Inc.)	19,852,343.63	14.66%	否
4	昂纳信息技术（深圳）有限公司	10,574,839.42	7.81%	否
5	成都新易盛通信技术股份有限公司	7,651,205.59	5.65%	否
合计		86,238,809.71	63.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	Gateway Tech Company Limited	7,940,258.6	9.65%	否
2	SCHOTT Singapore Pte Ltd	6,491,342.93	7.89%	否

3	淄博丰雁电子元件有限公司	6,129,031.84	7.45%	否
4	SCHOTT AG	6,106,014.65	7.42%	否
5	Semipeak Optoelectron Co.,Limited	5,816,104.12	7.07%	否
合计		32,482,752.14	39.48%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,080,951.90	31,358,020.49	-45.53%
投资活动产生的现金流量净额	-17,877,839.99	-13,239,938.16	-35.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,580,449.63	-5,986,486.44	-76.74%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年下降 45.53%，主要原因是：(1)国内销售收入增加，但结算方式基本是“3+6”模式，即月结 90 天，6 个月银行承兑汇票，转为实际现金流需要 9 个月；国外销售下降，付现收入减少；(2)员工工资增加；(3) 由于现金收入总额下降幅度大于支出总额下降幅度，最终导致净额减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年下降 35.03%，主要原因是：增加生产自动化设备改造和研发设备投入。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 76.74%，主要原因是：银行贷款金额减少和分配了现金股利。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有一家，具体如下：

1. 厦门三优光电传感技术有限公司，注册资本为 500 万元（实际到资 500 万元），主要业务为光电子器件及其他电子器件制造；互联网接入及相关服务；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；集成电路设计。
2. 报告期内的营业收入为 3,150,935.37 元，净利润为-406,866.77 元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。
2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账的风险

公司 2019 年 12 月 31 日应收账款净额为 67,499,916.60 元，占本期营业收入的比例为 49.73%，占同期总资产的比例为 33.11%。公司应收账款账龄大部分在一年以内。虽然公司应收账款的账龄较短，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。

针对上述风险，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

报告期内公司为保障生产经营过程中流动资金充足问题向银行借款,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,包括公司将所拥有账上固定资产净值 773.78 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 775.08 万元;公司将拥有专利评估价值 2122 万元质押给厦门银行,将拥有专利评估价值 663 万元质押给中国银行;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。

针对上述风险，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

光通信技术的迅速发展，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，公司在报告期内加大研发投入力度，加强研发团队建设，及时掌握光通信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。

4、汇率变化风险：公司部分产品出口且以美元结算，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，但如果人民币持续升值，会有应收账款较应付账款期限长而产生账面汇总损失的风险。

针对上述风险，公司密切关注汇率变动，适当的时候采取远期锁汇等方式以规避汇率波动带来的风险。

5、人力资源风险

光电子器件行业为知识密集型行业，行业的快速发展会加大行业内各企业对人才的需求，给公司带来现有人才流失的可能；公司正处于快速发展阶段，业务规模的扩张将对公司的人才提出更高的要求，这些因素导致公司存在人力资源不足的风险。

针对上述风险，公司加大人力成本投入，注重人力资源的科学管理，制定了较为合理的员工薪酬方案和激励制度，建立了公正、合理的绩效评估体系。部分管理人员和核心技术人员为公司股东。公司逐步建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，稳定现有核心团队，建立富有竞争力的人才梯队，通过各种措施保证公司拥有稳定、经验丰富的核心技术队伍。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

福建金海峡融资担保有限公司	否	9,000,000	9,000,000	9,000,000			抵押	一般	已事前及时履行
厦门紫硅半导体科技有限公司	否	5,000,000	5,000,000	5,000,000		2021年6月30日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	14,000,000	14,000,000	14,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	14,000,000	14,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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	0	0
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	880,637.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
卢嵩岳、李凌、厦门嵩源科技有限公司	为公司贷款担保提供反担保	10,000,000	9,000,000	已事前及时履行	2019年2月28日
李凌、卢嵩岳、卢乐乐	为公司贷款提供保证担保	30,000,000	26,970,484	已事前及时履行	2019年2月28日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要是股东李凌、卢嵩岳、厦门嵩源科技有限公司为公司提供贷款担保，此关联交易为公司拥有充足的流动资金，积极开拓新业务提供了保障。因银行针对中小企业贷款要求实际控制人提供保证担保，所以在可预见的期限内，该偶发性关联交易将会持续。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月25日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月25日	2018年5月25日	发行	其他承诺	核心员工每年解聘不超过 1/3	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年8月27日	-	挂牌	避免关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
董监高	2014年8月27日	-	挂牌	避免关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
其他股东	2014年8月27日	-	挂牌	避免关联交易承诺	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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	房屋及建筑物	抵押	793,993.68	0.39%	向厦门银行股份有限公司借款 1300 万元，将公司名下评估价值为 775.08 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。
机 器 设 备	机器设备	抵押	7,737,760.44	3.80%	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 300 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。公司将拥有专利评估价值 2122 万元质押给厦门银行，将拥有专利评估价值 663 万元质押给中国银行。公司提供名下账上固定资产净值 773.78 万元的机器设备作为反担保。
银行 存款	货币资 金	冻结	1,200,000.00	0.59%	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
银 行 承 兑 汇 票	应收票 据	质押	14,280,565.1	7%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	24, 012, 319. 22	11.78%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	1,457,000	2.57%	0	1,457,000	2.57%
	核心员工	1,573,000	2.78%	-884,000	689,000	1.22%
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	4,395,000	7.77%	0	4,395,000	7.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,600,000	-	0	56,600,000	-
普通股股东人数		45				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	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%	0	4,185,000
6	吴惠忠	2,555,000	74,000	2,629,000	4.64%	0	2,629,000
7	新动生科技（深圳）有限公司	2,275,000	0	2,275,000	4.02%	0	2,275,000
8	林志滨	2,275,000	0	2,275,000	4.02%	0	2,275,000
9	林旭琴	2,000,000	0	2,000,000	3.53%	0	2,000,000
10	杜向竑	1,705,000	0	1,705,000	3.01%	0	1,705,000
合计		49,900,000	74,000	49,974,000	88.28%	21,321,250	28,652,750

普通股前十名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、 优先股股本基本情况

☐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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押	招商银行	银行	2,677,092.93	2019年7月11日	2020年7月11日	5.0025
2	质押	招商银行	银行	1,756,102.43	2019年11月5日	2020年11月5日	5.0025
3	保证	厦门银行	银行	2,000,000.00	2019年3月15日	2020年3月14日	5.4400
4	抵押	厦门银行	银行	3,400,000.00	2019年12月5日	2020年12月4日	5.4400
5	抵押	厦门银行	银行	1,650,000.00	2019年12月5日	2020年12月4日	5.4400
6	抵押	厦门银行	银行	2,200,000.00	2019年12月5日	2020年12月4日	5.4400
7	保证	厦门银行	银行	6,000,000.00	2019年11月14日	2020年11月13日	5.4400
8	抵押	厦门银行	银行	5,765,612.12	2019年11月7日	2020年11月7日	5.4466
9	保证	中国银行	银行	3,000,000.00	2019年4月28日	2020年4月27日	5.5000

10	保证	兴业 银行	银行	3,000,000.00	2019年9月16 日	2020年9月 15日	4.6980
合计	-	-	-	31,448,807.48	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 18 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.00	5	

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李凌	董事长	女	1951 年 2 月	博士	2017 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 16 日	是
卢嵩岳	董事	男	1937 年 2 月	本科	2017 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 16 日	是
简孝伦	董事	男	1967 年 11 月	硕士	2017 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 16 日	是
蒋文斌	董事	男	1963 年 12 月	博士	2017 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 16 日	否
林振明	董事	男	1973 年 11 月	高中	2017 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 16 日	否
卢乐乐	监事会主席	女	1976 年 5 月	硕士	2017 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 16 日	是
卢德育	监事	男	1953 年 11 月	本科	2018 年 9 月 20 日	2020 年 11 月 16 日	是
叶开仙	监事	男	1971 年 8 月	硕士	2017 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 16 日	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 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 16 日	是

缪金坤	副总经理	男	1979 年 11 月	中专	2017 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 16 日	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:

卢嵩岳与李凌为夫妻关系, 卢嵩岳、李凌与卢乐乐为父女、母女关系; 卢嵩岳、李凌、卢乐乐为公司法人股东厦门嵩源科技有限公司的自然人股东, 实缴出资额分别占厦门嵩源科技有限公司注册资本的 30%、21%、12%。

除上述情况外, 公司其他股东、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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	10
销售人员	13	10
技术人员	40	48
财务人员	7	7
生产人员	159	165
员工总计	231	240

在职人员未包含劳务派遣人员，公司生产产线员工部分采取劳务派遣方式，报告期末，公司有劳务派遣人员为 133 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	6
本科	45	37
专科	26	29
专科以下	153	166
员工总计	231	240

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈淑美	离职	成本会计	620,000	0	620,000
陈元荣	离职	国内销售	60,000	0	60,000
束学良	离职	综合管理部经理	40,000	0	40,000
洪志向	离职	资金主管	60,000	0	60,000
陈国祥	离职	结构工程师	20,000	0	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√ 适用 □ 不适用

报告期内，陈淑美、陈元荣、束学良、洪志向和陈国祥已离职，工作已顺利交接，对公司没影响。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□ 是 √ 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》第十七条由“公司股份总数为 2830 万股，全部为普通股”修改为“公司股份总数为 5660 万股，全部为普通股”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第三届董事会第五次会议审议通过《关于拟向招商银行股份有限公司厦门火炬支行申请综合授信额度壹仟贰佰万元人民币》《关于拟向厦门国际银行股份有限公司厦门分行申请流动资金贷款伍佰万元》《关于拟向兴业银行股份有限公司厦门分行申请综合

		授信额度捌佰万元人民币》《关于拟向厦门银行股份有限公司申请流动资金贷款贰佰万元人民币》《关于拟向厦门银行股份有限公司申请陆佰万人民币流动资金贷款》《关于拟向中国银行股份有限公司厦门高科技园支行申请流动资金贷款额度人民币肆佰万》《关于拟向福建金海峡融资担保有限公司提供反担保措施》《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》《关于修改〈公司章程〉》等议案； 第三届董事会第六次会议审议通过《2018 年度董事会工作报告》《2018 年年度报告及年度报告摘要》《2018 年度总经理工作报告》《2018 年度财务决算报告》《2019 年度财务预算报告》《2018 年度利润分配方案》《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》《补充确认 2018 年偶发性关联交易》《关于向福建金海峡融资担保有限公司增加设备抵押作为反担保》等议案； 第三届董事会第七次会议审议通过《2019 年半年度报告》等议案； 第三届董事会第八次会议审议通过《关于拟向福建金海峡融资担保有限公司补充提供反担保措施》等议案； 第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司对外担保》等议案； 第三届董事会第十次会议审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》《关于向厦门银行股份有限公司申请综合授信额度人民币壹仟叁佰万》等议案；
监事会	3	第三届监事会第五次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》《2018 年年度报告及年度报告摘要》等议案； 第三届监事会第六次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》《2018 年年度报告及

		年度报告摘要》等议案； 第三届监事会第六次会议审议通过《2019 年半年度报告》等议案；
股东大会	3	2019 年第一次临时股东大会通过了《关于拟向招商银行股份有限公司厦门火炬支行申请综合授信额度壹仟贰佰万元人民币》《关于拟向厦门国际银行股份有限公司厦门分行申请流动资金贷款伍佰万元》《关于拟向兴业银行股份有限公司厦门分行申请综合授信额度捌佰万元人民币》《关于拟向厦门银行股份有限公司申请流动资金贷款贰佰万元人民币》《关于拟向厦门银行股份有限公司申请陆佰万人民币流动资金贷款》《关于拟向中国银行股份有限公司厦门高科技园支行申请流动资金贷款额度人民币肆佰万》《关于拟向福建金海峡融资担保有限公司提供反担保措施》《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》《关于修改〈公司章程〉》等议案； 2018 年年度股东大会通过了《2018 年度董事会工作报告》《2018 年年度报告及年度报告摘要》《2018 年度监事会工作报告》《2018 年度财务决算报告》《2019 年度财务预算报告》《2018 年度利润分配方案》《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》《补充确认 2018 年偶发性关联交易》《关于向福建金海峡融资担保有限公司增加设备抵押作为反担保》等议案； 2019 年第二次临时股东大会通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》《关于向厦门银行股份有限公司申请综合授信额度人民币壹仟叁佰万》《关于其他股东参与融资渠道》否决了《关于公司新增董事》《关于加强公司财务监管》《关于建议公司进一步融资安排》等议案；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了主要高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2020]13-13 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	陈祖珍、钟晓连
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	人民币 18 万元
审计报告正文： 厦门三优光电股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了厦门三优光电股份有限公司（以下简称三优光电公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三优光电公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三优光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 三优光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，	

但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三优光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三优光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督三优光电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

三优光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三优光电公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就三优光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈祖珍

中国·杭州 中国注册会计师：钟晓连

二〇二〇年四月 二十三 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	7,815,526.88	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	五（一）2	28,265,782.26	22,928,385.36
应收账款	五（一）3	67,499,916.60	53,000,842.61
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	4,141,945.70	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）5	573,512.04	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）6	44,426,397.47	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）7	784,497.83	1,749,666.48
流动资产合计		153,507,578.78	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）8	793,993.68	814,410.60
固定资产	五（一）9	41,486,486.12	29,584,885.49
在建工程	五（一）10	5,656,178.02	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）11	352,177.41	563,105.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	1,271,747.59	1,266,163.81
递延所得税资产	五（一）13	820,222.32	687,458.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,380,805.14	37,433,211.25
资产总计		203,888,383.92	177,662,442.42
流动负债：			
短期借款	五（一）14	31,448,807.48	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	五（一）15	7,057,396.11	6,643,119.65
应付账款	五（一）16	36,067,750.16	20,274,908.48

预收款项	五（一） 17	392,566.64	157,674.65
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	五（一） 18	2,446,116.22	1,357,505.79
应交税费	五（一） 19	1,270,600.49	1,268,851.34
其他应付款	五（一） 20	298,861.06	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一） 21		1,777,704.77
其他流动负债			
流动负债合计		78,982,098.16	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	五（一） 22	4,872,658.69	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,872,658.69	
负债合计		83,854,756.85	66,232,609.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一） 23	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） 24	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） 25	7,927,960.35	6,457,972.37
一般风险准备			

未分配利润	五（一）26	33,577,778.42	26,443,971.84
归属于母公司所有者权益合计		120,033,627.07	111,429,832.51
少数股东权益			
所有者权益合计		120,033,627.07	111,429,832.51
负债和所有者权益总计		203,888,383.92	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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		7,017,226.08	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		28,265,782.26	22,928,385.36
应收账款	十三（一）1	67,091,145.39	51,806,301.19
应收款项融资			
预付款项		4,139,602.70	278,077.40
其他应收款	十三（一）2	573,512.04	549,646.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,183,602.09	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		434,282.45	1,655,837.17
流动资产合计		149,705,153.01	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		5,000,000.00	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		793,993.68	814,410.60
固定资产		40,424,298.67	28,615,640.59

在建工程		5,656,178.02	4,517,187.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		352,177.41	563,105.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,271,747.59	1,266,163.81
递延所得税资产		815,452.72	687,898.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,313,848.09	40,354,406.02
资产总计		204,019,001.10	177,281,410.59
流动负债：			
短期借款		31,448,807.48	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		7,057,396.11	6,643,119.65
应付账款		35,337,911.34	19,461,086.47
预收款项		342,566.64	107,674.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,374,300.00	1,294,784.37
应交税费		1,269,350.70	1,267,376.12
其他应付款		298,518.48	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			1,777,704.77
其他流动负债			
流动负债合计		78,128,850.75	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		4,872,658.69	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		4,872,658.69	
负债合计		83,001,509.44	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		7,927,960.35	6,457,972.37
一般风险准备			
未分配利润		34,561,643.01	26,991,751.24
所有者权益合计		121,017,491.66	111,977,611.91
负债和所有者权益合计		204,019,001.10	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		135,715,671.09	121,675,718.27
其中：营业收入	五（二）1	135,715,671.09	121,675,718.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,802,279.92	108,631,533.87
其中：营业成本	五（二）1	102,615,641.9	90,169,294.20
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	424,855.76	859,295.08
销售费用	五（二）3	2,036,665.43	1,776,659.41
管理费用	五（二）4	5,925,800.42	5,783,794.51
研发费用	五（二）5	10,520,173.3	8,754,817.30
财务费用	五（二）6	1,279,143.15	1,287,673.37

其中：利息费用		1,300,382.03	2,164,216.83
利息收入		37,665.66	106,137.91
加：其他收益	五（二）7	3,310,779.43	2,965,528.77
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	680,699.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-1,193,739.12	-928,320.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	0	-121,680.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,711,130.97	14,959,712.17
加：营业外收入	五（二）11	5,421.47	65,482.66
减：营业外支出	五（二）12	56,134.92	102,010.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,660,417.52	14,923,184.26
减：所得税费用	五（二）13	1,396,622.96	1,518,900.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,263,794.56	13,404,283.68
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）		14,263,794.56	13,404,283.68
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,263,794.56	13,404,283.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		14,263,794.56	13,404,283.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,263,794.56	13,404,283.68
(二) 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）		0.25	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三（二） 1	134,898,141.71	119,324,714.56
减：营业成本	十三（二） 1	102,781,967.25	88,835,368.25
税金及附加		421,890.46	857,418.68
销售费用		2,036,665.43	1,776,659.41
管理费用		5,487,115.86	5,062,532.50
研发费用	十三（二） 2	9,538,286.61	8,419,333.73
财务费用		1,278,912.06	1,290,520.15
其中：利息费用		1,300,382.03	
利息收入		33,936.75	
加：其他收益		3,310,008.50	2,965,528.77
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）			
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）		682,105.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,193,739.12	-913,655.69

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,151,679.27	15,134,754.92
加：营业外收入		5,421.47	65,482.66
减：营业外支出		56,134.92	102,006.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,100,965.82	15,098,231.44
减：所得税费用		1,401,086.07	1,514,193.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,699,879.75	13,584,038.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,699,879.75	13,584,038.29
（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		14,699,879.75	13,584,038.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019 年	2018 年
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		115,409,257.83	138,928,419.91
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		4,134,669.50	6,300,037.12
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	34,112,382.51	33,906,226.90
经营活动现金流入小计		153,656,309.84	179,134,683.93
购买商品、接受劳务支付的现金		80,854,311.26	96,434,931.91
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		21,269,783.45	18,754,207.03
支付的各项税费		3,680,610.88	4,692,437.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	30,770,652.35	27,895,087.27
经营活动现金流出小计		136,575,357.94	147,776,663.44
经营活动产生的现金流量净额		17,080,951.90	31,358,020.49
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			180,000.02
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			180,000.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,877,839.99	13,419,938.18
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		17,877,839.99	13,419,938.18
投资活动产生的现金流量净额		-17,877,839.99	-13,239,938.16
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		38,215,131.79	48,043,984.49
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		38,215,131.79	48,043,984.49
偿还债务支付的现金		41,706,251.79	51,702,329.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,089,329.63	2,328,141.83
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		48,795,581.42	54,030,470.93
筹资活动产生的现金流量净额		-10,580,449.63	-5,986,486.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,888.91	233,234.70
五、现金及现金等价物净增加额		-11,361,448.81	12,364,830.59
加：期初现金及现金等价物余额		17,976,975.69	5,612,145.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,615,526.88	17,976,975.69

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	2019 年	2018 年
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		113,981,141.69	137,148,089.17
收到的税费返还		4,134,669.50	6,300,037.12
收到其他与经营活动有关的现金		34,107,682.67	33,901,762.54
经营活动现金流入小计		152,223,493.86	177,349,888.83
购买商品、接受劳务支付的现金		78,976,041.49	95,332,497.76
支付给职工以及为职工支付的现金		20,409,865.14	18,094,801.34
支付的各项税费		3,677,645.58	4,685,891.32
支付其他与经营活动有关的现金		30,527,514.02	27,660,400.82
经营活动现金流出小计		133,591,066.23	145,773,591.24
经营活动产生的现金流量净额		18,632,427.63	31,576,297.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,010,238.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,010,238.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		17,607,440.00	12,964,338.16

付的现金			
投资支付的现金		1,110,000.00	3,000,000.00
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		18,717,440.00	15,964,338.16
投资活动产生的现金流量净额		-18,717,440.00	-14,954,099.30
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		38,215,131.79	48,043,984.49
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		38,215,131.79	48,043,984.49
偿还债务支付的现金		41,706,251.79	51,702,329.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,089,329.63	2,328,141.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,795,581.42	54,030,470.93
筹资活动产生的现金流量净额		-10,580,449.63	-5,986,486.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,888.91	233,234.70
五、现金及现金等价物净增加额		-10,649,573.09	10,868,946.55
加：期初现金及现金等价物余额		16,466,799.17	5,597,852.62
六、期末现金及现金等价物余额		5,817,226.08	16,466,799.17

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	56,600,000.00				21,927,888.30				6,457,972.37		26,443,971.84	111,429,832.51
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	56,600,000.00				21,927,888.30				6,457,972.37		26,443,971.84	111,429,832.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,469,987.98		7133806.58	8,603,794.56
（一）综合收益总额											14,263,794.56	14,263,794.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								1,469,987.98		-7,129,987.98		-5,660,000.00
1. 提取盈余公积								1,469,987.98		-1,469,987.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,660,000.00		-5,660,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,600,000.00				21,927,888.30			7,927,960.35		33,577,778.42		120,033,627.07

项目	2018 年												
	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		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	28,300,000				21,927,888.30				5,099,568.54		42,698,091.99		98,025,548.83
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,300,000				21,927,888.30				5,099,568.54		42,698,091.99		98,025,548.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,300,000								1,358,403.83		-16,254,120.15		13,404,283.68
（一）综合收益总额											13,404,283.68		13,404,283.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									1,358,403.83		-1,358,403.83		

1. 提取盈余公积									1,358,403.83		-1,358,403.83		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	28,300,000										-28,300,000.00		
1.资本公积转增资本（或股 本）													
2.盈余公积转增资本（或股 本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转 留存收益													
5.其他综合收益结转留存收 益													
6.其他	28,300,000										-28,300,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,600,000				21,927,888.3				6,457,972.37		26,443,971.84		111,429,832.51

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,600,000.00				21,927,888.30				6,457,972.37		26,991,751.24	111,977,611.91
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,600,000.00				21,927,888.30				6,457,972.37		26,991,751.24	111,977,611.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,469,987.98		7,569,891.77	9,039,879.75
（一）综合收益总额											14,699,879.75	14,699,879.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									1,469,987.98		-7,129,987.98	-5,660,000.00
1. 提取盈余公积									1,469,987.98		-1,469,987.98	

2. 提取一般风险准备											-5,660,000.00	-5,660,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,600,000.00				21,927,888.30				7,927,960.35		34,561,643.01	121,017,491.66

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		风险 准备		
一、上年期末余额	28,300,000.00				21,927,888.30				5,099,568.54		43,066,116.78	98,393,573.62
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,300,000.00				21,927,888.30				5,099,568.54		43,066,116.78	98,393,573.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,300,000.00								1,358,403.83		-16,074,365.54	13,584,038.29
（一）综合收益总额											13,584,038.29	13,584,038.29
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									1,358,403.83		-1,358,403.83	
1．提取盈余公积									1,358,403.83		-1,358,403.83	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	28,300,000.00										-28,300,000.00	

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	28,300,000.00										-28,300,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	56,600,000.00				21,927,888.30				6,457,972.37		26,991,751.24	111,977,611.91

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

第十二节财务报表附注

厦门三优光电股份有限公司 财务报表附注

2019 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为 91350200705460584Y 的营业执照，注册资本 5,660 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 27 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。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 22 日第三届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将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，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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。

（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

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，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——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，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

2) 应收账款、其他应收款——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(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
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

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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十一）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。

（十二）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

（十三）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。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）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

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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、提单，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。

（二十一）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	75,929,227.97	应收票据	22,928,385.36
		应收账款	53,000,842.61
应付票据及应付账款	26,918,028.13	应付票据	6,643,119.65
		应付账款	20,274,908.48

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，

适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	19,939,065.44	以摊余成本计量的金融资产	19,939,065.44
应收票据		22,928,385.36		22,928,385.36
应收账款		53,000,842.61		53,000,842.61
其他应收款		549,646.03		549,646.03
短期借款	其他金融负债	33,172,444.59	以摊余成本计量的金融负债	33,172,444.59
应付票据		6,643,119.65		6,643,119.65
应付账款		20,274,908.48		20,274,908.48
其他应付款		1,580,400.64		1,580,400.64
长期借款[注]		1,777,704.77		1,777,704.77

[注]：长期借款于 2019 年到期，2018 年 12 月 31 日列报于“一年内到期的非流动负债”。

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
摊余成本				
货币资金				
按原准则列示的余额和 按新准则列示的余额	19,939,065.44			19,939,065.44
应收票据				
按原准则列示的余额和 按新准则列示的余额	22,928,385.36			22,928,385.36
应收账款				
按原准则列示的余额和 按新准则列示的余额	53,000,842.61			53,000,842.61
其他应收款				
按原准则列示的余额和 按新准则列示的余额	549,646.03			549,646.03

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以摊余成本计量的总金融资产	96,417,939.44			96,417,939.44
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原准则列示的余额和 按新准则列示的余额	33,172,444.59			33,172,444.59
应付票据				
按原准则列示的余额和 按新准则列示的余额	6,643,119.65			6,643,119.65
应付账款				
按原准则列示的余额和 按新准则列示的余额	20,274,908.48			20,274,908.48
其他应付款				
按原准则列示的余额和 按新准则列示的余额	1,580,400.64			1,580,400.64
长期借款[注]				
按原准则列示的余额和 按新准则列示的余额	1,777,704.77			1,777,704.77
以摊余成本计量的总金融负债	63,448,578.13			63,448,578.13

[注]:长期借款于 2019 年到期,2018 年 12 月 31 日报于“一年内到期的非流动负债”。

(4) 2019 年 1 月 1 日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	2,251,408.37			2,251,408.37
其他应收款	141,732.32			141,732.32

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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	2019 年 4 月 1 日前为 6%、16% 2019 年 4 月 1 日起为 5%、13%[注]
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	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%

[注]:根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定, 公司自 2019 年 4 月 1 日起, 公司增值税税率调整为 5%、13%。

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, 本公司本期可享受高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税税率为 15%。

2. 本公司为科技型中小企业, 根据《财政部 国家税务总局 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, 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(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
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,018.83	5,240.83
银行存款	7,811,507.98	19,180,278.37
其他货币资金	0.07	753,546.24
合 计	7,815,526.88	19,939,065.44

(2) 其他说明

银行存款期末余额中 1,200,000.00 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。

2. 应收票据

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	28,265,782.26	100.00			28,265,782.26
其中：银行承兑汇票	28,201,530.38	99.77			28,201,530.38
商业承兑汇票	64,251.88	0.23			64,251.88
合 计	28,265,782.26	100.00			28,265,782.26

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	22,928,385.36	100.00			22,928,385.36
其中：银行承兑汇票	22,928,385.36	100.00			22,928,385.36
商业承兑汇票					

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 (%)	
合 计	22,928,385.36	100.00			22,928,385.36

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	28,201,530.38		
商业承兑汇票组合	64,251.88		
小 计	28,265,782.26		

(3) 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	14,280,565.10
小 计	14,280,565.10

(5) 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	9,375,932.39	
小 计	9,375,932.39	

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 (%)	
单项计提坏账准备	599,357.30	0.87	599,357.30	100.00	
按组合计提坏账准备	68,461,361.29	99.13	961,444.69	1.40	67,499,916.60
合 计	69,060,718.59	100.00	1,560,801.99	101.40	67,499,916.60

(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(%)	
单项计提坏账准备	610,647.30	1.11	610,647.30	100.00	
按组合计提坏账准备	54,641,603.68	98.89	1,640,761.07	3.00	53,000,842.61
合 计	55,252,250.98	100.00	2,251,408.37	4.07	53,000,842.61

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门雅谷通信技术有限公司	246,776.30	246,776.30	100.00	预计无法收回
潍坊市凯明电子有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
武汉盛华微系统技术股份有限公司	95,581.00	95,581.00	100.00	预计无法收回
深圳高斯微普光子技术有限公司	47,000.00	47,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	599,357.30	599,357.30	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	64,502,819.39	645,028.19	1.00
1-2 年	2,109,753.84	105,487.69	5.00
2-3 年	1,803,538.06	180,353.81	10.00
3-4 年	10,250.00	3,075.00	30.00
4-5 年	15,000.00	7,500.00	50.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	68,461,361.29	961,444.69	

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	64,502,819.39
1-2 年	2,109,753.84
2-3 年	1,803,538.06
3-4 年	10,250.00
4-5 年	62,000.00
5 年以上	572,357.30
小 计	69,060,718.59

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	610,647.30				10,000.00	1,290.00		599,357.30
按组合计提坏账准备	1,640,761.07	-676,522.04				2,794.34		961,444.69
小 计	2,251,408.37	-676,522.04			10,000.00	4,084.34		1,560,801.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 4,084.34 元。

2) 应收账款核销说明

本期核销的应收账款，系期限较长无法收回的货款。

(5) 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
武汉华工正源光子技术有限公司	26,673,430.96	38.62	266,734.31
北京翔安瑞兆软件有限公司	8,383,491.00	12.14	103,408.07
Delta Electronics INT'L(Singapore) PteLtd	7,134,350.11	10.33	71,343.50
武汉光迅科技股份有限公司	5,257,358.44	7.61	52,573.58
Delta Electronics Inc	3,577,213.98	5.18	35,772.14
小 计	51,025,844.49	73.89	529,831.60

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,139,602.11	99.94		4,139,602.11	416,690.45	100.00		416,690.45
1-2 年	2,343.59	0.06		2,343.59				
合 计	4,141,945.70	100.00		4,141,945.70	416,690.45	100.00		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(%)
SCHOTT AG	2,982,974.03	72.02
SCHOTT Singapore Pte Ltd	490,075.02	11.83
山东信瑞福机电设备有限公司	353,017.19	8.52
Photontek Company Limited	75,252.73	1.82
苏州优诺电子材料科技有限公司	59,247.78	1.43
小 计	3,960,566.75	95.62

5. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	721,066.91	100.00	147,554.87	20.46	573,512.04
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	721,066.91	100.00	147,554.87	20.46	573,512.04
合 计	721,066.91	100.00	147,554.87	20.46	573,512.04

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	691,378.35	100.00	141,732.32	20.50	549,646.03
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	691,378.35	100.00	141,732.32	20.50	549,646.03
合 计	691,378.35	100.00	141,732.32	20.50	549,646.03

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	530,353.61	5,303.54	1.00
2-3 年	40,513.30	4,051.33	10.00
3-4 年	15,000.00	4,500.00	30.00
4-5 年	3,000.00	1,500.00	50.00
5 年以上	132,200.00	132,200.00	100.00
小 计	721,066.91	147,554.87	

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	4,981.65	2,150.67	134,600.00	141,732.32
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-2,025.67	2,025.67	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	321.89	-125.00	5,625.66	5,822.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,303.54		142,251.33	147,554.87

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	507,181.70	553,851.75
拆借款	132,050.00	132,050.00
应收暂付款	81,835.21	5,476.60
合 计	721,066.91	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
厦门高新技术创业中心	押金保证金	448,518.40	1年以内	62.20	4,485.18
深圳启星微科技有限公司	拆借款	132,050.00	5年以上	18.31	132,050.00
OSA	应收暂付款	67,525.58	1年以内	9.36	675.26
厦门大诚若谷商业服务有限公司	押金保证金	40,513.30	2-3年	5.62	4,051.33
林德气体(厦门)有限公司	押金保证金	18,000.00	3-4年 15000, 4-5 年 3000	2.50	6,000.00
小 计		706,607.28		97.99	147,261.77

6. 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	9,853,291.41	738,237.12	9,115,054.29
在产品	9,679,068.10		9,679,068.10
库存商品	19,192,129.32	1,347,220.63	17,844,908.69
发出商品	7,709,317.56		7,709,317.56
委托加工物资	7,219.80		7,219.80
其他周转材料	70,829.03		70,829.03
合 计	46,511,855.22	2,085,457.75	44,426,397.47

(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

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	528,734.54	439,513.82		230,011.24		738,237.12
库存商品	1,680,421.44	754,225.30		1,087,426.11		1,347,220.63
小 计	2,209,155.98	1,193,739.12		1,317,437.35		2,085,457.75

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	446,379.75	1,732,351.31
待摊费用	338,118.08	17,315.17
合 计	784,497.83	1,749,666.48

8. 投资性房地产

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	20,416.92	20,416.92
其中：计提或摊销	20,416.92	20,416.92
本期减少金额		
期末数	340,282.49	340,282.49

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	793,993.68	793,993.68
期初账面价值	814,410.60	814,410.60

9. 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	16,113,968.62		425,151.47	16,539,120.09
1) 购置	253,638.08		134,234.24	387,872.32
2) 在建工程转入	15,860,330.54		290,917.23	16,151,247.77
本期减少金额			1,700.00	1,700.00
其中：处置或报废			1,700.00	1,700.00
期末数	58,432,516.46	675,606.84	4,266,651.18	63,374,774.48
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	4,172,267.95	40,432.68	424,733.83	4,637,434.46
其中：计提	4,172,267.95	40,432.68	424,733.83	4,637,434.46
本期减少金额			1,615.00	1,615.00
其中：处置或报废			1,615.00	1,615.00
期末数	18,432,089.28	422,816.45	3,033,382.63	21,888,288.36
账面价值				
期末账面价值	40,000,427.18	252,790.39	1,233,268.55	41,486,486.12
期初账面价值	28,058,726.51	293,223.07	1,232,935.91	29,584,885.49

10. 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	3,918,088.83		3,918,088.83	1,506,775.71		1,506,775.71
装修工程				135,000.00		135,000.00
预付设备购置	1,738,089.19		1,738,089.19	2,875,412.03		2,875,412.03
合 计	5,656,178.02		5,656,178.02	4,517,187.74		4,517,187.74

11. 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		105,105.19	105,105.19
其中：购置		105,105.19	105,105.19
本期减少金额			
期末数	2,732,826.05	320,893.81	3,053,719.86
累计摊销			
期初数	2,289,534.36	95,975.26	2,385,509.62
本期增加金额	231,282.60	84,750.23	316,032.83
其中：计提	231,282.60	84,750.23	316,032.83
本期减少金额			
期末数	2,520,816.96	180,725.49	2,701,542.45
账面价值			
期末账面价值	212,009.09	140,168.32	352,177.41
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 60.20%。

12. 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		119,198.08		53,400.02
车间改造	1,093,565.71	573,129.29	645,240.79		1,021,454.21
工装夹具		214,792.77	17,899.41		196,893.36
合 计	1,266,163.81	787,922.06	782,338.28		1,271,747.59

13. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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	2,085,457.75	312,818.66	4,583,057.05	687,458.56
信用减值准备	1,682,232.33	252,334.86		
递延收益	1,700,458.69	255,068.80		
合 计	5,468,148.77	820,222.32	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	26,124.53	19,239.62
可抵扣亏损	922,957.79	523,722.09
小 计	949,082.32	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	
2021 年	309,329.15	309,329.15	
2022 年	156,426.76	156,426.76	
2023 年	399,235.70		
小 计	922,957.79	523,722.09	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	4,438,016.46	4,922,444.59
抵押及保证借款	12,999,142.69	8,250,000.00
保证借款	14,011,648.33	20,000,000.00
合 计	31,448,807.48	33,172,444.59

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,057,396.11	6,643,119.65

合 计	7,057,396.11	6,643,119.65
-----	--------------	--------------

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	32,580,800.39	17,336,191.71
设备款	2,686,271.14	2,510,935.21
其他	800,678.63	427,781.56
合 计	36,067,750.16	20,274,908.48

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	392,566.64	157,674.65
合 计	392,566.64	157,674.65

18. 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	21,652,203.54	20,563,593.11	2,446,116.22
离职后福利—设定提存计划		693,824.13	693,824.13	
合 计	1,357,505.79	22,346,027.67	21,257,417.24	2,446,116.22

(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	20,043,003.76	18,954,393.33	2,446,116.22
职工福利费		642,642.69	642,642.69	
社会保险费		419,376.35	419,376.35	
其中：医疗保险费		334,135.06	334,135.06	
工伤保险费		20,174.20	20,174.20	
生育保险费		65,067.09	65,067.09	
住房公积金		208,770.00	208,770.00	
工会经费和职工教育经费		338,410.74	338,410.74	
小 计	1,357,505.79	21,652,203.54	20,563,593.11	2,446,116.22

(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		666,072.22	666,072.22	
失业保险费		27,751.91	27,751.91	
小 计		693,824.13	693,824.13	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		398,345.71
企业所得税	1,248,391.47	651,236.80
代扣代缴个人所得税	15,914.25	28,280.46
城市维护建设税		108,699.95
房产税	566.04	556.04
土地使用税	88.63	
教育费附加		46,585.69
地方教育附加		31,057.13
印花税	5,640.10	4,089.56
合 计	1,270,600.49	1,268,851.34

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款		1,200,000.00
其他	298,861.06	380,400.64
合 计	298,861.06	1,580,400.64

21. 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		1,777,704.77
合 计		1,777,704.77

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		4,892,200.00	19,541.31	4,872,658.69	

合 计		4,892,200.00	19,541.31	4,872,658.69	
-----	--	--------------	-----------	--------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
海洋产业联盟 项目		1,200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
碳化硅项目		1,972,200.00		1,972,200.00	与资产相关
技术改造项目		1,720,000.00	19,541.31	1,700,458.69	与资产相关
小 计		4,892,200.00	19,541.31	4,872,658.69	

[注]：政府补助本期计入当期损益或情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

23. 股本

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

24. 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

25. 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	1,469,987.98		7,927,960.35
合 计	6,457,972.37	1,469,987.98		7,927,960.35

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润的10%计提。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
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	14,263,794.56	13,404,283.68
减：提取法定盈余公积	1,469,987.98	1,358,403.83

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	5,660,000.00	
转作股本的普通股股利		28,300,000.00
期末未分配利润	33,577,778.42	26,443,971.84

(二) 合并利润表项目注释

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	134,961,628.50	102,231,596.14	119,706,663.45	88,745,538.57
其他业务收入	754,042.59	384,045.72	1,969,054.82	1,423,755.63
合 计	135,715,671.09	102,615,641.86	121,675,718.27	90,169,294.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	216,238.74	469,366.40
教育费附加	92,673.74	201,157.01
地方教育费附加	61,782.50	134,104.69
房产税	6,802.48	6,816.44
土地使用税	177.26	221.58
印花税	47,181.04	47,628.96
合 计	424,855.76	859,295.08

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	1,036,768.98	881,579.98
社医保费	55,643.26	59,955.61
差旅费	243,245.89	212,608.20
业务交际费	112,303.02	95,565.97
运杂费	187,493.18	284,204.70
展览费	307,551.01	197,659.08
宣传费	56,140.51	12,422.20
其他	37,519.58	32,663.67

项 目	本期数	上年同期数
合 计	2,036,665.43	1,776,659.41

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,866,315.52	3,047,459.68
住房公积金	79,779.50	79,230.00
社医保费	130,504.43	168,873.86
差旅费	296,218.12	204,558.59
咨询服务费	840,448.77	650,366.59
租赁费	486,093.46	534,541.12
摊销及折旧费	229,048.74	262,500.47
工会经费	326,275.55	320,761.09
其他	671,116.33	515,503.11
合 计	5,925,800.42	5,783,794.51

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	3,562,261.38	2,929,573.36
社会保险费	198,542.88	156,269.95
研发材料费	3,657,628.60	2,972,745.48
差旅费	234,987.10	223,970.78
摊销折旧费	1,541,970.33	1,049,600.60
租赁费	669,583.77	401,211.01
水电费	248,548.92	242,834.83
检测分析费	28,632.86	164,168.88
其他	378,017.46	614,442.41
合 计	10,520,173.30	8,754,817.30

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,300,382.03	2,164,216.83
减：利息收入	37,665.66	106,137.91

汇兑损失		1,389,452.82
减：汇兑损益	91,346.76	2,257,028.40
银行手续费	107,773.54	97,170.03
合 计	1,279,143.15	1,287,673.37

7. 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	3,291,238.12	2,965,528.77	3,291,038.12
与资产相关的政府补助	19,541.31		19,541.31
合 计	3,310,779.43	2,965,528.77	3,310,579.43

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	680,699.49
合 计	680,699.49

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	22,786.26
存货跌价损失	-1,193,739.12	-951,107.08
合 计	-1,193,739.12	-928,320.82

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-121,680.18	
合 计		-121,680.18	

11. 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
非流动资产毁损报废利得		59,481.81	
其他	5,421.47	6,000.85	5,421.47

合 计	5,421.47	65,482.66	5,421.47
-----	----------	-----------	----------

12. 营业外支出

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	8.09	10,374.25	8.09
非流动资产毁损报废损失	85.00	91,636.32	85.00
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	6,041.83		6,041.83
合 计	56,134.92	102,010.57	56,134.92

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,529,386.72	1,585,070.94
递延所得税费用	-132,763.76	-66,170.36
合 计	1,396,622.96	1,518,900.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	15,660,417.52	14,923,184.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,349,062.63	2,238,477.64
子公司适用不同税率的影响	-40,612.06	-17,797.77
调整以前期间所得税的影响	-34,845.70	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,630.52	24,663.65
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	101,530.15	39,106.69
研发费用加计扣除	-998,142.58	-765,549.62
所得税费用	1,396,622.96	1,518,900.58

(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	7,401,886.12	3,129,453.77

利息收入	37,665.66	106,137.91
银行承兑汇票保证金	26,601,522.89	30,426,882.44
往来款及其他	71,307.84	243,752.78
合 计	34,112,382.51	33,906,226.90

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	25,847,976.65	22,316,019.88
付现的期间费用	4,755,768.30	5,228,843.66
往来款	166,907.40	350,223.73
合 计	30,770,652.35	27,895,087.27

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	14,263,794.56	13,404,283.68
加: 信用减值准备	-680,699.49	
资产减值准备	1,193,739.12	928,320.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,657,851.38	3,663,498.09
无形资产摊销	316,032.88	331,078.22
长期待摊费用摊销	782,338.28	764,395.76
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)		121,680.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	85.00	32,154.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,383,110.99	1,460,566.25
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)	-132,763.76	-66,170.36
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)	-3,975,201.79	-1,474,183.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,986,749.24	23,194,517.24

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	22,259,413.97	-11,002,120.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,080,951.90	31,358,020.49
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	6,615,526.88	17,976,975.69
减: 现金的期初余额	17,976,975.69	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	-11,361,448.81	12,364,830.59
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,615,526.88	17,976,975.69
其中: 库存现金	4,018.83	5,240.83
可随时用于支付的银行存款	6,611,507.98	17,971,734.86
可随时用于支付的其他货币资金	0.07	
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	6,615,526.88	17,976,975.69
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		
(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	11,426,273.12	7,126,695.11

其中：支付货款	9,592,466.58	6,029,301.61
支付固定资产等长期资产购置款	1,833,806.54	1,097,393.50

(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
货币资金	1,200,000.00	冻结存款
应收票据	14,280,565.10	银行借款质押物
投资性房地产	793,993.68	银行借款抵押物
固定资产	7,737,760.44	银行借款抵押物
合 计	24,012,319.22	

2. 外币货币性项目

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			453,551.81
其中：美元	64,893.47	6.9762	452,709.75
新加坡元	161.30	5.1739	834.55
港币	8.38	0.89578	7.51
应收账款			11,464,130.73
其中：美元	1,643,320.25	6.9762	11,464,130.73
短期借款			5,720,484.00
其中：美元	820,000.00	6.9762	5,720,484.00
应付账款			6,260,414.60
其中：美元	897,396.09	6.9762	6,260,414.60

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
海洋产业联盟项目		1,200,000.00		1,200,000.00		
碳化硅项目		1,972,200.00		1,972,200.00		厦门市科学技术局《关于下达2019年市科技计划重大项目(工业及信息化领域)及拨付项目经费

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
						的通知》(厦科资配(2019)11号)、科技技术项目合同书(3502Z20191014)
技术改造项目		1,720,000.00	19,541.31	1,700,458.69	其他收益	厦门市工业和信息化局《关于发布2019年厦门市工业企业技术改造项目奖补资金申报指南的通知》
小 计		4,892,200.00	19,541.31	4,872,658.69		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年科技重大专项课题补助	1,088,000.00	其他收益	工业和信息化部产业发展促进中心《关于“核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品”科技重大专项 2018 年课题立项的通知》(产发函(2018)963号)
国家科技项目配套补助	805,000.00	其他收益	厦门市科学技术局《关于下达及拨付 2019 年国家科技计划项目(课题)配套资助经费的通知》(厦科发计(2019)16号)
制造业单项冠军企业(产品)奖励	500,000.00	其他收益	厦门市经济和信息化局、厦门市财政局《关于印发厦门市产业转型升级专项资金管理办理的通知》(厦经信办(2018)575号)
2019 年度研发经费补助	428,600.00	其他收益	厦门市科学技术局《关于拨付 2019 年第一批企业研发经费补助资金的通知》(厦科发计(2019)18号)
2018 年度研发经费补助	319,200.00	其他收益	厦门市科学技术局《关于拨付 2018 年第四批企业研发经费补助资金的通知》(厦科发计(2019)5号)
厦门市商务局展位费及发展专项补助	33,000.00	其他收益	厦门市商务局《关于印发 2019 年度厦门市外经贸发展专项资金申报指南的通知》(厦商务(2019)214号)
2019 年中国国际光电博览会展位费补助	46,300.00	其他收益	厦门市工业和信息化局《关于印发 2019 年开拓国内市场工作计划的通知》(厦工信产业(2019)7号)
厦门市《企业知识产权管理规范》认证费用 306001013178	39,300.00	其他收益	厦门市知识产权局《关于开展 2019 年度企业知识产权贯标认证补贴申报工作的通知》
其他	31,838.12	其他收益	
小 计	3,291,238.12		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款利息补贴		354,600.00	354,600.00		财务费用	厦门市人民政府《关于印发进一步支持中小企业发展若干措施通知》(厦府(2019)110号)
科技担保贷款利息补贴		63,848.00	63,848.00		财务费用	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会《关于印发厦门市科技信贷及保险扶持管理办法的通知》(厦科联(2018)28号)
小 计		418,448.00	418,448.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,729,227.43 元。

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财务报表附注五(一)3、五(一)5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2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的73.89%(2018年12月31日：58.60%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	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	31,448,807.48	32,673,345.53	32,673,345.53		
应付票据	7,057,396.11	7,057,396.11	7,057,396.11		
应付账款	36,067,750.16	36,067,750.16	36,067,750.16		
其他应付款	298,861.06	298,861.06	298,861.06		
小 计	74,872,814.81	76,097,352.86	76,097,352.86		

(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	6,643,119.65	6,643,119.65	6,643,119.65		
应付账款	20,274,908.48	20,274,908.48	20,274,908.48		
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。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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币31,391,543.36元(2018年12月31日:人民币28,172,444.59元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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详见本财务报表附注五(四)2之说明。

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七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

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
上海厦泰生物科技有限公司	公司董事担任总经理的其他公司
无锡厦泰生物科技有限公司	公司董事担任总经理的其他公司、上海厦泰生物科技有限公司全资子公司
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. 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
无锡厦泰生物科技有限公司	激光探测器	880,637.43	
上海厦泰生物科技有限公司	激光探测器		81,121.16
昆山柯斯美光电有限公司	技术服务		33,774.15

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
卢嵩岳、李凌、卢乐乐	2,000,000.00	2019/3/15	2020/3/14	否
卢嵩岳、李凌	3,000,000.00	2019/4/28	2020/4/27	否
卢嵩岳、李凌、卢乐乐、厦门嵩源科技有限公司	3,000,000.00	2019/9/16	2020/9/15	否
卢嵩岳、李凌、卢乐乐、厦门嵩源科技有限公司	6,000,000.00	2019/11/14	2020/11/14	否
卢嵩岳、李凌、卢乐乐	7,250,000.00	2019/12/5	2020/12/4	否
卢嵩岳、李凌、卢乐乐	5,720,484.00	2019/11/7	2020/11/7	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,219,914.50	1,150,759.64

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡厦泰生物科技有限公司	684,063.00	6,840.63		
小 计		684,063.00	6,840.63		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	厦门育华源科技有限公司		55,760.00
小 计			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

2019 年 9 月，公司与厦门紫硅半导体科技有限公司、科华恒盛股份有限公司向厦门市科学技术局申请碳化硅功率器件/模块研发及其在光伏逆变器中的应用项目，项目计划投资 3,440.00 万元，其中厦门紫硅半导体科技有限公司投资 682.50 万元，自筹资金 500 万元，申请无偿资助 182.50 万元。公司向厦门市科学技术局承诺，项目立项后如至 2021 年 6 月厦门紫硅半导体科技有限公司自筹资金 500 万元未缴足，公司为其未缴足的自筹资金提供连带责任保证。截至资产负债表日，厦门紫硅半导体科技有限公司自筹资金 500 万元尚未缴足。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，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 (%)	
单项计提坏账准备	599,357.30	0.87	599,357.30	100.00	
按组合计提坏账准备	68,034,875.22	99.13	943,729.83	1.39	67,091,145.39
合 计	68,634,232.52	100.00	1,543,087.13	2.25	67,091,145.39

(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 (%)	
单项计提坏账准备	610,647.30	1.13	610,647.30	100.00	
按组合计提坏账准备	53,430,753.76	98.87	1,624,452.57	3.04	51,806,301.19
合 计	54,041,401.06	100.00	2,235,099.87	4.14	51,806,301.19

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门雅谷通信技术有限公司	246,776.30	246,776.30	100.00	预计无法收回
潍坊市凯明电子有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
武汉盛华微系统技术股份有限公司	95,581.00	95,581.00	100.00	预计无法收回
深圳高斯微普光子技术有限公司	47,000.00	47,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	599,357.30	599,357.30	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,281,333.32	642,813.33	1.00
1-2 年	2,009,753.84	100,487.69	5.00
2-3 年	1,698,538.06	169,853.81	10.00
3-4 年	10,250.00	3,075.00	30.00
4-5 年	15,000.00	7,500.00	50.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	68,034,875.22	943,729.83	

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	64,281,333.32
1-2 年	2,009,753.84
2-3 年	1,698,538.06
3-4 年	10,250.00
4-5 年	62,000.00
5 年以上	572,357.30
小 计	68,634,232.52

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	610,647.30				10,000.00	1,290.00		599,357.30
按组合计提 坏账准备	1,624,452.57	-677,928.40				2,794.34		943,729.83
小 计	2,235,099.87	-677,928.40			10,000.00	4,084.34		1,543,087.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 4,084.34 元。

2) 应收账款核销说明

本期核销的应收账款，系期限较长无法收回的货款。

(5) 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
武汉华工正源光子技术有限公司	26,673,430.96	38.86	266,734.31
北京翔安瑞兆软件有限公司	8,383,491.00	12.21	103,408.07
Delta Electronics INT'L(Singapore) PteLtd	7,134,350.11	10.39	71,343.50
武汉光迅科技股份有限公司	5,257,358.44	7.66	52,573.58
Delta Electronics Inc	3,577,213.98	5.21	35,772.14
小 计	51,025,844.49	74.34	529,831.60

2. 其他应收款

详见本财务报表附注五（一）5 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	5,000,000.00		5,000,000.00	3,890,000.00		3,890,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	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	1,110,000.00		5,000,000.00		
小 计	3,890,000.00	1,110,000.00		5,000,000.00		

(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	133,286,515.33	101,547,680.78	116,905,720.82	86,961,673.70
其他业务收入	1,611,626.38	1,234,286.47	2,418,993.74	1,873,694.55
合 计	134,898,141.71	102,781,967.25	119,324,714.56	88,835,368.25

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	3,562,261.38	2,929,573.36
社会保险费	198,542.88	156,269.95
研发材料费	2,766,451.12	2,723,351.75
差旅费	234,987.10	223,970.78
摊销折旧费	1,497,405.35	1,018,845.94
租赁费	669,583.77	401,211.01
水电费	234,162.86	228,924.94
检测分析费	23,630.03	164,168.88
其他	351,262.12	573,017.12
合 计	9,538,286.61	8,419,333.73

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-85.00	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,729,227.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,628.45	
小 计	3,688,513.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	553,277.10	
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	3,135,236.88	

（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	12.27	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.58	0.20	0.20

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	14,263,794.56
非经常性损益	B	3,135,236.88
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	11,128,557.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	111,429,832.51
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	5,660,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	116,203,396.46
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.58%

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	14,263,794.56
非经常性损益	B	3,135,236.88
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	11,128,557.68
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	12
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	$M=A/L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

(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。

厦门三优光电股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室