



三优光电

NEEQ: 873946

厦门三优光电股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



董事会坚持发展战略，通过投建产业园议案，2022 年完成土地购置。



公司报告期内荣获国家工信部授予的专精特新“小巨人”企业称号



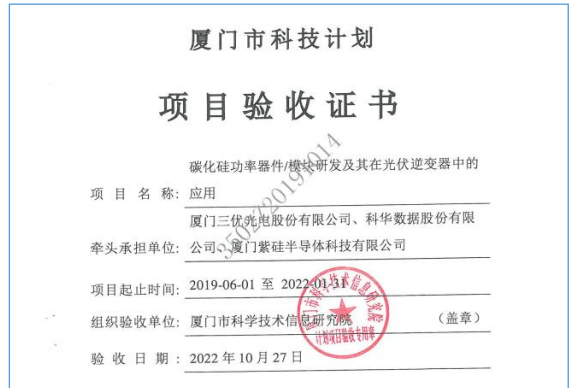
公司拳头产品今年创单产新高，出货量业内领先，继续保持细分市场领头羊的地位。



报告期公司快速通过了车规级 IATF16949 体系的认证。



报告期内公司加强激光传感业务投入，成效显著。全年激光雷达业务成为强劲增长亮点。



公司碳化硅功率器件/模块研发及其在光伏逆变器中的应用项目高分通过验收，该项目于产品关键核心元器件替代进口。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	128

第一节 重要提示、目录和释义

【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）黄明艳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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业政策变化风险	近年来，光通信行业市场需求在国家产业政策的拉动下大幅增加。短期内，光通信行业在相关产业政策的支持下仍将保持较快发展。但若未来国家对相关产业政策进行调整，进而导致光通信行业市场需求放缓或市场规模萎缩，可能导致公司收入增速放缓甚至下降，对公司的经营业绩及未来发展造成不利影响。
技术更新风险	公司主营业务所处的行业技术更新迭代频率较高，市场需求快速增长的同时产品多元化程度也不断提升。虽然公司具备相应的竞争优势，并在技术研发方面持续投入，但是由于技术产业化与市场化存在着不确定性，相关产品研发可能存在不符合市场需求从而影响公司持续发展的风险。
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；随着汇率变化，会有应收账款较应付账款期限长而产生账面汇总损失的潜在风险。

应收账款坏账损失风险	公司 2022 年 12 月 31 日应收账款净额为 80,147,546.76 元，占本期营业收入的比例为 22.97%，占同期总资产的比例为 21.14%。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。
存货规模及跌价风险	公司 2022 年 12 月 31 日存货净额为 88,409,268.71 元，占流动资产比例为 34.43%。报告期内，公司的存货主要是由原材料、在产品、库存商品、发出商品构成。随着公司业务规模的持续扩大，存货余额可能会继续增加，较大的存货余额可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，降低资金使用效率；若存货管理不当可能导致存货的毁损甚至灭失，从而影响公司经营业绩。此外，如果未来原材料、产品销售价格发生重大不利变化，可能导致存货可变现净值低于账面价值，从而导致公司面临存货跌价的风险，影响公司盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其它关系
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期末	指	2021 年 12 月 31 日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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
东数西算	指	即东数西算工程,指通过构建数据中心、云计算、大数据一体化的新型算力网络体系,将东部算力需求有序引导到西部,优化数据中心建设布局,促进东西部协同联动
专精特新	指	是指中小企业具备专业化、精细化、特色化、新颖化的特征
车规级 IATF16949 体系	指	是汽车行业的全球质量管理体系标准。IATF16949 是基于 ISO9001 的基础上建立的国际汽车行业的技术规范,相当于国际汽车行业的通用语言,目的就是减少供应链中质量波动和浪费。
TOSA	指	Transmitter Optical Subassembly, 光发射组件,将带有信息的电信号转换成光信号,并将光信号送入光纤进行传送,核心部件为半导体激光器
ROSA	指	Receiver Optical Subassembly, 光接收器件,其功能是接收光纤传送的光信号,经组件内的半导体探测器件还原成电信号,核心部件为光探测器。
BOSA	指	Bi-Direction Optical Subassembly, 双向光收发组件,将接收功能和发送功能融为一体,可实现单根光纤光收发一体双向传输,核心部件为半导体激光器和光探测器。
MEMS	指	微机电系统 (MEMS, Micro-Electro-Mechanical System), 也叫做微电子机械系统、微系统、微机械等,指尺寸在几毫米乃至更小的高科技装置。

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 SANU
证券简称	三优光电
证券代码	873946
法定代表人	李凌

二、 联系方式

董事会秘书	卢乐乐
联系地址	厦门市火炬高新区创业园伟业楼 N408
电话	0592-5318000
传真	0592-5703588
电子邮箱	lll@san-u.com
公司网址	http://www.san-u.com
办公地址	厦门市火炬高新区创业园伟业楼 N408
邮政编码	361000
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	福建省厦门市公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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	2022 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
主要业务	专业从事半导体激光器、探测器器件及组件的研发、设计、生产和销售
主要产品与服务项目	规模量产应用于大数据光通信领域的半导体激光器、探测器及系列光收发组件，同时公司还生产应用于传感探测、生医检测、激光传感等领域的传感器
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	94,103,540
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（卢嵩岳、李凌、卢乐乐）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢嵩岳、李凌、卢乐乐），无一致行动人
--------------	---------------------------

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	91350200705460584Y	否
注册地址	福建省厦门市湖里区火炬高新区创业园伟业楼N505	否
注册资本	94,103,540	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
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			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
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及连续签字年限	陈祖珍	钟晓连		
	5 年	5 年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦			

六、 自愿披露

√ 适用 □ 不适用

2022 年，面对持续低迷的全球经济新形势，以及激烈的行业竞争态势，叠加新冠疫情等情况，董事会坚持公司发展战略——“以光通讯数据中心为龙头、传感物联和高端芯片封装业务为两翼”，保持了良好的发展势头，全年实现利润 21.99% 的增长。

随着国家“东数西算”工程正式全面启动，三优光电生产应用于数据中心的 10-25G 850nm TOSA/ROSA 凭借出色的交付能力及品质优势，供给华为、中兴、美国 Cisco 等国内外大型的通信设备商。应用于数据中心的 40-100G 产品，已成为公司营收及利润新的增长点。公司 850nm 系列产品产量达 2,000 万件，九月份产量 214 万件，单日最高产量达 10 万件，分别创公司月/日单产新高，出货量业内领先，保持了细分市场领头羊的地位。

报告期内公司加强激光传感业务投入，提高了研发和市场能力。管理层就车规级应用市场进行提前布局，公司快速通过了车规级 IATF16949 体系的认证。激光传感产线自动化水平国内领先，器件产品性能达标，其中主打的激光雷达、气体传感产品为未来公司激光传感业绩突破一个亿打下基础。目

前，公司激光产品已进入国内两家激光雷达厂家及一家工业机器人厂家，成为国内第一批进入车载激光雷达供应链的器件厂商，公司全年激光传感业务营收近 4,500 万，成为报告期内强劲的增长亮点。同时，报告期内公司各类气体传感新品已完成验证开发并快速进入市场，为三优光电进一步拓展传感业务，布局蓝海进入千亿产业链打下坚实基础。

报告期内公司成立了产品发展部，进一步加强公司对新品市场调研和可行性论证能力，先后推出了激光雷达、甲烷气体探测用激光器和探测器、MEMS 微泵生物芯片封装及生物打印芯片产品、快检芯片产品等系列创新产品，广泛应用于工业机器人、气体检测、MEMS 传感、生医传感等市场高增长领域。目前公司多样化的激光传感产品结构使得公司能及时捕捉市场热点，推出利润率较高的新品，降低了传统产品降价对公司利润波动的影响。

报告期内，公司继续贯彻落实华为提出的管理 IT 化、生产作业自动化、人员专业化、关键岗位人员稳定的“三化一稳定”专项改善，通过了国内外头部企业的供应商认证；三优光电与国内外顶尖的芯片企业(如：三安光电、II-VI、Broadcom、Finisar 等)形成了战略合作。同时，公司继续加强与中国传感器与物联网产业联盟合作，并与高校、研究所的产学研深度融合,强化目标导向,提高科技成果转化和产业化水平。

报告期内公司获批多项发明、实用新型专利和软件著作权，公司荣获国家工信部授予的专精特新“小巨人”企业称号、福建省工信部授予的“专精特新”中小企业称号，厦门市工信部授予的厦门市成长型中小企业称号和厦门市工信部授予的市级企业技术中心称号。

2022 年公司董事会继续坚持公司“一个龙头两翼齐飞”的发展战略，明确公司未来三年发展规划，于第四届董事会第四次会议审议通过了《关于厦门三优光电产业园厂房建设的议案》。该项目位于同翔高新城，隶属于厦门火炬高技术产业开发区。作为公司成立以来最大的投入项目，三优光电产业园的建设，将使公司进入经营规模快速增长的发展阶段，为实现公司三年发展规划、营收及利润扩大奠定基础。该项目建设大大增强了员工对公司发展前景的信心，增强了核心团队对公司发展目标的认同，凝心聚力、高效创新，达成公司奋斗目标。产业园的建成，将提升公司的实力和形象，提升政府对公司的政策扶持，有利于赢得产业链上下游合作伙伴的支持，也有利于争取到行业头部客户高收益的大订单，将对公司经营业绩的快速增长提供有力保障。

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	230,730,244.20	224,684,423.89	2.69%
毛利率%	25.15%	20.13%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	26,800,975.13	21,969,483.97	21.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,105,222.83	15,739,904.92	46.79%
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）	11.61%	12.17%	—
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）	10.01%	8.32%	—
基本每股收益	0.28	0.24	16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	379,054,273.48	340,850,706.80	11.21%
负债总计	134,724,107.28	123,321,515.73	9.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	244,330,166.20	217,529,191.07	12.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.31	12.32%
资产负债率%（母公司）	37.72%	36.43%	—
资产负债率%（合并）	35.54%	36.18%	—
流动比率	2.29	2.13	—
利息保障倍数	31.90	17.61	—

(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	9,911,993.60	32,601,286.67	-69.60%
应收账款周转率	3.09	3.75	—
存货周转率	2.66	3.35	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.21%	36.21%	-
营业收入增长率%	2.69%	-0.84%	-
净利润增长率%	21.99%	-38.68%	-

(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	94,103,540	94,103,540	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) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

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	-481,817.31
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）	4,803,486.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	60,854.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,985.49
非经常性损益合计	4,346,538.06
所得税影响数	650,785.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,695,752.30

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

厦门三优光电股份有限公司是专业从事半导体激光器、探测器器件及组件的研发、设计、生产和销售的高新技术企业。公司规模量产应用于大数据光通信领域的半导体激光器、探测器及系列光收发组件，同时公司还生产应用于传感探测、生医检测、激光传感等领域的传感器。产品广泛应用于数据中心光互联、光通信 5G 网络和双千兆接入网、激光传感探测及生物医疗检测等国家重点发展领域。

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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	17,203,239.32	4.54%	28,936,591.59	8.49%	-40.55%
应收票据	69,444,910.43	18.32%	57,792,723.65	16.96%	20.16%
应收账款	80,147,546.76	21.14%	60,553,128.41	17.77%	32.36%
存货	88,409,268.71	23.32%	77,533,211.37	22.75%	14.03%
投资性房地产	732,742.92	0.19%	753,159.84	0.22%	-2.71%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0.00%
固定资产	94,052,367.05	24.81%	82,936,113.55	24.33%	13.40%
在建工程	6,768,568.76	1.79%	12,081,215.00	3.54%	-43.97%
无形资产	8,007,152.34	2.11%	226,953.80	0.07%	3,428.10%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	22,528,817.24	5.94%	16,025,518.33	4.70%	40.58%
长期借款	9,915,828.31	2.62%	0	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年下降 40.55%，主要原因是：上年进行了股权融资，至上年期末货币资金余额较多；
- 2、应收账款较上年增长 32.36%，主要原因是：第四季度营收增加，从而引起期末应收账款的增加；
- 3、在建工程较上年下降 43.97%，主要原因是：随着阶段产能规划已基本实现，在建工程中设备验收转为固定资产；
- 4、无形资产较上年增长 3428.1%，主要原因是：报告期内公司取得产业园建设用地所致；
- 5、短期借款较上年增长 40.58%，主要原因是：上年进行了股权融资，减少了短期贷款金额，本期恢复正常水平。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	230,730,244.20	-	224,684,423.89	-	2.69%
营业成本	172,700,927.14	74.89%	179,449,684.07	81.02%	-3.76%
毛利率	25.15%	-	20.13%	-	-
销售费用	2,486,638.51	1.08%	2,267,024.32	1.02%	9.69%

管理费用	10,647,387.61	4.62%	9,543,073.06	4.31%	11.57%
研发费用	13,902,679.67	6.03%	12,829,167.56	5.79%	8.37%
财务费用	2,335,229.75	1.01%	1,658,208.25	0.75%	40.83%
信用减值损失	-543,760.62	-0.24%	106,747.25	0.05%	-609.39%
资产减值损失	-2,523,844.89	-1.09%	-1,483,356.37	-0.67%	70.14%
其他收益	4,628,691.94	2.01%	6,052,578.29	2.73%	-23.53%
投资收益	-81,430.22	-0.04%	20,297.28	0.01%	-501.19%
公允价值变动收益	60,854.16	0.03%	0	0.00%	—
资产处置收益	-453,602.17	-0.20%	-205,812.65	-0.09%	120.40%
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	0.00%
营业利润	29,082,424.24	12.62%	22,928,734.57	10.35%	26.84%
营业外收入	59,921.09	0.03%	1,226,204.82	0.55%	-95.11%
营业外支出	131,848.17	0.06%	95,692.69	0.04%	37.78%
净利润	26,800,975.13	11.63%	21,969,483.97	9.92%	21.99%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年增长 9.69%，主要原因是：为拓展市场，销售人员增加导致薪酬增加；
- 2、管理费用较上年增长 11.57%，主要原因是：职工薪酬增加所致；
- 3、财务费用较上年增长 40.83%，主要原因是：一是银行借款增加，二是报告期内人民币兑美元汇率波动较大引起的

(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	230,261,947.86	224,271,614.59	2.67%
其他业务收入	468,296.34	412,809.30	13.44%
主营业务成本	172,457,014.38	179,156,221.19	-3.74%
其他业务成本	243,912.76	293,462.88	-16.88%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
产品销售	212,198,773.72	156,545,604.63	26.23%	-2.48%	-9.80%	5.99%
受托加工	16,759,919.95	15,566,417.70	7.12%	286.66%	339.30%	-11.13%
技术服务	962,546.21	17,067.61	98.23%	386.15%	346.99%	0.16%
贸易业务	340,707.98	325,044.25	4.60%	-84.13%	-84.17%	0.24%
材料销售	384,106.59	221,271.80	42.39%	17.40%	-18.96%	25.85%
房租	57,142.86	25,521.15	55.34%	0.00%	25.00%	-8.93%

废料销售	27,046.89	-	100.00%	-5.04%	-	-
合计	230,730,244.20	172,700,927.14	25.15%	2.69%	-3.76%	5.02%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
境内	184,344,747.77	139,858,224.78	24.13%	26.45%	23.54%	1.79%
境外	46,385,496.43	32,842,702.36	29.20%	-41.21%	-50.42%	13.14%
合计	230,730,244.20	172,700,927.14	25.15%	2.69%	-3.76%	5.02%

收入构成变动的原因:

- 1、境内销售收入较上年增长 26.44%，增加的主要原因是：报告期内车载激光雷达器件和气体传感产品的开始大批量出货；
- 2、境外销售收入较上年减少 41.19%，下降的主要原因是：受中美贸易战影响，国外市场收缩引起销售收入下降。

(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	54,179,734.83	23.48%	否
2	福建海创光电技术股份有限公司	30,152,624.73	13.07%	否
3	武汉光迅科技股份有限公司	26,552,353.75	11.51%	否
4	Molex, LLC	21,597,685.78	9.36%	否
5	江西迅特通信技术有限公司	17,934,302.85	7.77%	否
合计		150,416,701.94	65.19%	-

(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	SCHOTT	18,255,882.97	12.53%	否
2	淄博丰雁电子元件有限公司	13,032,512.67	8.94%	否
3	宁波宇丰光电有限公司	10,219,447.97	7.01%	否
4	库尔能源技术(深圳有限公司)	7,278,591.23	4.99%	否
5	MILLI-TECH ELECTRONICS LIMITED	6,669,439.84	4.58%	否
合计		55,455,874.68	38.05%	-

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	9,911,993.60	32,601,286.67	-69.60%
投资活动产生的现金流量净额	-26,603,501.72	-41,733,216.45	-36.25%
筹资活动产生的现金流量净额	6,614,949.20	27,601,470.26	-76.03%

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 69.6%，主要原因是：（1）境内销售收入增加，账期较长且大部分采用银行承兑汇票收款；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年下降 36.25%，主要原因是：阶段产能规划已基本实现，报告期内设备投入减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 76.03%，主要是因为上年进行了股权融资。

（三）投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门三优光电传感技术有限公司	控股子公司	着力于各传感业务的技术开发，提供卓越的光电传感产品和解决方案。	30,000,000	13,650,395.67	12,776,104.75	642,113.38	427,051.29

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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.(四)
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.(五)
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事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

本报告期公司无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

（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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	1,136,071.98	924,093.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 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	2022年6月18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	2022年6月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月18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	2022年6月18日	-	挂牌	避免关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月18日	-	挂牌	避免资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月18日	-	挂牌	其他承诺	实控人每年解禁限额	正在履行中
董监高	2022年6月18日	-	挂牌	其他承诺	董监高每年解禁限额	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月18日	-	挂牌	其他承诺	为员工缴纳社保及住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月18日	-	挂牌	其他承诺	依法执行劳务派遣	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月18日	-	挂牌	其他承诺	如租赁未备案, 承担合法赔偿	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因, 导致承诺无法履行或无法按期履行的, 承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外, 承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的, 承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外, 承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无

(五)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
货币资金	货币资金	冻结	1,200,000.00	0.32%	厦门市“十三五”海洋经济创新发展示范项目尾款待验收解冻
货币资金	货币资金	冻结	274,945.36	0.07%	外币锁汇保证金
应收票据	应收票据	质押	39,206,543.79	10.34%	银行“票据池”业务担保质押
知识产权	知识产权	质押	10,000,000.00	2.64%	银行授信额度担保质押
房产	固定资产	抵押	4,620,210.83	1.22%	银行授信额度担保抵押
总计	-	-	55,301,699.98	14.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项，不会损害公司及其他股东，特别是中小股东的合法权益，对公司无不良影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	49,605,386	52.71%	0	49,605,386	52.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,825,315	9.38%	0	8,825,315	9.38%
	董事、监事、高管	9,854,940	10.47%	48,000	9,902,940	10.52%
	核心员工	1,637,249	1.74%	5,600	1,642,849	1.75%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,498,154	47.29%	0	44,498,154	47.29%
	其中：控股股东、实际控制人	26,475,945	28.13%	0	26,475,945	28.13%
	董事、监事、高管	29,564,820	31.42%	0	29,564,820	31.42%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
	总股本	94,103,540	-	0	94,103,540	-
	普通股股东人数	161				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卢嵩岳	22,162,500	0	22,162,500	23.55%	16,621,875	5,540,625	0	0
2	厦门嵩源科技有限公司	11,715,000	0	11,715,000	12.45%	7,810,000	3,905,000	0	0
3	李凌	11,655,000	0	11,655,000	12.39%	8,741,250	2,913,750	0	0
4	林振明	6,825,000	0	6,825,000	7.25%	6,825,000	0	0	0
5	北京齐芯投资管理有限公司—南京齐芯聚力二号股权投资合伙企业(有限合伙)	5,663,717	0	5,663,717	6.02%	0	0	0	0
6	吴惠忠	3,958,500	48,000	4,006,500	4.26%	2,968,875	1,037,625	0	0
7	林坚	3,628,149	0	3,628,149	3.86%	0	0	0	0
8	新动生科技(深圳)有限公司	3,412,500	0	3,412,500	3.63%	0	0	0	0
9	林志滨	3,313,365	0	3,313,365	3.52%	0	0	0	0
10	林如琴	2,900,000	0	2,900,000	3.08%	0	0	0	0
	合计	75,233,731	48,000	75,281,731	80%	42,967,000	13,397,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东卢嵩岳先生与李凌女士系夫妻关系，卢嵩岳先生任嵩源科技执行董事兼总经理；股东林志滨是林振明的外甥，双方于 2019 年 11 月 19 日签订了《一致行动人协议》，具有一致行动关系。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

卢嵩岳先生直接持有三优光电 23.55%的股份，李凌女士直接持有三优光电 12.39%的股份，卢乐乐女士直接持有三优光电 1.58%的股份，卢嵩岳先生、李凌女士、卢乐乐女士通过嵩源科技间接控制三优光电 12.45%的股份；三人合计直接及间接共同控制三优光电 49.97%的股份。卢嵩岳先生与李凌女士为公司主要创始人之一，且任公司董事，卢乐乐历任公司监事、董事兼董秘。卢嵩岳先生与李凌女士系夫妻关系，卢乐乐女士系卢嵩岳先生与李凌女士的女儿。

卢嵩岳，1965 年 1 月至 1980 年 12 月任沈阳军区通信器材修配厂技术工程师；1980 年 12 月至 1983 年 3 月任海军通信部通信器材修配厂工程师；1983 年 4 月至 1986 年 5 月任海军司令部通讯部驻 6971 厂总军代表；1986 年 6 月至 1997 年 3 月任海军后勤部生产部高级工程师、大校；1984 年 10 月至 1989 年 12 月兼任厦门嵩山公司、中国新兴公司厦门经营部总经理、副总经理；1990 年 10 月至 1996 年 4 月兼任中国嵩海实业总公司、中国海洋航空事业总公司总经理、副总经理；1996 年 5 月至 2002 年 9 月任厦门三优实业有限公司董事长；2002 年 9 月至 2012 年 3 月任厦门三优实业有限公司董事；2007 年 3 月至今任厦门嵩源科技有限公司执行董事；2001 年 1 月至今，历任三优有限、三优光电董事。

李凌，1980 年 8 月至 1991 年 8 月，任北京航空学院（现北京航空航天大学）讲师、教研室主任；1990 年 9 月至 1994 年 7 月，在厦门大学高等教育研究所在职攻读博士生；1993 年 8 月至 1995 年 9 月，任厦门大学校办副主任；1995 年 9 月至 1999 年 8 月，任中国国际技术智力合作公司厦门中智经济技术开发区副总经理；2000 年 1 月至 2000 年 12 月，任厦门三优实业有限公司副总经理；2001 年 1 月至今，历任三优有限、三优光电董事长、董事长兼总经理。

卢乐乐，1999 年 7 月至 2003 年 11 月就职于福建厦门远大联盟律师事务所任律师助理；2003 年 12 月至 2006 年 8 月，任厦门三优实业有限公司总办经理；2006 年 9 月至今，历任厦门嵩源科技有限公司总办经理、监事；2011 年 7 月至 2020 年 4 月，兼任三优光电监事；2020 年 4 月至今，历任三优光电综合管理部经理、董事、董事会秘书。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李凌	董事长、总经理	女	否	1951 年 2 月	2017 年 11 月 17 日	2025 年 5 月 27 日
卢嵩岳	董事	男	否	1937 年 2 月	2017 年 11 月 17 日	2025 年 5 月 27 日
董小鹏	董事	男	否	1963 年 9 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
姚胜利	董事	男	否	1955 年 4 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
卢乐乐	董事、董事会秘书	女	否	1976 年 5 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
卢德育	监事会主席	男	否	1953 年 11 月	2018 年 9 月 20 日	2025 年 5 月 27 日
吴惠忠	监事	女	否	1968 年 12 月	2020 年 4 月 16 日	2025 年 5 月 27 日
陈斌	监事	男	否	1991 年 2 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
孙方韦	财务总监	女	否	1973 年 11 月	2017 年 11 月 17 日	2025 年 5 月 27 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

李凌	董事长	新任	董事长、总经理	YING MICHAEL CHENG 辞去总经理后，李凌女士兼任总经理	
YING MICHAEL CHENG	董事	离任	-	换届选举其他董事	
林振明	董事	离任	-	换届选举其他董事	
简孝伦	董事	离任	-	换届选举其他董事	
卢乐乐	-	新任	董事、董事会秘书	换届选举聘任	
董小鹏	-	新任	董事	换届选举聘任	
姚胜利	-	新任	董事	换届选举聘任	
叶开仙	职工代表监事	离任	-	离职职工代表大会改选职工代表监事	
陈斌	-	新任	职工代表监事	原职工代表监事离职，职工代表大会改选职工代表监事	
孙方韦	副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	财务总监	换届后未设置副总经理；换届选举董事会秘书	
缪金坤	副总经理	离任	-	换届后未设置副总经理	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	0
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
李凌	董事长、总经理	11,655,000	0	11,655,000	12.39%	0	0
卢乐乐	董事、董事会秘书	1,483,760	0	1,483,760	1.58%	0	0

姚胜利	董事	0	0	0	0%	0	0
董小鹏	董事	0	0	0	0%	0	0
陈斌	职工代表 监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	13,138,760	-	13,138,760	13.96%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

李凌，1980年8月至1991年8月，任北京航空学院（现北京航空航天大学）讲师、教研室主任；1990年9月至1994年7月，在厦门大学高等教育研究所在职攻读博士生；1993年8月至1995年9月，任厦门大学校办副主任；1995年9月至1999年8月，任中国国际技术智力合作公司厦门中智经济技术开发中心副总经理；2000年1月至2000年12月，任厦门三优实业有限公司副总经理；2001年1月至今，历任三优有限、三优光电董事长、董事长兼总经理。

卢乐乐，1999年7月至2003年11月就职于福建厦门远大联盟律师事务所任律师助理；2003年12月至2006年8月，任厦门三优实业有限公司总办经理；2006年9月至今，历任厦门嵩源科技有限公司总办经理、监事；2011年7月至2020年4月，兼任三优光电监事；2020年4月至今，历任三优光电综合管理部经理、董事、董事会秘书。

姚胜利，1980年4月毕业于西北大学物理系激光专业，本科学历。1980年2月至1999年12月分别任中科院西安光机所助理工程师、工程师、高级工程师，1999年10月至2001年7月任中科院西安光机所信息光电研究室第一副主任，2001年7月至2015年2月，历任飞秒光电科技（西安）公司微小光学事业部任总经理、总工程师、总经理、总工程师；2015年8月至今，任西安飞秒能源智能控制技术有限公司执行董事。2022年5月至今，兼任三优光电董事。

董小鹏，1986年5月毕业于中国科学技术大学电磁场与微波技术专业。1986年5月至1998年10月，就职于中国科学技术大学，担任讲师、副教授；1998年11月至2000年11月，于厦门大学信息科学与技术学院担任副教授，2000年11月至今，于厦门大学电子科学与技术学院担任教授。2022年5月至今，兼任三优光电董事。

陈斌，2013年6月毕业于吉林大学金融学专业，交易所董事会秘书任职资格。2014年7月至2015年10月于周大福珠宝集团有限公司（香港）任职管理培训生。2015年10月至2018年10月于北海银河生物产业投资股份有限公司任董秘助理、风控总监。2018年10月至2021年1月于京东云计算有限公司任直播事业部成员、政府公关联合成员；2021年3月至今，于厦门三优光电股份有限公司任职证券事务代表。2022年5月至今，任三优光电职工代表监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	李凌女士为公司董事长兼总经理，符合该职务任职要求，且不存在《公司法》规定的不得担任董事长、总经理的情形，不属于失信联合惩戒对象。

（六） 独立董事任职履职情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	385	296	348	333
研发人员	52	9	8	53
行政人员	19	5	5	19
质检人员	17	14	8	23
销售人员	9	10	4	15
管理人员	7	0	0	7
采购人员	6	1	2	5
财务人员	4	3	1	6

员工总计	499	337	376	461
------	-----	-----	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	8	8
本科	59	60
专科	80	75
专科以下	350	316
员工总计	499	461

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

2022 年，因公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，为满足挂牌需要及挂牌公司治理要求，进一步规范公司、股东及公司有关人员的行为等，公司董事会根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2021 年 11 月 12 日最新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及其他法律法规的要求修订了公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后适用的《厦门三优光电股份有限公司章程》。修订后的公司章程经 2021 年年度股东大会审议通过后，自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后生效并实施。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
（一）内部控制制度建设情况 根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。 （二）董事会关于内部控制的说明 董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《内部会计控制规范》等法律法规作为依据，结合公司本身的战略规划和企业的具体情况，通过建立适应公司的财务核算系统，围绕现金流和财务信息两个核心要素，对于公司日常的经营活动进行及时、规范、完整的财务核算。 2、关于财务管理体系 报告期内，公司在国家政策及内部财务制度的指引下，严格贯彻落实各项财务管理规定，通过对企业经济活动的会计核算、成本控制、风险预警、税收测算、财务监督等手段，建立了一套对企业经营活动进行事前预测和计划、事中控制和监督、事后核算的财务管理体系。 3、关于风险控制体系	

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场规范、经营规范、财务规范、用工规范、环保规范等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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（2023）13-8 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	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈祖珍 5 年	钟晓连 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

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）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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，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。

三优光电治理层（以下简称治理层）负责监督三优光电的财务报告过程。

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

二〇二三年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1	17,203,239.32	28,936,591.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产	2	60,854.16	-
应收票据	3	69,444,910.43	57,792,723.65
应收账款	4	80,147,546.76	60,553,128.41
应收款项融资			
预付款项	5	574,766.02	1,063,439.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	845,076.11	948,871.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	88,409,268.71	77,533,211.37
合同资产	8		40,208.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	69,816.55	815,020.13
流动资产合计		256,755,478.06	227,683,194.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10	732,742.92	753,159.84
固定资产	11	94,052,367.05	82,936,113.55
在建工程		6,768,568.76	12,081,215.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	6,474,195.53	9,038,915.65
无形资产	14	8,007,152.34	226,953.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	3,731,180.65	4,175,000.52
递延所得税资产	16	2,473,588.17	2,591,673.20
其他非流动资产	17	59,000.00	1,364,480.54
非流动资产合计		122,298,795.42	113,167,512.10
资产总计		379,054,273.48	340,850,706.80
流动负债：			
短期借款	18	22,528,817.24	16,025,518.33
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19	27,402,962.93	23,328,834.82
应付账款	20	49,353,846.51	53,261,397.68
预收款项			
合同负债	21	35,613.77	253,143.95
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	22	4,839,753.27	5,043,401.12
应交税费	23	2,768,460.76	1,160,815.74
其他应付款	24	1,087,131.08	416,672.86
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	25	4,009,801.17	7,555,319.45
其他流动负债	26	1,035.40	34,056.73
流动负债合计		112,027,422.13	107,079,160.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	27	9,915,828.31	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28	3,510,973.10	6,182,069.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29	9,269,883.74	10,060,285.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,696,685.15	16,242,355.05
负债合计		134,724,107.28	123,321,515.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	30	94,103,540.00	94,103,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	58,204,349.30	58,204,349.30

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	14,821,074.31	12,142,890.83
一般风险准备			
未分配利润	33	77,201,202.59	53,078,410.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		244,330,166.20	217,529,191.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		244,330,166.20	217,529,191.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		379,054,273.48	340,850,706.80

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：黄明艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,812,158.28	17,936,383.19
交易性金融资产			
衍生金融资产		60,854.16	
应收票据		69,444,910.43	57,792,723.65
应收账款	1	79,988,354.06	59,578,929.34
应收款项融资			
预付款项		569,846.56	996,977.96
其他应收款	2	825,126.11	928,921.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		88,352,100.92	77,117,575.54
合同资产			40,208.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,816.55	814,698.04
流动资产合计		255,123,167.07	215,206,417.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		732,742.92	753,159.84
固定资产		93,981,908.90	82,072,226.72
在建工程		6,768,568.76	12,081,215.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,327,947.33	8,820,479.13
无形资产		8,007,152.34	226,953.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,731,180.65	4,175,000.52
递延所得税资产		2,311,575.49	2,398,372.29
其他非流动资产		59,000.00	1,364,480.54
非流动资产合计		131,920,076.39	121,891,887.84
资产总计		387,043,243.46	337,098,305.36
流动负债：			
短期借款		22,528,817.24	16,025,518.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,402,962.93	23,328,834.82
应付账款		49,561,547.50	52,806,258.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,819,746.67	4,916,073.40
应交税费		2,562,586.28	1,053,303.15
其他应付款		12,995,137.04	1,326,525.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		35,613.77	232,268.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,917,462.65	7,484,637.39
其他流动负债		1,035.40	28,894.47
流动负债合计		123,824,909.48	107,202,314.10
非流动负债：			
长期借款		9,915,828.31	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,449,779.59	6,034,697.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,786,883.74	9,577,285.89

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,152,491.64	15,611,983.67
负债合计		145,977,401.12	122,814,297.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本			
其他权益工具		94,103,540.00	94,103,540.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,204,349.30	58,204,349.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,821,074.31	12,142,890.83
一般风险准备			
未分配利润		73,936,878.73	49,833,227.46
所有者权益（或股东权益）合计		241,065,842.34	214,284,007.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		387,043,243.46	337,098,305.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		230,730,244.20	224,684,423.89
其中：营业收入	1	230,730,244.20	224,684,423.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,734,728.16	206,246,143.12
其中：营业成本	1	172,700,927.14	179,449,684.07
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	2	661,865.48	498,985.86
销售费用	3	2,486,638.51	2,267,024.32
管理费用	4	10,647,387.61	9,543,073.06

研发费用	5	13,902,679.67	12,829,167.56
财务费用	6	2,335,229.75	1,658,208.25
其中：利息费用		757,147.91	1,110,791.16
利息收入		133,989.76	317,574.95
加：其他收益	7	4,628,691.94	6,052,578.29
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-81,430.22	20,297.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	9	60,854.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-543,760.62	106,747.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-2,523,844.89	-1,483,356.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-453,602.17	-205,812.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,082,424.24	22,928,734.57
加：营业外收入	13	59,921.09	1,226,204.82
减：营业外支出	14	131,848.17	95,692.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,010,497.16	24,059,246.70
减：所得税费用	15	2,209,522.03	2,089,762.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,800,975.13	21,969,483.97
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）		26,800,975.13	21,969,483.97
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）		26,800,975.13	21,969,483.97
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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(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		26,800,975.13	21,969,483.97
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		26,800,975.13	21,969,483.97
(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）		0.28	0.24
(二)稀释每股收益（元/股）		0.28	0.24

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：黄明艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	1	230,589,596.66	221,492,542.27
减：营业成本	1	172,645,272.53	176,877,432.55
税金及附加		650,469.49	476,379.60
销售费用		2,397,232.29	1,788,992.88
管理费用		10,526,379.89	9,000,211.11
研发费用	2	13,902,679.67	12,392,402.17
财务费用		2,400,576.91	1,653,858.63
其中：利息费用		757,147.91	1,110,791.16
利息收入		76,136.71	304,529.42
加：其他收益		4,623,912.14	5,843,835.11
投资收益（损失以“-”号填列）		-81,430.22	20,297.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		60,854.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-661,058.52	79,975.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,523,665.63	-1,473,979.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-453,602.18	-190,241.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,031,995.63	23,583,151.72

加：营业外收入		59,921.09	963,389.95
减：营业外支出		131,848.17	77,026.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,960,068.55	24,469,515.62
减：所得税费用		2,178,233.80	2,067,368.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,781,834.75	22,402,147.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,781,834.75	22,402,147.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,781,834.75	22,402,147.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		208,891,883.01	224,837,957.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,070,528.92	10,222,363.98
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,708,989.31	7,085,832.65
经营活动现金流入小计		218,671,401.24	242,146,153.87
购买商品、接受劳务支付的现金		155,562,794.41	157,343,515.56
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		42,799,352.14	39,486,136.49
支付的各项税费		4,697,328.28	5,424,710.27
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,699,932.81	7,290,504.88
经营活动现金流出小计		208,759,407.64	209,544,867.20
经营活动产生的现金流量净额		9,911,993.60	32,601,286.67
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			61,221.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			36,227.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		20,061,221.43
投资活动现金流入小计			20,158,669.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,603,501.72	41,891,886.31
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	4		20,000,000.00
投资活动现金流出小计		26,603,501.72	61,891,886.31
投资活动产生的现金流量净额		-26,603,501.72	-41,733,216.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			52,000,001.00
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		42,098,432.97	21,896,879.33
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		42,098,432.97	73,896,880.33

偿还债务支付的现金		30,604,591.80	42,313,579.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		938,830.56	1,448,381.38
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	5	3,940,061.41	2,533,449.63
筹资活动现金流出小计		35,483,483.77	46,295,410.07
筹资活动产生的现金流量净额		6,614,949.20	27,601,470.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,040,637.40	121,044.67
五、现金及现金等价物净增加额		-11,117,196.32	18,590,585.15
加：期初现金及现金等价物余额		26,845,065.12	8,254,479.97
六、期末现金及现金等价物余额		15,727,868.80	26,845,065.12

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：黄明艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		207,892,230.90	220,012,963.90
收到的税费返还		4,070,528.92	10,222,363.98
收到其他与经营活动有关的现金		16,383,716.27	6,399,789.17
经营活动现金流入小计		228,346,476.09	236,635,117.05
购买商品、接受劳务支付的现金		155,126,619.31	155,259,855.09
支付给职工以及为职工支付的现金		42,465,851.01	36,713,204.21
支付的各项税费		4,691,209.80	4,865,579.60
支付其他与经营活动有关的现金		6,055,646.61	12,079,822.67
经营活动现金流出小计		208,339,326.73	208,918,461.57
经营活动产生的现金流量净额		20,007,149.36	27,716,655.48
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			61,221.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			36,227.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,061,221.43
投资活动现金流入小计			20,158,669.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,404,711.40	41,751,361.31
投资支付的现金			5,000,000.00
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			20,000,000.00

投资活动现金流出小计		27,404,711.40	66,751,361.31
投资活动产生的现金流量净额		-27,404,711.40	-46,592,691.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			52,000,001.00
取得借款收到的现金		42,098,432.97	21,896,879.33
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		42,098,432.97	73,896,880.33
偿还债务支付的现金		30,604,591.80	42,313,579.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		938,830.56	1,448,381.38
支付其他与筹资活动有关的现金		3,867,061.41	2,484,449.63
筹资活动现金流出小计		35,410,483.77	46,246,410.07
筹资活动产生的现金流量净额		6,687,949.20	27,650,470.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,059,249.60	124,082.13
五、现金及现金等价物净增加额		-1,768,862.44	8,898,516.42
加：期初现金及现金等价物余额		16,105,650.20	7,207,133.78
六、期末现金及现金等价物余额		14,336,787.76	16,105,650.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	94,103,540.00				58,204,349.30				12,142,890.83		53,078,410.94	217,529,191.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	94,103,540.00				58,204,349.30				12,142,890.83		53,078,410.94	217,529,191.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,678,183.48		24,122,791.65	26,800,975.13
(一) 综合收益总额											26,800,975.13	26,800,975.13
(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								2,678,183.48		-2,678,183.48			
1. 提取盈余公积								2,678,183.48		-2,678,183.48			
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													
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	94,103,540.00				58,204,349.30				14,821,074.31		77,201,202.59		244,330,166.20

项目	2021 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	84,900,000.00				15,407,888.30				9,902,676.12		33,349,141.68		143,559,706.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,900,000.00				15,407,888.30				9,902,676.12		33,349,141.68		143,559,706.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	9,203,540.00				42,796,461.00				2,240,214.71		19,729,269.26		73,969,484.97
（一）综合收益总额											21,969,483.97		21,969,483.97
（二）所有者投入和减少资本	9,203,540.00				42,796,461.00								52,000,001.00
1. 股东投入的普通股	9,203,540.00				42,796,461.00								52,000,001.00
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									2,240,214.71		-2,240,214.71		
1. 提取盈余公积									2,240,214.71		-2,240,214.71		
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													
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	94,103,540.00				58,204,349.30				12,142,890.83		53,078,410.94		217,529,191.07

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：黄明艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	94,103,540.00				58,204,349.30				12,142,890.83		49,833,227.46	214,284,007.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,103,540.00				58,204,349.30				12,142,890.83		49,833,227.46	84,900,000.00
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,678,183.48		26,781,834.75	9,203,540.00
(一) 综合收益总额											26,781,834.75	26,781,834.75
(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									2,678,183.48		-2,678,183.48	
1. 提取盈余公积									2,678,183.48		-2,678,183.48	

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												
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	94,103,540.00				58,204,349.30				14,821,074.31		73,936,878.73	241,065,842.34

项目	2021 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	84,900,000.00				84,900,000.00				9,902,676.12		29,671,295.10	139,881,859.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,900,000.00				15,407,888.30				9,902,676.12		29,671,295.10	139,881,859.52
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	9,203,540.00				42,796,461.00				2,240,214.71		20,161,932.36	74,402,148.07
(一) 综合收益总额											22,402,147.07	22,402,147.07
(二) 所有者投入和减少 资本	9,203,540.00				42,796,461.00							52,000,001.00
1. 股东投入的普通股	9,203,540.00				42,796,461.00							52,000,001.00
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									2,240,214.71		-2,240,214.71	
1. 提取盈余公积									2,240,214.71		-2,240,214.71	
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												
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	94,103,540.00				58,204,349.30				12,142,890.83		49,833,227.46	214,284,007.59

三、 财务报表附注

厦门三优光电股份有限公司

财务报表附注

2022 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）前身系厦门三优光电科技开发有限公司（以下简称三优光电公司），三优光电公司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 9,410.354 万元，股份总数 9,410.354 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2022 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称：三优光电，证券代码：873946。

本公司属光电子器件制造行业。主要经营活动光通信器件及光传感器件的研发、设计、制造和销售。产品主要有：应用于光通信的半导体激光器/探测器、系列光收发组件和集成件的光通信器件、应用于测温、生物医疗、激光雷达等领域的光传感器件。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 17 日第四届六次董事会批准对外报出。

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

(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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：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《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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
合同资产——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——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	应收款项 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	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。

(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

存货的盘存制度为实地盘存制。

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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似

交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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。

(十四) 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。

(十五) 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	3-10	5	31.66-9.5
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	31.66-19

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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）
-----	---------

土地使用权	50
专利权	10
软件	2-10

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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要收入类型为销售产品、销售材料及受托加工业务。

(1) 公司产品销售业务、销售材料属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司已根据合同约定将产品送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关取得报关单、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 公司受托加工业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将受托加工产品送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十五) 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。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
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	12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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
本公司		15%
厦门三优光电传感技术有限公司		25%

(二) 税收优惠

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局《关于认定厦门市2020年第一批高新技术企业（总第二十八批）的通知》（厦科联〔2020〕16号），公司2020年再次认定为高新技术企业并取得编号为GR202035100029的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》第二十八条规定，公司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。公司本年度适用15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，公司对2022年第四季度新购置的设备、器具，在2022年度进行一次全额扣除，并实行100%加计扣除。

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	9,049.08	6,418.93
银行存款	15,718,819.72	28,299,554.64
其他货币资金	1,475,370.52	630,618.02
合 计	17,203,239.32	28,936,591.59
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

货币资金包括不可随时用于支付的各类保证金，具体明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金		630,618.02
锁汇保证金	275,370.52	
共管账户	1,200,000.00	1,200,000.00
其他		260,908.45
合 计	1,475,370.52	2,091,526.47

2. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
外汇衍生工具	60,854.16	
合 计	60,854.16	

(2) 其他说明

公司向银行远期锁定美元汇率，于资产负债表日根据远期合约估值变动表，对估值变动进行处理。

3. 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 (%)	
按组合计提坏账准备	69,444,910.43	100.00			69,444,910.43
其中：银行承兑汇票	69,444,910.43	100.00			69,444,910.43
商业承兑汇票					
合 计	69,444,910.43	100.00			69,444,910.43

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	58,248,180.07	100.00	455,456.42	0.78	57,792,723.65
其中：银行承兑汇票	49,139,051.63	84.36			49,139,051.63
商业承兑汇票	9,109,128.44	15.64	455,456.42	5.00	8,653,672.02
合 计	58,248,180.07	100.00	455,456.42	0.78	57,792,723.65

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	69,444,910.43		
小 计	69,444,910.43		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	
按组合计提坏账准备	455,456.42	- 455,456.42						
合 计	455,456.42	- 455,456.42						

(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	39,206,543.79
小 计	39,206,543.79

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	8,380,180.94	
小 计	8,380,180.94	

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。

4. 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	0.70	599,357.30	100.00	
按组合计提坏账准备	84,540,702.96	99.30	4,393,156.20	5.20	80,147,546.76
合 计	85,140,060.26	100.00	4,992,513.50	5.86	80,147,546.76

(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	599,357.30	0.93	599,357.30	100.00	
按组合计提坏账准备	63,937,137.06	99.07	3,384,008.65	5.29	60,553,128.41
合 计	64,536,494.36	100.00	3,983,365.95	6.17	60,553,128.41

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
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

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
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) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	84,540,702.96	4,393,156.20	5.20
小 计	84,540,702.96	4,393,156.20	5.20

4) 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	83,863,180.39	4,193,159.02	5.00
1-2 年	260,144.16	26,014.42	10.00
2-3 年	337,939.94	101,381.98	30.00
3-4 年			
4-5 年	34,188.47	27,350.78	80.00
5 年以上	45,250.00	45,250.00	100.00
小 计	84,540,702.96	4,393,156.20	5.20

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	83,863,180.39
1-2 年	260,144.16
2-3 年	337,939.94
3-4 年	
4-5 年	34,188.47
5 年以上	644,607.30

合 计	85,140,060.26
-----	---------------

(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	599,357.30							599,357.30
按组合计提坏账准备	3,384,008.65	1,004,679.95		4,467.60				4,393,156.20
合 计	3,983,365.95	1,004,679.95		4,467.60				4,992,513.50

(4) 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	20,572,793.90	24.16	1,028,639.70
武汉光迅科技股份有限公司	15,466,557.13	18.17	773,327.86
福建海创光电技术股份有限公司	10,745,996.00	12.62	537,299.80
江西迅特通信技术有限公司	7,149,039.97	8.40	357,452.00
Molex LLC	5,851,371.44	6.87	292,568.57
小 计	59,785,758.44	70.22	2,989,287.93

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	507,424.50	88.28		507,424.50
1-2 年				
2-3 年	52,400.00	9.12		52,400.00
3 年以上	14,941.52	2.60		14,941.52
合 计	574,766.02	100.00		574,766.02

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	988,510.38	92.95		988,510.38
1-2 年	58,901.20	5.54		58,901.20
2-3 年	16,028.17	1.51		16,028.17
合 计	1,063,439.75	100.00		1,063,439.75

(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 (%)
HS-tech CoLtd	276,535.53	48.11
福建天蕊光电有限公司	150,647.34	26.21
深圳市六盛展览有限公司	52,400.00	9.12
华诚博远工程咨询有限公司	20,000.00	3.48
上海品恩展览有限公司	14,941.52	2.60
小 计	514,524.39	89.52

6. 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					
按组合计提坏账准备	907,703.80	100.00	62,627.69	6.90	845,076.11
合 计	907,703.80	100.00	62,627.69	6.90	845,076.11

(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					
按组合计提坏账准备	1,016,962.00	100.00	68,090.60	6.70	948,871.40
合 计	1,016,962.00	100.00	68,090.60	6.70	948,871.40

2) 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 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	889,553.80	44,477.69	5.00
5 年以上	18,150.00	18,150.00	100.00
小 计	907,703.80	62,627.69	6.90

(2) 坏账准备变动情况

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	49,940.60		18,150.00	68,090.60
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-5,462.91			-5,462.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,477.69		18,150.00	62,627.69

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	900,313.65	907,895.48

其他	7,390.15	109,066.52
合 计	907,703.80	1,016,962.00

(5) 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	880,663.65	1 年以 内	97.02	44,033.18
林德气体（厦 门）有限公司	押金保证金	18,000.00	5 年以 上	1.98	18,000.00
代扣社医保	其他	4,960.10	1 年以 内	0.55	248.01
代扣住房公积金	其他	2,404.00	1 年以 内	0.26	120.20
厦门瑞丰享趣物 业管理有限公司	押金保证金	1,500.00	1 年以 内	0.17	75.00
小 计		907,527.75		99.98	62,476.39

7. 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	44,325,419.45	1,976,621.74	42,348,797.71
在产品	11,833,795.95	25,388.21	11,808,407.74
库存商品	28,831,207.30	2,392,546.38	26,438,660.92
发出商品	8,007,312.52	360,757.79	7,646,554.73
委托加工物资			
其他周转材料	166,998.77	151.16	166,847.61
合 计	93,164,733.99	4,755,465.28	88,409,268.71

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,970,502.98	1,148,691.49	33,821,811.49
在产品	11,506,809.36	8,781.13	11,498,028.23

库存商品	23,424,663.78	2,226,470.78	21,198,193.00
发出商品	10,663,075.57		10,663,075.57
委托加工物资	92,037.37		92,037.37
其他周转材料	263,165.55	3,099.84	260,065.71
合 计	80,920,254.61	3,387,043.24	77,533,211.37

(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	1,148,691.49	1,304,424.77		476,494.52		1,976,621.74
库存商品	2,226,470.78	753,664.84		587,589.24		2,392,546.38
发出商品		360,757.79				360,757.79
其他周转材料	3,099.84	961.90		3,910.58		151.16
在产品	8,781.13	104,035.59		87,428.51		25,388.21
合 计	3,387,043.24	2,523,844.89		1,155,422.85		4,755,465.28

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	转回存货跌价准备的原因	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	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	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	已计提存货跌价准备的库存商品本期实现销售
发出商品	产品售价减去已结转的发出商品成本后的金额	无	无
其他周转材料	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

8. 合同资产

(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
应收质保金				44,676.00	4,467.60	40,208.40
合 计				44,676.00	4,467.60	40,208.40

(2) 合同资产减值准备计提情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	4,467.60					4,467.60	
合 计	4,467.60					4,467.60	

[注] 合同资产减值准备本期减少系转入应收账款坏账准备

9. 其他流动资产

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
待摊费用	22,948.38		22,948.38	378,498.51		378,498.51
京都芯片[注]	7,132.33		7,132.33	10,614.57		10,614.57
待认证进项税	39,735.84		39,735.84	425,907.05		425,907.05
合 计	69,816.55		69,816.55	815,020.13		815,020.13

[注]公司向昂纳信息技术（深圳）有限公司（以下简称昂纳公司）销售的光器件产品，由昂纳公司提供产品生产所需的部分原材料-京都芯片，公司不承担昂纳公司提供的材料价格波动风险，且销售的光器件产品数量与昂纳公司提供的京都芯片数量具有一一对应关系，即公司收到的昂纳公司提供的原材料，仅能用于生产其向公司采购产品。根据《企业会计准则第1号-存货》第四条“存货同时满足下列条件的，才能予以确认：（一）该存货包含的经济利益很可能流入企业；（二）该存货的成本能够可靠计量。”，而公司并不能主导使用昂纳公司提供的原材料，并获得其全部经济利益，尚未生产完工的光器件产品，即未完工交货给

昂纳公司之前，实质上是一种使用权受限的资产，但相关的保管、灭失责任由公司承担，将其列报至“其他流动资产”项目

10. 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	381,116.33	381,116.33
本期增加金额	20,416.92	20,416.92
1) 计提或摊销	20,416.92	20,416.92
本期减少金额		
期末数	401,533.25	401,533.25
账面价值		
期末账面价值	732,742.92	732,742.92
期初账面价值	753,159.84	753,159.84

11. 固定资产

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	108,165,849.78	797,408.26	8,577,215.96	117,540,474.00
本期增加金额	22,647,049.42		1,158,248.61	23,805,298.03
1) 购置	30,675.22		335,475.91	366,151.13
2) 在建工程转入	22,616,374.20		822,772.70	23,439,146.90
本期减少金额	1,618,077.84		134,543.97	1,752,621.81

1) 处置或报废	1,618,077.84		134,543.97	1,752,621.81
期末数	129,194,821.36	797,408.26	9,600,920.60	139,593,150.22
累计折旧				
期初数	29,843,715.23	532,609.61	4,228,035.61	34,604,360.45
本期增加金额	11,252,239.77	69,360.48	577,615.81	11,899,216.06
1) 计提	11,252,239.77	69,360.48	577,615.81	11,899,216.06
本期减少金额	839,988.96		122,804.38	962,793.34
1) 处置或报废	839,988.96		122,804.38	962,793.34
期末数	40,255,966.04	601,970.09	4,682,847.04	45,540,783.17
账面价值				
期末账面价值	88,938,855.32	195,438.17	4,918,073.56	94,052,367.05
期初账面价值	78,322,134.55	264,798.65	4,349,180.35	82,936,113.55

12. 在建工程

(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
待安装调试设备	6,561,902.72		6,561,902.72	11,098,674.15		11,098,674.15
预付设备购置	111,300.00		111,300.00	982,540.85		982,540.85
三优光电产业园	95,366.04		95,366.04			
合 计	6,768,568.76		6,768,568.76	12,081,215.00		12,081,215.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装调试设备		11,098,674.15	18,933,709.99	23,439,146.90	31,334.52	6,561,902.72
三优光电	9600万		95,366.04			95,366.04

产业 园						
小 计		11,098,674.15	19,029,076.03	23,439,146.90	31,334.52	6,657,268.76

(续上表)

工程名 称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
待安装调试设备						自筹
三优光电 产业园	0.09	1.00				自筹
小 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,110,818.73	12,110,818.73
本期增加金额	1,067,689.77	1,067,689.77
1) 租入	1,060,213.97	1,060,213.97
2) 固定付款额增加	7,475.80	7,475.80
本期减少金额	791,160.46	791,160.46
1) 处置	791,160.46	791,160.46
期末数	12,387,348.04	12,387,348.04
累计折旧		
期初数	3,071,903.08	3,071,903.08
本期增加金额	3,401,654.76	3,401,654.76
1) 计提	3,401,654.76	3,401,654.76
本期减少金额	560,405.33	560,405.33
1) 处置	560,405.33	560,405.33
期末数	5,913,152.51	5,913,152.51
账面价值		
期末账面价值	6,474,195.53	6,474,195.53

期初账面价值	9,038,915.65	9,038,915.65
--------	--------------	--------------

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数		2,732,826.05	671,363.75	3,404,189.80
本期增加金额	6,489,000.00		1,518,657.51	8,007,657.51
1) 购置	6,489,000.00		1,518,657.51	8,007,657.51
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	6,489,000.00	2,732,826.05	2,190,021.26	11,411,847.31
累计摊销				
期初数		2,732,826.05	444,409.95	3,177,236.00
本期增加金额	64,890.00		162,568.97	227,458.97
1) 计提	64,890.00		162,568.97	227,458.97
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	64,890.00	2,732,826.05	606,978.92	3,404,694.97
账面价值				
期末账面价值	6,424,110.00		1,583,042.34	8,007,152.34
期初账面价值			226,953.80	226,953.80

15. 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
车间改造	1,698,616.46	1,206,972.49	1,159,588.82		1,746,000.13
工装夹具	2,168,840.65	302,973.72	867,373.74		1,604,440.63
装修费用	307,543.41	257,728.99	184,532.51		380,739.89
合 计	4,175,000.52	1,767,675.20	2,211,495.07		3,731,180.65

16.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	4,755,465.28	728,032.82	3,391,510.84	523,860.90
信用减值准备	5,055,141.19	760,063.22	4,506,912.97	690,469.42
政府补助	8,069,883.74	1,258,782.56	8,860,285.89	1,377,342.88
合 计	17,880,490.21	2,746,878.60	16,758,709.70	2,591,673.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生工具投资公允价值变动	60,854.16	9,128.12		
税前一次性扣除固定资产	1,761,082.03	264,162.31		
合 计	1,821,936.19	273,290.43		

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产/负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产/负债余额
递延所得税资产	273,290.43	2,473,588.17		
递延所得税负债	273,290.43			

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	988,818.76	918,523.49
合 计	988,818.76	918,523.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年	926,614.33	918,523.49	

2027 年	62,204.43		
合 计	988,818.76	918,523.49	

17. 其他非流动资产

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
软件购置款	59,000.00		59,000.00	1,364,480.54		1,364,480.54
合 计	59,000.00		59,000.00	1,364,480.54		1,364,480.54

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		2,999,204.46
抵押及保证借款	4,520,106.89	8,020,431.93
保证借款	2,992,932.57	5,005,881.94
质押及保证借款	10,010,277.78	
信用借款	5,005,500.00	
合 计	22,528,817.24	16,025,518.33

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,402,962.93	23,328,834.82
合 计	27,402,962.93	23,328,834.82

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	44,309,582.53	42,995,588.37

设备款	4,618,151.65	9,157,242.77
其他	426,112.33	1,108,566.54
合 计	49,353,846.51	53,261,397.68

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收产品销售款	35,613.77	253,143.95
合 计	35,613.77	253,143.95

22. 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	5,043,401.12	40,591,159.63	40,794,807.48	4,839,753.27
离职后福利—设定提存计划		2,004,135.33	2,004,135.33	
合 计	5,043,401.12	42,595,294.96	42,798,942.81	4,839,753.27

(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	4,160,700.00	36,154,276.90	36,482,970.23	3,832,006.67
职工福利费	184,548.00	2,202,087.14	2,035,329.14	351,306.00
社会保险费		954,407.51	954,407.51	
其中：医疗保险费		732,848.47	732,848.47	
工伤保险费		83,008.43	83,008.43	
生育保险费		138,550.61	138,550.61	
住房公积金		583,891.00	583,891.00	
工会经费和职工教育经费	698,153.12	696,497.08	738,209.60	656,440.60
小 计	5,043,401.12	40,591,159.63	40,794,807.48	4,839,753.27

(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		1,959,949.40	1,959,949.40	
失业保险费		44,185.93	44,185.93	
小计		2,004,135.33	2,004,135.33	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	822,812.79	442,193.58
企业所得税	1,757,465.80	621,269.27
代扣代缴个人所得税	26,805.65	27,214.98
城市维护建设税	59,710.62	33,507.02
房产税	3,428.57	3,428.57
土地使用税	20,879.06	88.63
教育费附加	25,507.65	14,360.15
地方教育附加	17,005.09	9,573.44
印花税	34,845.53	9,180.10
合 计	2,768,460.76	1,160,815.74

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	500,000.00	
应付暂收款	365,000.00	
其他	222,131.08	416,672.86
合 计	1,087,131.08	416,672.86

25. 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	630,056.01	4,258,027.78
一年内到期的租赁负债	3,379,745.16	3,297,291.67
合 计	4,009,801.17	7,555,319.45

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,035.40	34,056.73
合 计	1,035.40	34,056.73

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	9,915,828.31	
合 计	9,915,828.31	

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	3,572,221.71	6,787,071.10
减：未确认融资费用	61,248.61	605,001.94
合 计	3,510,973.10	6,182,069.16

29. 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	10,060,285.89	3,104,500.00	3,894,902.15	9,269,883.74	

合 计	10,060,285.89	3,104,500.00	3,894,902.15	9,269,883.74	
-----	---------------	--------------	--------------	--------------	--

(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[注]	期末数	与资产相 关/与收 益相关
海洋产业 联盟项目	3,325,000.00			3,325,000.00	与资产相 关
碳化硅项 目	2,629,600.00	657,400.00	3,287,000.00		与收益相 关
技术改造 项目	4,105,685.89	1,994,100.00	604,127.15	5,495,658.74	与资产相 关
MES生产 管理系统		453,000.00	3,775.00	449,225.00	与资产相 关
小 计	10,060,285.89	3,104,500.00	3,894,902.15	9,269,883.74	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 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	94,103,540.00						94,103,540.00

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	53,404,349.30			53,404,349.30
其他资本公积	4,800,000.00			4,800,000.00
合 计	58,204,349.30			58,204,349.30

32. 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	12,142,890.83	2,678,183.48		14,821,074.31
合 计	12,142,890.83	2,678,183.48		14,821,074.31

(2) 其他说明

本期增加法定盈余公积系根据母公司本年度净利润的 10%提取所致。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	53,078,410.94	33,349,141.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,800,975.13	21,969,483.97
减：提取法定盈余公积	2,678,183.48	2,240,214.71
期末未分配利润	77,201,202.59	53,078,410.94

(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	230,261,947.86	172,457,014.38	224,271,614.59	179,156,221.19
其他业务收入	468,296.34	243,912.76	412,809.30	293,462.88
合 计	230,730,244.20	172,700,927.14	224,684,423.89	179,449,684.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	230,673,101.34	172,675,405.99	224,627,281.03	179,429,267.15

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

产品销售	212,198,773.72	156,545,604.63	217,592,197.05	173,555,584.31
受托加工业务	16,759,919.95	15,566,417.70	4,334,591.37	3,543,454.82
材料销售	384,106.59	221,271.80	327,184.14	273,045.96
废料销售	27,046.89		28,482.30	
其他	1,303,254.19	342,111.86	2,344,826.17	2,057,182.06
小 计	230,673,101.34	172,675,405.99	224,627,281.03	179,429,267.15

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	184,287,604.91	139,832,703.63	145,725,441.98	113,192,342.57
境外	46,385,496.43	32,842,702.36	78,901,839.05	66,236,924.58
小 计	230,673,101.34	172,675,405.99	224,627,281.03	179,429,267.15

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	229,782,630.59	224,531,915.47
在某一时段内确认收入	890,470.75	95,365.56
小 计	230,673,101.34	224,627,281.03

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	303,274.70	234,664.72
教育费附加	129,814.10	100,570.58
地方教育附加	86,542.73	67,047.06
房产税	6,857.14	6,857.14
土地使用税	20,967.69	177.26
印花税	114,109.12	89,669.10
车船税	300.00	

合 计	661,865.48	498,985.86
-----	------------	------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,986,977.47	1,694,790.35
展览费	3,482.30	177,894.26
业务招待费	238,853.90	153,089.14
差旅费	142,557.80	122,944.10
广告宣传费	78,815.71	85,995.57
折旧费	11,590.00	8,933.08
办公费	4,535.49	8,360.37
市内交通费	386.72	2,137.50
其他	19,439.12	12,879.95
合 计	2,486,638.51	2,267,024.32

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,014,706.31	4,880,498.58
中介服务费	2,864,112.69	2,773,891.02
业务招待费	326,215.53	361,423.47
使用权资产折旧	488,955.64	415,620.29
摊销及折旧	442,177.41	277,417.36
差旅费	60,085.09	177,846.36
办公费	201,685.82	173,109.81
残疾人就业保障金	29,889.69	51,076.53
其他	219,559.43	432,189.64
合 计	10,647,387.61	9,543,073.06

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,968,545.76	5,662,596.62
摊销折旧费	3,152,628.10	2,742,905.64
材料费	3,064,253.73	2,633,740.22
使用权资产折旧	629,621.74	641,166.14
检测分析费	455,813.40	372,721.36
水电费	310,658.50	247,053.47
差旅费	66,929.63	192,247.76
其他	254,228.81	336,736.35
合 计	13,902,679.67	12,829,167.56

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	757,147.91	1,110,791.16
减：利息收入	133,989.76	317,574.95
汇兑损失	1,189,557.64	-7,033.75
租赁负债利息	386,864.61	455,345.75
担保费	30,034.89	165,000.00
银行手续费	105,614.46	251,680.04
合 计	2,335,229.75	1,658,208.25

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
与资产相关的政府补助[注]	607,902.15	359,493.09	607,902.15
与收益相关的政府补助[注]	4,013,063.34	5,689,269.45	4,013,063.34
代扣个人所得税手续费返还	7,726.45	3,815.75	7,726.45

合 计	4,628,691.94	6,052,578.29	4,628,691.94
-----	--------------	--------------	--------------

[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. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-81,430.22	-40,924.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益		61,221.43
合 计	-81,430.22	20,297.28

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	60,854.16	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	60,854.16	
合 计	60,854.16	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-543,760.62	106,747.25
合 计	-543,760.62	106,747.25

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,523,844.89	-1,481,122.57
合同资产减值损失		-2,233.80
合 计	-2,523,844.89	-1,483,356.37

12. 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	-453,602.17	-205,812.65	-453,602.17
合 计	-453,602.17	-205,812.65	-453,602.17

13. 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
质量赔偿款	9,592.93	962,301.51	9,592.93
拆迁补偿款		260,506.95	
非流动资产毁损报废利得		1,085.84	
其他	50,328.16	2,310.52	50,328.16
合 计	59,921.09	1,226,204.82	59,921.09

14. 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
违约金		46,064.43	
装修拆除		18,666.64	
质量赔偿款	84,017.04		84,017.04
非流动资产毁损报废损失	28,215.14	12,288.31	28,215.14
罚款支出		10,480.19	
其他	19,615.99	8,193.12	19,615.99
合 计	131,848.17	95,692.69	131,848.17

15. 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	2,091,437.00	2,193,297.92
递延所得税费用	118,085.03	-103,535.19
合 计	2,209,522.03	2,089,762.73

(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	29,010,497.16	24,059,246.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,351,574.57	3,608,887.01
子公司适用不同税率的影响	5,953.51	-9,820.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,840.43	24,750.70
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	17,770.43	229,630.88
研发费用加计扣除	-1,926,102.69	-1,763,685.13
固定资产加计扣除	-288,514.22	
所得税费用	2,209,522.03	2,089,762.73

(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	4,020,811.00	6,220,065.79
利息收入	133,989.76	317,574.95
收回保证金	616,155.95	
往来款及其他	938,032.60	548,191.91
合 计	5,708,989.31	7,085,832.65

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
付现的期间费用	5,467,651.06	6,392,061.13
往来款	232,281.75	898,443.75

合 计	5,699,932.81	7,290,504.88
-----	--------------	--------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品取得本金及收益		20,061,221.43
合 计		20,061,221.43

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品取得本金及收益		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁支出	3,940,061.41	2,533,449.63
合 计	3,940,061.41	2,533,449.63

6. 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	26,800,975.13	21,969,483.97
加: 资产减值准备	3,067,605.51	1,376,609.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,919,632.98	8,212,852.01
使用权资产折旧	3,401,654.76	3,071,903.08
无形资产摊销	227,458.97	143,377.50
长期待摊费用摊销	2,211,495.07	1,042,395.87
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)	453,602.17	205,812.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,215.14	11,202.47

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-60,854.16	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,557,343.60	1,826,048.92
投资损失（收益以“－”号填列）		-20,297.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	118,085.03	-103,535.19
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）	-13,399,902.23	-27,792,287.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,903,118.10	-7,183,661.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,489,799.73	29,841,382.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,911,993.60	32,601,286.67
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	15,727,868.80	26,845,065.12
减：现金的期初余额	26,845,065.12	8,254,479.97
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	-11,117,196.32	18,590,585.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,727,868.80	26,845,065.12
其中：库存现金	9,049.08	6,418.93
可随时用于支付的银行存款	15,718,819.72	26,838,646.19
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	15,727,868.80	26,845,065.12
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		

(3) 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	10,425,198.72	16,899,561.04
其中：支付货款	2,924,096.17	11,081,960.08
支付固定资产等长期资产购置款	7,501,102.55	5,817,600.96

(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	1,475,370.52	锁汇保证金、票据保证金等
应收票据	39,206,543.79	应付票据质押物
投资性房地产	732,742.92	银行借款抵押物
合 计	41,414,657.23	

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			
其中：美元	571,027.64	6.9646	3,976,979.10
港币	8.38	0.89327	7.49
应收账款			
其中：美元	1,648,700.90	6.9646	11,482,542.28
短期借款			

其中：美元	647,990.56	6.9646	4,512,995.05
应付账款			
其中：美元	947,869.23	6.9646	6,601,530.04

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	3,325,000.00			3,325,000.00	其他收益	厦门市海洋与渔业局 厦门市财政局关于下达厦门市“十三五”海洋经济创新发展示范项目补助资金的通知(厦海渔〔2016〕332号)
技术改造项目	4,105,685.89	1,994,100.00	604,127.15	5,495,658.74	其他收益	《厦门市工业和信息化局关于先行拨付2022年工业企业技改补助第三批资金的通知》
MES生产管理系统		453,000.00	3,775.00	449,225.00	其他收益	厦门火炬高新区管委会关于印发厦门火炬高新区关于推动高质量发展的若干措施的通知
小计	7,430,685.89	2,447,100.00	607,902.15	9,269,883.74		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
碳化硅项目	2,629,600.00	657,400.00	3,287,000.00		其他收益	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）及拨付项目经费的通知》(厦科资配〔2019〕11号)、科技技术项目

						合同书 (3502Z20191014)
小计	2,629,600.00	657,400.00	3,287,000.00			

3) 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
企业研发费用补助	325,600.00	其他收益	厦门市科学技术局关于拨付 2021 年第五批企业研发费用补助资金的通知（厦科资配〔2022〕4 号）
一企一策补贴	11,000.00	其他收益	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于支持重点企业开展“一企一策”职工职业技能培训的意见》（厦人社〔2017〕9 号）
以工代训补贴	13,000.00	其他收益	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于继续组织实施以工代训补贴工作的通知》（厦人社〔2021〕105 号）
招工招才奖励	55,000.00	其他收益	厦门市人力资源和社会保障局 厦门市财政局关于印发加强企业人力资源服务支持实体经济发展意见的通知（厦人社〔2019〕52 号）
一次性留工培训补助	151,500.00	其他收益	厦门市人力资源和社会保障局 厦门市发展和改革委员会 厦门市财政局 国家税务总局厦门市税务局关于做好一次性留工培训补助工作的通知
2022 年知识产权专利保险费补贴	30,000.00	其他收益	厦门市市场监督管理局（知识产权局）关于发放 2022 年专利保险补贴的通知
其他	139,963.34	其他收益	
小 计	726,063.34		

4) 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		182,521.21	182,521.21		财务费用	
小 计		182,521.21	182,521.21			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,803,486.70 元。

六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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）4、五（一）6、五（一）8 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

本公司定期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 2022 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 70.22%（2021 年 12 月 31 日：75.43%）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	33,074,701.56	34,901,733.31	24,579,663.37	6,125,222.89	4,196,847.05
应付票据	27,402,962.93	27,402,962.93	27,402,962.93		
应付账款	49,353,846.51	49,353,846.51	49,353,846.51		
其他应付款	1,087,131.08	1,087,131.08	1,087,131.08		
一年内到期的非流动负债	4,009,801.17	4,244,112.40	4,244,112.40		
租赁负债	3,510,973.10	3,576,247.20		3,576,247.20	
小 计	117,809,360.34	119,911,501.63	106,013,184.49	9,701,470.09	4,196,847.05

（续上表）

项 目	上年年末数				
	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	20,283,546.11	20,619,408.93	20,619,408.93		
应付票据	23,328,834.82	23,328,834.82	23,328,834.82		
应付账款	53,367,592.58	53,367,592.58	53,367,592.58		
其他应付款	314,791.47	314,791.47	314,791.47		

一年内到期的非流动负债	3,253,818.30	3,684,254.30	3,684,254.30		
租赁负债	6,182,069.16	6,878,071.10		6,878,071.10	
小 计	106,730,652.44	108,192,953.20	101,314,882.10	6,878,071.10	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司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、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产	60,854.16			60,854.16
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	60,854.16			60,854.16

产				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产	60,854.16			60,854.16

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司衍生金融资产系远期锁定美元汇率，以 2022 年 12 月 31 日美元汇率中间价为公允价值的确定依据。

十、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

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
卢嵩岳	实际控制人	23.5512	23.5512
李凌	实际控制人	12.3853	12.3853
卢乐乐	实际控制人	1.5767	1.5767

卢嵩岳直接持有三优光电 23.5512%的股份，其配偶李凌直接持有三优光电 12.3853%的股份，其女儿卢乐乐直接持有三优光电 1.5767%的股份，卢嵩岳、李凌、卢乐乐通过嵩源科技间接持有三优光电 12.4491%的股份。卢嵩岳、李凌、卢乐乐通过直接及间接的方式合计持有三优光电 49.9623%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

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
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

(2) 其他说明

无锡厦泰生物科技有限公司系公司原董事蒋文斌任执行董事的企业，蒋文斌于 2021 年

5 月离职，参照《上市公司信息披露管理办法》相关规定，无锡厦泰生物科技有限公司截至 2022 年 5 月为公司关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	激光探测器等	924,093.81	919,246.07

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	10,000,000.00	2022/3/30	2023/3/29	否
李凌、卢嵩岳、卢乐乐	2,960,950.20	2022/1/24	2023/1/23	否
李凌、卢嵩岳、卢乐乐	\$393,348.38	2022/10/14	2023/10/14	否
李凌、卢嵩岳、卢乐乐	\$254,642.18	2022/11/10	2023/11/10	否
李凌、卢嵩岳、卢乐乐	5,726,467.00	2022/9/9	2027/9/9	否
李凌、卢嵩岳、卢乐乐	4,281,003.69	2022/11/24	2027/9/9	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	1,293,111.94	1,478,775.17

(三) 关联方应收应付款项

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			332,159.00	16,607.95
小 计				332,159.00	16,607.95

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司于 2022 年 7 月 1 日与厦门火炬高技术产业开发区管理委员会签订《2022TG06-G 地块监管协议》，约定地块投资强度不低于 14,033.54 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司包含土地款在内的固定资产投入金额为 658.55 万元（不含税）。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、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。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售光器件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	18,900.00	
合 计	18,900.00	

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	386,864.61	455,345.75
与租赁相关的总现金流出	3,940,061.41	2,533,449.63

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	57,142.86	57,142.86
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	732,742.92	753,159.84
小 计	732,742.92	753,159.84

经营租出资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

十四、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	0.71	599,357.30	100.00	
按组合计提坏账准备	84,364,639.79	99.29	4,376,285.73	5.19	79,988,354.06
合 计	84,963,997.09	100.00	4,975,643.03	5.86	79,988,354.06

(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	599,357.30	0.94	599,357.30	100	
按组合计提坏账准备	62,828,769.62	99.06	3,249,840.28	5.17	59,578,929.34
合 计	63,428,126.92	100	3,849,197.58	6.07	59,578,929.34

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
武汉盛华微系统科技股份有限公司	95,581.00	95,581.00	100.00	预计无法收回
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
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	83,848,463.42	4,192,423.17	5.00
1-2 年	98,797.96	9,879.80	10.00
2-3 年	337,939.94	101,381.98	30.00
3-4 年			
4-5 年	34,188.47	27,350.78	80.00
5 年以上	45,250.00	45,250.00	100.00
小 计	84,364,639.79	4,376,285.73	5.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	83,848,463.42

1-2 年	98,797.96
2-3 年	337,939.94
3-4 年	
4-5 年	34,188.47
5 年以上	644,607.30
合 计	84,963,997.09

(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	599,357.30							599,357.30
按组合计提坏账准备	3,249,840.28	1,121,968.85		4,476.60				4,376,285.73
合 计	3,849,197.58	1,121,968.85		4,476.60				4,975,643.03

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(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	20,572,793.90	24.22	1,028,639.70
武汉光迅科技股份有限公司	15,466,557.13	18.20	773,327.86
福建海创光电技术股份有限公司	10,745,996.00	12.65	537,299.80
江西迅特通信技术有限公司	7,149,039.97	8.41	357,452.00
Molex LLC	5,851,371.44	6.89	292,568.57
小 计	59,785,758.44	70.37	2,989,287.93

2. 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 (%)	
按组合计提坏账准备	886,703.80	100.00	61,577.69	6.94	825,126.11
合 计	886,703.80	100.00	61,577.69	6.94	825,126.11

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	995,962.00	100.00	67,040.60	6.73	928,921.40
合 计	995,962.00	100.00	67,040.60	6.73	928,921.40

2) 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 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	868,553.80	43,427.69	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	18,150.00	18,150.00	100.00
小 计	886,703.80	61,577.69	

(2) 坏账准备变动情况

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	48,890.60		18,150.00	67,040.60
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-5,462.91			-5,462.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	43,427.69		18,150.00	61,577.69

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	879,313.65	886,895.48
其他	7,390.15	109,066.52
合 计	886,703.80	995,962.00

(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	859,663.65	1 年以内	96.95	42,983.18
林德气体（厦门）有限公司	押金保证金	18,000.00	5 年以上	2.03	18,000.00
代扣社医保	其他	4,960.10	1 年以内	0.56	248.01
代扣住房公积金	其他	2,404.00	1 年以内	0.27	120.20
厦门瑞丰享趣物业管理有限公司	押金保证金	1,500.00	1 年以内	0.17	75.00
小 计		886,527.75		99.98	61,426.39

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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(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	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

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	230,138,114.48	172,413,996.17	221,090,617.92	176,596,766.31
其他业务收入	451,482.18	231,276.36	401,924.35	280,666.24
合 计	230,589,596.66	172,645,272.53	221,492,542.27	176,877,432.55
其中：与客户 之间的合同产 生的收入	230,532,453.80	172,619,751.38	221,435,399.41	176,857,015.63

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	212,122,945.05	156,505,466.61	215,165,117.77	171,806,391.81
受托加工业务	16,759,919.95	15,566,417.70	3,817,996.41	2,859,406.54
材料销售	367,292.43	205,755.21	316,299.19	260,249.32
废料销售	27,046.89		28,482.30	
其他	1,255,249.48	342,111.86	2,107,503.74	1,930,967.96

小 计	230,532,453.80	172,619,751.38	221,435,399.41	176,857,015.63
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2) 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	184,146,957.37	139,777,049.02	142,533,560.36	110,620,091.04
境外	46,385,496.43	32,842,702.36	78,901,839.05	66,236,924.59
小计	230,532,453.80	172,619,751.38	221,435,399.41	176,857,015.63

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	229,649,233.05	221,419,726.30
在某一时段内确认收入	883,220.75	15,673.11
小 计	230,532,453.80	221,435,399.41

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	3,064,253.73	2,604,319.13
职工薪酬	5,968,545.76	5,313,450.13
摊销折旧费	3,152,628.10	2,689,492.66
使用权资产折旧	629,621.74	641,166.14
检测分析费	455,813.40	372,721.36
其他	254,228.81	331,951.52
水电费	310,658.50	247,053.47
差旅费	66,929.63	192,247.76
合 计	13,902,679.67	12,392,402.17

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-81,430.22	-40,924.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益		61,221.43
合 计	-81,430.22	20,297.28

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	-481,817.31	
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）	4,803,486.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	60,854.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,985.49	
小 计	4,346,538.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	650,785.76	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,695,752.30	

(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	11.61	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.01	0.25	0.25

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	26,800,975.13
非经常性损益	B	3,695,752.30
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	23,105,222.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	217,529,191.07
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	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	230,929,678.64
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.01%

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	26,800,975.13
非经常性损益	B	3,695,752.30
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	23,105,222.83
期初股份总数	D	94,103,540.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	94,103,540.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25

(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
二〇二三年四月十八日

第九节 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