



# 三优光电

NEEQ : 873946

## 厦门三优光电股份有限公司

Xiamen SAN-U Optronics Co., Ltd.



## 半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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）黄明艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	98
附件 II	融资情况 .....	98

备查文件目录	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。
	报告期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	公司证券事务部办公室

## 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	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30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
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
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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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 SANU Optronics Co., Ltd		
	SANU		
法定代表人	李凌	成立时间	2001年1月9日
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
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，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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三优光电	证券代码	873946
挂牌时间	2022年12月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	94,103,540
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市常熟路239号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	LLL@san-u.com
传真	0592-5703588		
公司办公地址	厦门市火炬高新区创业园伟业楼 N408	邮政编码	361000
公司网址	<a href="http://www.san-u.com">http://www.san-u.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200705460584Y		
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		
注册资本（元）	94,103,540	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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。公司主要产品包括：

- 应用于数据中心光互联高速模块的 VCSEL 光收发组件；
- 应用于车载激光雷达的系列激光及探测器组件；
- 应用于光通讯主干网光放大及监控设备的光电探测器组件；
- 应用于光纤到户设备的高速光收发组件；
- 应用于移动通信 5G 基站光模块的高速光收发组件；
- 应用于气体传感探测系统的激光器及探测器的组件及模块。

公司产品大量应用于数据中心和光通讯领域，是国内数通器件的领先供应商，同时公司布局传感领域，形成激光传感、气体探测、生医检测等传感系列产品，其中三优的激光雷达产品——用于汽车的 1550nm 主雷达以及 905nm 近场辅助雷达的核心器件和组件，已在国内知名新能源汽车公司批量装配上车。

公司是国内领先的半导体光电封测平台，提供高端器件封测服务。包括：高速 100-400G 光收发模块 COB 和 MEMS 器件/模块等 ODM 代工服务，可实现各领域应用的高端光电器件的进口替代。

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。

#### (二) 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
详细情况	1、“专精特新”认定，2022 年第四批，国家级，有效期三年，依据：《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》； 2、“单项冠军”认定，2021 年 12 月，省级，有效期三年，依据：《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》(工信部联政法[2021] 70 号)和《制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》(工信部产业 [2016] 105 号)， 3、“高新技术企业”认定，2020 年，国家级，有效期三年；依据：《高新技术企业认定管理办法》(国科发火 [2016] 32 号)。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,043,829.20	98,010,427.31	-23.43%
毛利率%	22.50%	24.03%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	7,233,001.31	9,141,325.55	-20.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,883,091.06	8,690,164.63	-43.81%
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）	2.92%	4.12%	-
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）	1.97%	3.91%	-
基本每股收益	0.08	0.10	-20%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	381,809,835.19	379,054,273.48	0.73%
负债总计	130,246,667.68	134,724,107.28	-3.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	251,563,167.51	244,330,166.20	2.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.60	2.96%
资产负债率%（母公司）	36.46%	37.72%	-
资产负债率%（合并）	34.11%	35.54%	-
流动比率	2.83	2.29	-
利息保障倍数	13.52	31.90	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	10,201,530.33	-4,994,100.09	304.27%
应收账款周转率	2.33	3.20	-
存货周转率	1.64	2.31	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.73%	2.00%	-
营业收入增长率%	-23.43%	6.97%	-
净利润增长率%	-20.88%	-5.95%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	26,235,987.98	6.87%	17,203,239.32	4.54%	52.51%

应收票据	87,873,884.43	23.02%	69,444,910.43	18.32%	26.54%
应收账款	40,373,987.25	10.57%	80,147,546.76	21.14%	-49.63%
存货	84,396,911.60	22.10%	88,409,268.71	23.32%	-4.54%
固定资产	91,112,269.38	23.86%	94,052,367.05	24.81%	-3.13%
在建工程	31,183,852.46	8.17%	6,768,568.76	1.79%	360.72%
无形资产	7,767,033.76	2.03%	8,007,152.34	2.11%	-3.00%
短期借款	22,643,821.71	5.93%	22,528,817.24	5.94%	0.51%
应付票据	35,732,799.43	9.36%	27,402,962.93	7.23%	30.40%
应付账款	18,367,055.91	4.81%	49,353,846.51	13.02%	-62.78%
长期借款	33,651,477.07	8.81%	9,915,828.31	2.62%	239.37%
递延收益	9,668,045.83	2.53%	9,269,883.74	2.45%	4.30%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年末增长52.51%，主要原因是：应收票据到期所致；
- 2、应收账款较上年末下降49.63%，主要原因是：一是上年末因疫情部分到期应收款延期，本期收回；二是本期应收确认减少所致；
- 3、在建工程较上年末增长360.72%，主要原因是：三优产业园建设投入所致；
- 4、应付票据较上年末增长30.40%，主要原因是：境外采购减少，境内采购多采用票据；
- 5、应付账款较上年末下降62.78%，主要原因是：2023年上半年采购额的减少；
- 6、长期借款较上年末上涨239.37%，主要原因是：三优产业园建设对应的银行贷款。

## (二) 营业情况与现金流量分析

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	75,043,829.20	-	98,010,427.31	-	-23.43%
营业成本	58,162,210.35	77.50%	74,456,312.49	75.97%	-21.88%
毛利率	22.50%	-	24.03%	-	-
税金及附加	881,817.76	1.18%	96,415.10	0.10%	814.61%
销售费用	1,382,328.17	1.84%	1,008,573.41	1.03%	37.06%
管理费用	3,852,619.78	5.13%	4,333,038.33	4.42%	-11.09%
研发费用	6,136,321.89	8.18%	7,916,840.35	8.08%	-22.49%
财务费用	765,724.65	1.02%	635,195.05	0.65%	20.55%
其他收益	2,721,078.74	3.63%	556,875.11	0.57%	388.63%
经营活动产生的现金流量净额	10,201,530.33	-	-4,994,100.09	-	304.27%
投资活动产生的现金流量净额	-28,617,414.53	-	-15,602,316.28	-	-83.42%
筹资活动产生的现金流量净额	23,831,570.61	-	6,241,533.51	-	281.82%

#### 项目重大变动原因:

- 1、税金及附加较上年同期增长 814.61%，主要原因是：增值税进项和销项差额增大所致；
- 2、销售费用较上年同期增长 37.06%，主要原因是：人员、差旅、展会费用增加所致；
- 3、财务费用较上年同期增长 20.55%，主要原因是：银行贷款增加及汇率波动所致；
- 4、其他收益较上年同期增长 388.63%，主要原因是：政府补助收益确认增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 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	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	13,354,095.83	12,389,441.86	308,382.74	-386,662.89

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，积极推进企业发展的同时注重承担社会责任。

公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，公司竭尽全力承担对职工、客户、供应商等相关利益者的责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益；积极响应校园招聘活动并结合公司经营需要，与各大院校合作，给应届毕业生提供实习岗位、岗位培训及职业规划指导，共同培养各类专业性人才；公司积极关注员工身心健康，为员工提供体检、健康状态跟进等；克服经营压力，切实保障员工待遇，不存在裁员、降薪的情况。报告期内，公司吸纳贫困人员 113 人，组织职工疗休养 70 人次，残疾人就业安排 4 人。

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，积极承担社会责任，合法合规经营，为社会创造财富，为促进当地经济和社会的和谐发展贡献自己的一份力量。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。面对可能的宏观经济波动风险，公司将以创新为驱动力，不断提升产品核心竞争力，积极发展新品类新业务，培育新的增长点；通过积极开拓全球市场，努力降低海外市场的运营风险。
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能符合市场需求从而影响公司持续发展的风险。公司不断深入市场研究，紧密关注行业内的技术趋势和创新动向，提前预测技术更新，做出相应调整。并继续投入资金和资源用于研发新技术，保持与行业前沿的接轨保持竞争优势，并在技术更新时更容易适应变化。
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。公司制定了相关风险控制措施，将结合汇率波动方向及时控制公司外汇存量，在销售定价时增加汇率折算空间弹性，及时关注汇率走势，利用银行或金融机构提供的金融工具，提高汇率风险控制能力。
存货规模及跌价风险	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。公司通过完善合理的存货管理体制、预算制度、供应商管理制度以及灵活运用金融工具等多种方式来防范存货及跌价风险。
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

### 第三节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (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) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-006	投资新建产业园项目	项目建设总投资约为人民币 2.5 亿元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司为了实施“一个龙头两个翼”的发展战略，拟在厦门市同安区布塘北路 与陈前路交叉口东南侧地块新建三优光电产业园。项目建设总建筑面积约 48,000 平方米，主要建设内容包括：厂房两栋、办公及综合楼一栋。项目建设总投资约 为人民币 2.5 亿元，预计建设周期 24 个月。项目将新建激光传感

规模量产智能化产线、SiC 电力电子模块生产线、生医传感生产线和新型激光传感器重点实验室，扩大细分市场领头羊地位的激光器件组件生产线、COB 产线、高速光通讯器件产线。

本项目属于公司新园区建设，建设期间公司现有厂房、办公楼均正常生产经营，对公司业绩不会产生不利影响。三优光电产业园的建设和投入，使公司进入经营规模快速增长的发展通道，将提升在传感激光雷达市场的竞争力。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年6月18日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2022年6月18日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	避免关联交易承诺	2022年6月18日	-	正在履行中
挂牌	董监高	避免关联交易承诺	2022年6月18日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	避免关联交易承诺	2022年6月18日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺	2022年6月18日	-	正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺	2022年6月18日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺	2022年6月18日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺	2022年6月18日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺	2022年6月18日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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	0.31%	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	3,887,521.51	0.99%	银行承兑汇票保证

					金
应收票据	应收票据	质押	49,084,845.84	12.55%	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	2.56%	银行授信额度担保质押
房产	固定资产	抵押	7,643,821.71	1.95%	银行授信额度担保抵押
土地使用权	固定资产	抵押	23,207,185.36	5.93%	银行授信额度担保抵押
总计	-	-	95,023,374.42	24.29%	-

**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。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,605,386	52.71%	7,010,000	56,615,386	60.16%
	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	9,902,940	10.52%	37,152	9,940,092	10.56%
	核心员工	1,712,949	1.82%	8,978	1,721,927	1.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,498,154	47.29%	-7,010,000	37,488,154	39.84%
	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	0.00%	0	0	0%
总股本		94,103,540	-	0	94,103,540	-
普通股股东人数		169				

**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	23.5512%	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	12.4491%	7,810,000	3,905,000	0	0
3	李凌	11,655,000	0	11,655,000	12.3853%	8,741,250	2,913,750	0	0
4	林振明	6,825,000	0	6,825,000	7.2526%	0	6,825,000	0	0
5	北京齐芯投资管理有限公司—南京齐聚力二股权投资合伙企业（有限合伙）	5,663,717	0	5,663,717	6.0186%	0	5,663,717	0	0
6	吴惠忠	4,006,500	37,152	4,043,652	4.297%	2,968,875	1,074,777	0	0
7	新动科技（深圳）有限公司	3,412,500	0	3,412,500	3.6263%	0	3,412,500	0	0
8	林志	3,313,365	0	3,313,365	3.521%	0	3,313,365	0	0

	滨								
9	林如琴	2,900,000	0	2,900,000	3.0817%	0	2,900,000	0	0
10	林坚	3,628,149	-913,962	2,714,187	2.8843%	0	2,714,187	0	0
	<b>合计</b>	<b>75,281,731</b>	<b>-</b>	<b>74,404,921</b>	<b>79.0671%</b>	<b>36,142,000</b>	<b>38,262,921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李凌	董事长、总经理	女	1951年2月	2017年11月17日	2025年5月27日
卢嵩岳	董事	男	1937年2月	2017年11月17日	2025年5月27日
董小鹏	董事	男	1963年9月	2022年5月28日	2025年5月27日
姚胜利	董事	男	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	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	1953年11月	2018年9月20日	2025年5月27日
吴惠忠	监事	女	1968年12月	2020年4月16日	2025年5月27日
陈斌	监事	男	1991年2月	2022年5月28日	2025年5月27日
孙方韦	财务总监	女	1973年11月	2017年11月17日	2025年5月27日

#### 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

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

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
生产人员	293	210
研发人员	51	58
行政人员	18	17
质检人员	23	21
销售人员	15	17

管理人员	7	7
采购人员	5	5
财务人员	6	6
员工总计	418	341

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	21	0	0	21

核心员工的变动情况:

无
---

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	26,235,987.98	17,203,239.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五(一)2		60,854.16
应收票据	五(一)3	87,873,884.43	69,444,910.43
应收账款	五(一)4	40,373,987.25	80,147,546.76
应收款项融资			
预付款项	五(一)5	602,924.24	574,766.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)6	1,097,953.63	845,076.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)7	84,396,911.60	88,409,268.71
合同资产	五(一)8		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)9	562,115.09	69,816.55
<b>流动资产合计</b>		<b>241,143,764.22</b>	<b>256,755,478.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(一)10	722,534.46	732,742.92

固定资产	五(一)11	91,112,269.38	94,052,367.05
在建工程	五(一)12	31,183,852.46	6,768,568.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)13	4,856,114.53	6,474,195.53
无形资产	五(一)14	7,767,033.76	8,007,152.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)15	2,696,119.24	3,731,180.65
递延所得税资产	五(一)16	2,259,279.23	2,473,588.17
其他非流动资产	五(一)17	68,867.91	59,000.00
<b>非流动资产合计</b>		140,666,070.97	122,298,795.42
<b>资产总计</b>		381,809,835.19	379,054,273.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)18	22,643,821.71	22,528,817.24
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	五(一)19	35,732,799.43	27,402,962.93
应付账款	五(一)20	18,367,055.91	49,353,846.51
预收款项			
合同负债	五(一)21	99,170.75	35,613.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)22	2,907,454.54	4,839,753.27
应交税费	五(一)23	334,204.11	2,768,460.76
其他应付款	五(一)24	170,363.79	1,087,131.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(一)25	4,905,818.85	4,009,801.17
其他流动负债	五(一)26		1,035.40
<b>流动负债合计</b>		85,160,689.09	112,027,422.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五(一)27	33,651,477.07	9,915,828.31
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五(一)28	1,766,455.69	3,510,973.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)29	9,668,045.83	9,269,883.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,085,978.59</b>	<b>22,696,685.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,246,667.68</b>	<b>134,724,107.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(一)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	五(一)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	五(一)32	15,561,339.47	14,821,074.31
一般风险准备			
未分配利润	五(一)33	83,693,938.74	77,201,202.59
归属于母公司所有者权益合计		251,563,167.51	244,330,166.20
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>251,563,167.51</b>	<b>244,330,166.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>381,809,835.19</b>	<b>379,054,273.48</b>

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,055,926.20	15,812,158.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			60,854.16
应收票据		87,873,884.43	69,444,910.43
应收账款	十四(一)1	40,214,794.55	79,988,354.06
应收款项融资			
预付款项		599,355.10	569,846.56
其他应收款	十四(一)2	1,078,003.63	825,126.11
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		84,339,795.70	88,352,100.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		562,115.09	69,816.55
<b>流动资产合计</b>		<b>240,723,874.70</b>	<b>255,123,167.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）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		722,534.46	732,742.92
固定资产		91,058,807.37	93,981,908.90
在建工程		31,183,852.46	6,768,568.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,745,960.49	6,327,947.33
无形资产		7,767,033.76	8,007,152.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,696,119.24	3,731,180.65
递延所得税资产		2,098,016.54	2,311,575.49
其他非流动资产		68,867.91	59,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>150,341,192.23</b>	<b>131,920,076.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>391,065,066.93</b>	<b>387,043,243.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,643,821.71	22,528,817.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,732,799.43	27,402,962.93
应付账款		18,315,251.21	49,561,547.50
预收款项			
合同负债		99,170.75	35,613.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,894,943.46	4,819,746.67
应交税费		339,976.91	2,562,586.28
其他应付款		13,178,587.27	12,995,137.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		4,811,398.59	3,917,462.65
其他流动负债			1,035.40
<b>流动负债合计</b>		<b>98,015,949.33</b>	<b>123,824,909.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		33,651,477.07	9,915,828.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,744,100.80	3,449,779.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,185,045.83	8,786,883.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,580,623.70</b>	<b>22,152,491.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>142,596,573.03</b>	<b>145,977,401.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		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		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		15,561,339.47	14,821,074.31
一般风险准备			
未分配利润		80,599,265.13	73,936,878.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>248,468,493.90</b>	<b>241,065,842.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>391,065,066.93</b>	<b>387,043,243.46</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		75,043,829.20	98,010,427.31
其中：营业收入	五(二)1	75,043,829.20	98,010,427.31
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>71,181,022.60</b>	<b>88,446,374.73</b>
其中：营业成本	五(二)1	58,162,210.35	74,456,312.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	881,817.76	96,415.10
销售费用	五(二)3	1,382,328.17	1,008,573.41
管理费用	五(二)4	3,852,619.78	4,333,038.33
研发费用	五(二)5	6,136,321.89	7,916,840.35
财务费用	五(二)6	765,724.65	635,195.05
其中：利息费用		372,369.18	224,797.66
利息收入		72,015.05	49,489.99
加：其他收益	五(二)7	2,721,078.74	556,875.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-62,549.86	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	2,015,828.60	807,249.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)11	-724,724.00	-907,112.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)12		1,401.21
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,812,440.08</b>	<b>10,022,465.77</b>
加：营业外收入	五(二)13	8,053.64	26,151.70
减：营业外支出	五(二)14	24,502.10	92,817.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,795,991.62</b>	<b>9,955,800.43</b>
减：所得税费用	五(二)15	562,990.31	814,474.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,233,001.31</b>	<b>9,141,325.55</b>
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）		7,233,001.31	9,141,325.55
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）		7,233,001.31	9,141,325.55

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		7,233,001.31	9,141,325.55
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		7,233,001.31	9,141,325.55
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.08	0.10
(二)稀释每股收益（元/股）		0.08	0.10

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(二)1	75,043,829.20	97,910,534.48
减：营业成本	十四(二)1	58,131,896.35	74,397,278.41
税金及附加		880,707.59	95,676.20
销售费用		1,382,328.17	945,426.24
管理费用		3,715,896.06	4,295,223.09
研发费用	十四(二)2	6,136,321.89	7,916,840.35
财务费用		764,940.70	691,506.42
其中：利息费用		372,369.18	224,797.66
利息收入		69,280.12	49,489.99
加：其他收益	十四(二)3	2,721,047.16	552,995.31

投资收益（损失以“-”号填列）		-62,549.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,004,860.54	759,432.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-724,724.00	-907,058.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,401.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,970,372.28</b>	<b>9,975,354.35</b>
加：营业外收入		8,053.64	26,151.70
减：营业外支出		24,502.10	92,817.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,953,923.82</b>	<b>9,908,689.01</b>
减：所得税费用		551,272.26	808,652.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,402,651.56</b>	<b>9,100,036.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,402,651.56	9,100,036.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,402,651.56</b>	<b>9,100,036.11</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,919,302.06	96,954,059.10
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		549,250.00	2,401,695.46
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	3,642,368.49	2,736,696.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,110,920.55</b>	<b>102,092,450.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,758,178.22	83,649,646.84
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		18,245,671.48	2,043,900.71
支付的各项税费		5,141,660.64	861,548.86
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	11,763,879.88	2,143,454.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,909,390.22</b>	<b>107,086,550.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,201,530.33</b>	<b>-4,994,100.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	142,317.24	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>144,317.24</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,617,718.83	15,602,316.28

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	五(三)4	144,012.94	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,761,731.77</b>	<b>15,602,316.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,617,414.53</b>	<b>-15,602,316.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,724,671.26	18,983,092.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,724,671.26</b>	<b>18,983,092.27</b>
偿还债务支付的现金		5,270,177.40	12,245,875.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,923.25	495,683.05
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,893,100.65</b>	<b>12,741,558.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,831,570.61</b>	<b>6,241,533.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,911.26</b>	<b>313,585.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,420,597.67</b>	<b>-14,041,297.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,727,868.80	26,845,065.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,148,466.47</b>	<b>12,803,767.35</b>

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,919,302.06	96,296,988.46
收到的税费返还		549,250.00	2,401,695.46
收到其他与经营活动有关的现金		9,639,601.98	12,676,190.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,108,154.04</b>	<b>111,374,874.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,999,783.61	78,070,506.82
支付给职工以及为职工支付的现金		18,175,605.43	20,215,715.35
支付的各项税费		4,921,051.72	859,747.78
支付其他与经营活动有关的现金		16,599,163.69	7,984,877.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>98,695,604.45</b>	<b>107,130,847.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,412,549.59</b>	<b>4,244,027.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		142,317.24	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>144,317.24</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,617,718.83	15,602,316.28
投资支付的现金			
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		144,012.94	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,761,731.77</b>	<b>15,602,316.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,617,414.53</b>	<b>-15,602,316.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,724,671.26	18,983,092.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,724,671.26</b>	<b>18,983,092.27</b>
偿还债务支付的现金		5,270,177.40	12,245,875.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,923.25	495,683.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,893,100.65</b>	<b>12,741,558.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,831,570.61</b>	<b>6,241,533.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,911.26</b>	<b>313,585.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,631,616.93</b>	<b>-4,803,170.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,336,787.76	16,105,650.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,968,404.69</b>	<b>11,302,479.60</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 厦门三优光电股份有限公司

#### 财务报表附注

2023 年半年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

厦门三优光电股份有限公司(以下简称公司或本公司)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
应收商业承兑汇票		

		损失率，计算预期信用损失
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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 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。

## 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	13,084.54	9,049.08
银行存款	21,135,381.93	15,718,819.72
其他货币资金	5,087,521.51	1,475,370.52

合 计	26,235,987.98	17,203,239.32
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	3,882,949.00	
锁汇保证金		275,370.52
共管账户	1,200,000.00	1,200,000.00
其他	4,572.51	
合 计	5,087,521.51	1,475,370.52

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	0.00	60,854.16
合 计	0.00	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	87,873,884.43	100.00			87,873,884.43
其中：银行承兑汇票	87,873,884.43	100.00			87,873,884.43
商业承兑汇票					
合 计	87,873,884.43	100.00			87,873,884.43

(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	87,873,884.43	100.00			87,873,884.43
其中：银行承兑汇票	87,873,884.43	100.00			87,873,884.43
商业承兑汇票					
合 计	87,873,884.43	100.00			87,873,884.43

## 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	87,873,884.43		
小 计	87,873,884.43		

## (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								
合 计								

### (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	49,084,845.84

小 计	49,084,845.84
-----	---------------

(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	883,373.70	
小 计	883,373.70	

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	1.38	599,357.30	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	42,771,376.37	98.62	2,397,389.12	5.61	40,373,987.25
合 计	43,370,733.67	100.00	2,996,746.42	6.91	40,373,987.25

(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	0.70	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

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	42,771,376.37	2,397,389.12	5.61
小 计	42,771,376.37	2,397,389.12	5.61

### 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	40,366,345.64	2,018,317.32	5.00
1-2年	1,958,033.24	195,803.32	10.00
2-3年	367,559.01	110,267.70	30.00
3-4年	0.00	0.00	
4-5年	32,188.47	25,750.78	80.00
5年以上	47,250.00	47,250.00	100.00
小 计	42,771,376.37	2,397,389.12	5.58

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	40,366,345.64
1-2年	1,958,033.24
2-3年	367,559.01

3-4年	0.00
4-5年	32,188.47
5年以上	646,607.30
合计	43,370,733.67

(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	4,393,156.20		4,402.80		2,000,169.88			2,397,389.12
合计	4,992,513.50		4,402.80		2,000,169.88			2,996,746.42

(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	11,771,824.71	27.14	588,591.24
浙江光特科技有限公司	6,395,125.80	14.75	319,756.29
武汉光迅科技股份有限公司	5,836,263.74	13.46	291,813.19
四川华拓光通信股份有限公司	2,925,656.35	6.75	148,417.84
宁波元芯光电子科技有限公司	2,388,615.00	5.51	119,430.75
小计:	29,317,485.60	67.60	1,468,009.31

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	524,734.72	87.03		524,734.72
1-2年				
2-3年				
3年以上	67,341.52	11.17		67,341.52

合 计	602,924.24	100.00		602,924.24
-----	------------	--------	--	------------

(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	507,424.50	88.28		507,424.50
1-2 年	52,400.00	9.12		52,400.00
2-3 年	14,941.52	2.60		14,941.52
合 计	574,766.02	100.00		574,766.02

(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 (%)
天和国咨控股集团有限公司	182,500.00	30.27
HS-TECH CO., LTD	162,580.50	26.97
深圳市六盛展览有限公司	52,400.00	8.69
苏州优诺电子材料科技有限公司	44,146.00	7.32
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	26,545.86	4.40
小计:	468,172.36	77.65

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,155,890.66	100	57,937.03	5.01	1,097,953.63
合 计	1,155,890.66	100	57,937.03	5.01	1,097,953.63

(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	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

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	1,155,740.66	57,787.03	5.00
5 年以上	150.00	150.00	100.00
小 计	1,155,890.66	57,937.03	5.01

(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	44,477.69		18,150.00	62,627.69
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	13,309.34			13,309.34
本期收回			18,000.00	18,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	57,787.03		150.00	57,937.03

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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	952,873.65	900,313.65
其他	203,017.01	7,390.15
合 计	1,155,890.66	907,703.80

(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	952,873.65	1 年以内	82.44	47,643.68
北京永诚华夏国际展览有限公司	其他	128,060.00	1 年以内	11.08	6,403.00
备用金	其他	62,683.16	1 年以内	5.42	3,134.16
中国电信股份有限公司厦门分公司	其他	6,805.80	1 年以内	0.59	340.29
代扣社医保	其他	2,091.04	1 年以内	0.18	104.55

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	40,782,605.94	2,158,063.08	38,624,542.86
在产品	5,177,951.50	15,374.59	5,162,576.91
库存商品	35,423,162.71	2,467,760.00	32,955,402.71
发出商品	7,665,798.16	48,336.35	7,617,461.81
委托加工物资		0.00	0.00
其他周转材料	36,958.90	31.60	36,927.30
合 计	89,086,477.21	4,689,565.61	84,396,911.60

(续上表)

项 目	期初数		
	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

(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	1,976,621.74	301,822.19		120,380.85		2,158,063.08
库存商品	2,392,546.38	359,190.87		283,977.25		2,467,760.00
发出商品	360,757.79	48,336.35		360,757.79		48,336.35
其他周转材料	151.16			119.56		31.60
在产品	25,388.21	15,374.59		25,388.21		15,374.59
合 计	4,755,465.28	724,724.00		790,623.67		4,689,565.61

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	以前期间计提了存货跌价准备的	本期已将期初计提存货跌价

	以及相关税费后的金额确定可变现净值	存货可变现净值上升	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
合 计						

### (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							
合 计							

[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	104,175.44		104,175.44	22,948.38		22,948.38
京都芯片[注]	457,939.65		457,939.65	7,132.33		7,132.33
待认证进项税				39,735.84		39,735.84
合 计	562,115.09		562,115.09	69,816.55		69,816.55

[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	401,533.25	401,533.25
本期增加金额	10,208.46	10,208.46
1) 计提或摊销	10,208.46	10,208.46
本期减少金额		
期末数	411,741.71	411,741.71
账面价值		
期末账面价值	722,534.46	722,534.46
期初账面价值	722,534.46	722,534.46

#### 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	129,194,821.36	797,408.26	9,600,920.60	139,593,150.22
本期增加金额	3,282,079.68		402,632.83	3,684,712.51
1) 购置			111,428.39	111,428.39
2) 在建工程转入	3,282,079.68		291,204.44	3,573,284.12

本期减少金额	365,633.79		41,775.56	407,409.35
1) 处置或报废	365,633.79		41,775.56	407,409.35
期末数	132,111,267.25	797,408.26	9,961,777.87	142,870,453.38
累计折旧				
期初数	40,255,966.04	601,970.09	4,682,847.04	45,540,783.17
本期增加金额	5,704,444.16	34,680.24	860,989.05	6,600,113.45
1) 计提	5,704,444.16	34,680.24	860,989.05	6,600,113.45
本期减少金额	344,889.28		37,823.34	382,712.62
1) 处置或报废	344,889.28		37,823.34	382,712.62
期末数	45,615,520.92	636,650.33	5,506,012.75	51,758,184.00
账面价值				
期末账面价值	86,495,746.33	160,757.93	4,455,765.12	91,112,269.38
期初账面价值	88,938,855.32	195,438.17	4,918,073.56	94,052,367.05

## 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	3,735,858.43		3,735,858.43	6,561,902.72		6,561,902.72
预付设备购置	173,357.84		173,357.84	111,300.00		111,300.00
三优光电产业园	27,274,636.19		27,274,636.19	95,366.04		95,366.04
合 计	31,183,852.46		31,183,852.46	6,768,568.76		6,768,568.76

### (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		6,561,902.72	747,239.83	3,573,284.12		3,735,858.43

备						
三优光电产业园	9600万	95,366.04	27,179,270.15			27,274,636.19
小计		6,657,268.76	27,926,509.98	3,573,284.12		31,010,494.62

(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
三优光电产业园	28.32	48%	89,730.91	89,730.91	100%	自筹+借款
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	12,387,348.04	12,387,348.04
本期增加金额	-	-
1) 租入	-	-
2) 固定付款额增加	-	-
本期减少金额	-	-
1) 处置	-	-
期末数	12,387,348.04	12,387,348.04
累计折旧		
期初数	5,913,152.51	5,913,152.51
本期增加金额	1,618,081.00	1,618,081.00
1) 计提	1,618,081.00	1,618,081.00
本期减少金额	-	-
1) 处置	-	-
期末数	7,531,233.51	7,531,233.51
账面价值		

期末账面价值	4,856,114.53	4,856,114.53
期初账面价值	6,474,195.53	6,474,195.53

#### 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	6,489,000.00	2,732,826.05	2,190,021.26	11,411,847.31
本期增加金额				
1) 购置				
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	64,890.00	2,732,826.05	606,978.92	3,404,694.97
本期增加金额	64,890.00		175,228.58	240,118.58
1) 计提	64,890.00		175,228.58	240,118.58
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	129,780.00	2,732,826.05	782,207.50	3,644,813.55
账面价值				
期末账面价值	6,359,220.00		1,407,813.76	7,767,033.76
期初账面价值	6,424,110.00		1,583,042.34	8,007,152.34

#### 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	1,746,000.13		514,913.37		1,231,086.76
工装夹具	1,604,440.63		413,563.50		1,190,877.13

装修费用	380,739.89		106,584.54		274,155.35
合 计	3,731,180.65		1,035,061.41		2,696,119.24

#### 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	4,689,565.61	718,147.87	4,755,465.28	728,032.82
信用减值准备	3,054,683.45	459,994.56	5,055,141.19	760,063.22
政府补助	8,465,045.83	1,317,756.87	8,069,883.74	1,258,782.56
合 计	16,209,294.89	2,495,899.30	17,880,490.21	2,746,878.60

##### (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	1,577,467.17	236,620.07	1,761,082.03	264,162.31
合 计	1,577,467.17	236,620.07	1,821,936.19	273,290.43

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	236,620.07	2,259,279.23	273,290.43	2,473,588.17
递延所得税负债	236,620.07	2,259,279.23	273,290.43	

##### (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	1,452,174.80	988,818.76
合 计	1,452,174.80	988,818.76

(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	926,614.33	
2027 年	62,204.43	62,204.43	
2028 年	463,356.04		
合 计	1,452,174.80	988,818.76	

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	68,867.91		68,867.91	59,000.00		59,000.00
合 计	68,867.91		68,867.91	59,000.00		59,000.00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	0.00	0.00
抵押及保证借款	7,643,821.71	4,520,106.89
保证借款	0.00	2,992,932.57
质押及保证借款	10,000,000.00	10,010,277.78
信用借款	5,000,000.00	5,005,500.00
合 计	22,643,821.71	22,528,817.24

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	35,732,799.43	27,402,962.93
合 计	35,732,799.43	27,402,962.93

## 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	16,608,314.12	44,309,582.53
设备款	1,203,400.00	4,618,151.65
其他	555,341.79	426,112.33
合 计	18,367,055.91	49,353,846.51

## 21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收产品销售款	99,170.75	35,613.77
合 计	99,170.75	35,613.77

## 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	4,839,753.27	15,117,477.78	17,049,776.51	2,907,454.54
离职后福利—设定提存计划		1,082,764.41	1,082,764.41	
辞退福利		16,000.00	16,000.00	
合 计	4,839,753.27	16,216,242.19	18,148,540.92	2,907,454.54

### (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	3,832,006.67	13,359,925.97	15,017,755.55	2,174,177.09

职工福利费	351,306.00	508,103.77	741,989.77	117,420.00
社会保险费		705,702.93	705,702.93	
其中：医疗保险费		602,174.71	602,174.71	
工伤保险费		38,660.83	38,660.83	
生育保险费		64,867.39	64,867.39	
住房公积金		277,045.00	277,045.00	
工会经费和职工教育经费	656,440.60	266,700.11	307,283.26	615,857.45
小计	4,839,753.27	15,117,477.78	17,049,776.51	2,907,454.54

**(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		1,049,959.51	1,049,959.51	
失业保险费		32,804.90	32,804.90	
小计		1,082,764.41	1,082,764.41	

**23. 应交税费**

项目	期末数	期初数
增值税	87,523.71	822,812.79
企业所得税	172,310.60	1,757,465.80
代扣代缴个人所得税	15,495.58	26,805.65
城市维护建设税	9,098.45	59,710.62
房产税	3,428.57	3,428.57
土地使用税	25,037.14	20,879.06
教育费附加	3,899.33	25,507.65
地方教育附加	2,599.56	17,005.09
印花税	14,811.17	34,845.53
合计	334,204.11	2,768,460.76

#### 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	170,363.79	222,131.08
合 计	170,363.79	1,087,131.08

#### 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	1,443,630.76	630,056.01
一年内到期的租赁负债	3,462,188.09	3,379,745.16
合 计	4,905,818.85	4,009,801.17

#### 26. 其他流动负债

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

#### 27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,444,291.71	9,915,828.31
抵押及保证借款	23,207,185.36	-
合 计	33,651,477.07	9,915,828.31

#### 28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,777,396.55	3,572,221.71
减：未确认融资费用	10,940.86	61,248.61
合 计	1,766,455.69	3,510,973.10

## 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	9,269,883.74	770,000.00	371,837.91	9,668,045.83	
合 计	9,269,883.74	770,000.00	371,837.91	9,668,045.83	

### (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
技术改造项 目	5,495,658.74	770,000.00	349,187.91	5,916,470.83	与资产 相关
MES生产管 理系统	449,225.00		22,650.00	426,575.00	与资产 相关
小 计	9,269,883.74	770,000.00	371,837.91	9,668,045.83	

[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	14,821,074.31	740,265.16	-	15,561,339.47
合 计				

#### (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	77,201,202.59	53,078,410.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,233,001.31	9,141,325.55
减：提取法定盈余公积	740,265.16	912,072.42
期末未分配利润	83,693,938.74	61,307,664.07

## (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	74,629,989.29	57,939,082.36	97,749,596.54	74,276,243.43

其他业务收入	413,839.91	223,127.99	260,830.77	180,069.06
合计	75,043,829.20	58,162,210.35	98,010,427.31	74,456,312.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	75,017,957.77	58,152,001.89	97,984,555.88	74,446,104.03

**(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	68,561,560.28	52,075,647.34	90,828,686.04	68,274,157.28
受托加工业务	6,021,761.12	5,843,965.99	6,220,988.43	5,754,279.11
材料销售	405,193.89	212,919.53	234,745.95	174,964.83
废料销售	8,646.02		11,799.11	
其他	20,796.46	19,469.03	688,336.35	242,702.81
小计	75,017,957.77	58,152,001.89	97,984,555.88	74,446,104.03

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	65,022,715.12	52,120,627.68	73,986,224.79	55,903,075.72
境外	9,995,242.65	6,031,374.21	23,998,331.09	18,543,028.32
小计	75,017,957.77	58,152,001.89	97,984,555.88	74,446,104.03

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	75,017,957.77	97,476,160.60
在某一时段内确认收入		508,395.28
小计	75,017,957.77	97,984,555.88

**2. 税金及附加**

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	460,092.33	36,049.12
教育费附加	197,182.41	15,449.62
地方教育附加	131,454.94	10,299.75
房产税	3,428.57	1,714.29
土地使用税	25,037.14	44.32
印花税	64,622.37	32,858.00
合 计	881,817.76	96,415.10

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	926,356.31	842,513.03
展览费	85,718.96	
业务招待费	116,450.15	85,138.99
差旅费	144,358.43	51,739.69
广告宣传费	51,633.55	20,235.54
折旧费	4,900.56	6,205.55
办公费	406.15	2,353.89
市内交通费	394.69	386.72
其他	52,109.37	
合 计	1,382,328.17	1,008,573.41

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,550,930.04	2,896,398.97
中介服务费	359,820.68	640,454.32
业务招待费	102,926.17	173,241.02
使用权资产折旧	166,995.74	285,953.57

摊销及折旧	251,920.21	204,600.99
差旅费	46,850.11	35,094.12
办公费	61,268.40	72,471.70
残疾人就业保障金	0.00	0.00
其他	311,908.43	24,823.64
合 计	3,852,619.78	4,333,038.33

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,913,473.41	2,769,465.75
摊销折旧费	1,898,679.10	1,529,517.03
材料费	373,243.05	2,642,622.69
使用权资产折旧	315,543.49	314,039.83
检测分析费	3,826.51	365,411.42
水电费	107,260.28	174,810.05
差旅费	95,078.86	20,772.44
其他	429,217.19	100,201.14
合 计	6,136,321.89	7,916,840.35

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	372,369.18	288,675.99
减：利息收入	72,015.05	101,045.59
汇兑损失	288,528.95	165,698.18
租赁负债利息	132,820.42	194,701.52
担保费		30,034.89
银行手续费	44,021.15	57,130.06
合 计	765,724.65	635,195.05

## 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]	371,837.91	142,232.78	371,837.91
与收益相关的政府补助[注]	2,342,680.66	403,315.88	2,342,680.66
代扣个人所得税手续费返还	6,560.17	11,326.45	6,560.17
合 计	2,721,078.74	556,875.11	2,721,078.74

[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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-62,549.86	
合 计	-62,549.86	

## 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	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合 计	-	-

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,015,828.60	807,249.08
合 计	2,015,828.60	807,249.08

### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-724,724.00	-907,112.21
合 计	-724,724.00	-907,112.21

### 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		1,401.21	
合 计		1,401.21	

### 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	8,053.64	25,212.40	8,053.64
拆迁补偿款			
非流动资产毁损报废利得			
其他		939.30	
合 计	8,053.64	26,151.70	8,053.64

### 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			
装修拆除			
质量赔偿款	919.73	64,835.42	919.73
非流动资产毁损报废损失	22,696.73		22,696.73
罚款支出			
其他	885.64	27,981.62	885.64

合 计	24,502.10	92,817.04	24,502.10
-----	-----------	-----------	-----------

## 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	337,713.31	1,012,370.18
递延所得税费用	225,277.00	-197,895.30
合 计	562,990.31	814,474.88

### (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	7,795,991.62	9,955,800.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,169,398.74	1,493,370.06
子公司适用不同税率的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	225,277.00	-197,895.30
研发费用加计扣除	5,544,569.55	3,206,665.87
固定资产加计扣除	0	0
所得税费用	562,990.31	814,474.88

### (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	2,618,390.83	2,523,816.89
利息收入	166,261.57	103,411.35
收回保证金		
往来款及其他	857,716.09	109,467.87
合 计	3,642,368.49	2,736,696.11

## 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	11,763,879.88	2,143,454.35
往来款		
合 计	11,763,879.88	2,143,454.35

## 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	142,317.24	
合 计	142,317.24	

## 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	144,012.94	
合 计	144,012.94	

## 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		
合 计		

## 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	7,402,651.56	9,141,325.55
加: 资产减值准备	349,187.91	360,840.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,610,321.91	6,276,876.13
使用权资产折旧	1,618,081.00	1,744,655.58

无形资产摊销	240,118.58	86,429.16
长期待摊费用摊销	1,035,061.41	1,088,324.18
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,401.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	509,620.70	649,075.69
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	73,613.94	-197,895.30
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）	4,078,256.78	-7,802,892.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,574,519.32	-651,999.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,289,902.78	-15,687,438.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,201,530.33	-4,994,100.09
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	21,148,466.47	12,803,767.35
减：现金的期初余额	15,727,868.80	26,845,065.12
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	5,420,597.67	-14,041,297.77

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,148,466.47	26,845,065.12

其中：库存现金	13,084.54	6,418.93
可随时用于支付的银行存款	21,135,381.93	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	21,148,466.47	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	2,223,373.70	9,194,898.11
其中：支付货款	2,223,373.70	1,693,795.56
支付固定资产等长期资产购置款		7,501,102.55

**(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	5,087,521.51	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	722,534.46	银行借款抵押物
合 计	45,016,599.76	

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	315,106.35	7.2258	2,276,895.46

新加坡币	161.30	5.3442	862.02
港币	8.38	0.9220	7.73
应收账款			
其中：美元	523,156.18	7.2258	3,780,221.92
短期借款			
其中：美元	1,057,851.27	7.2258	7,643,821.71
应付账款			
其中：美元	407,022.11	7.2258	2,941,060.37

### 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	5,495,658.74	770,000.00	349,187.91	5,916,470.83	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	449,225.00		22,650.00	426,575.00	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	9,269,883.74	770,000.00	371,837.91	9,668,045.83		

##### 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
----	--------	--------	------	--------	----------	----

-	-	-	-	-	-
小计					

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
鼓励企业建设各类研发机构补助	800,000.00	其他收益	《厦门火炬高新区关于推动高质量发展的若干措施》厦高管规〔2022〕2号
国家专精特新小巨人企业认定奖励	700,000.00	其他收益	《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2022〕191号）、《厦门市工业和信息化局 厦门市财政局关于印发厦门市中小企业发展专项资金使用管理办法的通知》（厦工信规〔2023〕5号）
增值税减免	549,250.00	其他收益	企业招用退役士兵扣减增值税优惠   《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕21号第二条
2020年度厦门市重大科技项目财政专项资金“5G前传”	306,000.00	其他收益	关于下达2020年市第一批重大科技项目（工业及信息化领域）及拨付资助经费的通知（厦科资配〔2020〕38号）
企业研发费用补助	-48,400.00	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）
招工招才奖励	21,500.00	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）
其他	20,859.25	其他收益	
小计	2,349,240.83		

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		67,107.64	67,107.64		财务费用	
小		67,107.64	67,107.64			

计						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,788,186.38 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 2023 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.60%（2022 年 12 月 31 日：70.22%）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	56,295,298.78		22,643,821.71		33,651,477.07
应付票据	35,732,799.43	35,732,799.43	35,732,799.43		
应付账款	18,367,055.91	18,367,055.91	16,813,695.91	1,553,360.00	
其他应付款	170,363.79				
一年内到期的非流动负债	4,905,818.85	4,905,818.85			
租赁负债	1,766,455.69	1,766,455.69			
小 计	117,237,792.45	60,772,129.88	75,190,317.05	1,553,360.00	33,651,477.07

（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	32,444,645.55	34,247,201.51	23,925,131.57	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

### (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、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. 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

### 4. 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	633,344.00	630,888.26

### (二) 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
小计					

## 十、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 2023 年 06 月 30 日，公司包含土地款在内的固定资产投入金额为 2727.46 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。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (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	-	-
合 计	-	-

#### (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	129,577.29	192,266.52
与租赁相关的总现金流出	1,840,511.74	2,034,219.20

(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	25,871.43	25,871.43
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	722,534.46	732,742.92
小 计	722,534.46	732,742.92

经营租出资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	599,357.30	1.39	599,357.30	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	42,595,313.20	98.61	2,380,518.65	5.59	40,214,794.55
合 计	43,194,670.50	100.00	2,979,875.95	6.90	40,214,794.55

(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	0.71	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

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	40,351,628.68	2,017,581.47	5.00
1-2 年	1,796,687.04	179,668.70	10.00
2-3 年	367,559.01	110,267.70	30.00
3-4 年			
4-5 年	32,188.47	25,750.78	80.00
5 年以上	47,250.00	47,250.00	100.00
小 计	42,595,313.20	2,380,518.65	5.59

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	40,351,628.68
1-2 年	1,796,687.04
2-3 年	367,559.01
3-4 年	0.00
4-5 年	32,188.47
5 年以上	646,607.30
合 计	43,194,670.50

(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	4,376,285.73		4,402.80		2,000,169.88			2,380,518.65
合计	4,975,643.03		4,402.80		2,000,169.88			2,979,875.95

(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	11,771,824.71	27.25	588,591.24
浙江光特科技有限公司	6,395,125.80	14.81	319,756.29
武汉光迅科技股份有限公司	5,836,263.74	13.51	291,813.19
四川华拓光通信股份有限公司	2,925,656.35	6.77	148,417.84
宁波元芯光电子科技有限公司	2,388,615.00	5.53	119,430.75
小计:	29,317,485.60	67.87	1,468,009.31

## 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	1,134,890.66	100	56,887.03	5.01	1,078,003.63
合计	1,134,890.66	100	56,887.03	5.01	1,078,003.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	1,134,740.66	56,737.03	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	150.00	150.00	100.00
小 计	1,134,890.66	56,887.03	5.01

(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	43,427.69		18,150.00	61,577.69
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	13,309.34			13,309.34
本期收回			18,000.00	18,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	56,737.03		150	56,887.03
-----	-----------	--	-----	-----------

(2) 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	931,873.65	879,313.65
其他	203,017.01	7,390.15
合 计	1,016,765.03	886,703.80

(3) 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	931,873.65	1 年以内	82.11	46,593.68
北京永诚华夏国际展览有限公司	其他	128,060.00	1 年以内	11.28	6,403.00
备用金	其他	62,683.16	1 年以内	5.52	3,134.16
中国电信股份有限公司厦门分公司	其他	6,805.80	1 年以内	0.60	340.29
代扣社医保	其他	2,091.04	1 年以内	0.18	104.55
小 计		1,131,513.65		99.70	56,575.68

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	74,629,989.29	57,908,768.36	96,996,827.96	74,155,463.84
其他业务收入	413,839.91	223,127.99	913,706.52	241,814.57
合 计	75,043,829.20	58,131,896.35	97,910,534.48	74,397,278.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	75,017,957.77	58,121,687.89	97,884,663.05	74,387,069.95

(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	68,561,560.28	52,045,333.34	90,745,607.37	68,231,139.07
受托加工业务	6,021,761.12	5,843,965.99	6,220,988.43	5,754,279.11
材料销售	405,193.89	212,919.53	217,931.79	158,948.96
废料销售	8,646.02	0.00	11,799.11	0.00
其他	20,796.46	19,469.03	688,336.35	242,702.81
小 计	75,017,957.77	58,121,687.89	97,884,663.05	74,387,069.95

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	65,022,715.12	52,120,627.68	73,886,331.96	55,844,041.64
境外	9,995,242.65	6,001,060.21	23,998,331.09	18,543,028.32
小计	75,017,957.77	58,121,687.89	97,884,663.05	74,387,069.95

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	229,578,230.40	221,419,726.30
在某一时段内确认收入	883,220.75	15,673.11
小 计	230,461,451.15	221,435,399.41

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	373,243.05	2,673,139.10
职工薪酬	2,913,473.41	2,769,465.75
摊销折旧费	1,898,679.10	1,529,517.03
使用权资产折旧	315,543.49	314,039.83
检测分析费	3,826.51	365,411.42
水电费	107,260.28	199,231.05
差旅费	94,621.85	20,772.44
其他	429,674.20	75,780.14
合 计	6,136,321.89	7,947,356.76

## 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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-62,549.86	-
合 计	-62,549.86	-

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	-22,696.73	
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）	2,788,186.38	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-885.64	
小 计	2,764,604.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	414,693.76	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,349,910.25	

## （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	2.92	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.05	0.05

### 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	7,233,001.31
非经常性损益	B	2,349,910.25
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	4,883,091.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	244,330,166.20
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	6

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	247,946,666.85
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.97%

### 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	7,233,001.31
非经常性损益	B	2,349,910.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	4,883,091.06
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	$M = A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.05

#### (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  
二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 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	-22,696.73
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）	2,788,186.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-885.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,764,604.01</b>
减：所得税影响数	414,693.76
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,349,910.25</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用