

珠海光库科技股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2023]0017478 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

珠海光库科技股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

(截至 2023 年 9 月 30 日止及前三个年度)

	目 录	页 次
一、	非经常性损益鉴证报告	1-2
二、	非经常性损益明细表	1
三、	非经常性损益明细表附注	1-7

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2023]0017478号

珠海光库科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的珠海光库科技股份有限公司（以下简称光库科技公司）2023年1-9月、2022年度、2021年度、2020年度的非经常性损益明细表及其附注（以下简称明细表）。

一、管理层的责任

光库科技公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（〔2008〕43号公告）的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对光库科技公司管理层编制的上述明细表发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，以获取有关明细表金额和披露的相关证

据。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，光库科技公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了光库科技公司 2023 年 1-9 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的非经常性损益情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供光库科技公司向特定对象发行证券时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为光库科技公司向特定对象发行证券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：_____

李韩冰

中国·北京 中国注册会计师：_____

陈明

二〇二三年十二月二十二日

非经常性损益明细表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年 1—9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-192,079.87	-461,524.37	-84,914.74	-138,248.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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）	17,137,585.25	41,410,386.58	25,290,846.48	15,604,572.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	202,083.33	8,368,194.41	773,828.37	667,505.96
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,363.05	280,924.00	102,422.13	-58,681.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	17,441,951.76	49,597,980.62	26,082,182.24	16,075,148.10
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	2,747,977.19	7,965,464.21	4,207,037.40	2,500,501.34
少数股东损益				30,441.48
归属于母公司股东的非经常性损益净额	14,693,974.57	41,632,516.41	21,875,144.84	13,544,205.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

珠海光库科技股份有限公司 非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)

1. 2023 年 1-9 月

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
30GHz 及以上模拟强度调制器项目	--	3,615,120.18	431,285.89	3,183,834.29
高速扫描光源的研发与产业化	1,497,505.99	--	432,275.94	1,065,230.05
光纤激光器件产业化项目	16,669,273.06	--	2,462,496.57	14,206,776.49
无人驾驶汽车 LIDAR 激光光源及其核心单元技术	1,259,016.75	--	208,625.22	1,050,391.53
宇航级溅射式光纤金属化研究及产业化	985,704.22	--	119,129.58	866,574.64
用于 5G 通信的芯片及核心器件的研发及产业化	87,163.68	--	87,163.68	--
相干铌酸锂光调制器研发及产业化	4,029,406.92	--	405,237.06	3,624,169.86
调制器芯片及模块的研发和产业化	6,871,931.91	--	630,181.51	6,241,750.40
采购工业 4.0 设备项目政府补助	9,745,121.16	780,531.11	1,098,331.14	9,427,321.13
2022 年集成电路产业发展扶持资金	7,548,477.56	--	499,353.39	7,049,124.17
光学器件智能制造标杆项目	517,833.20	--	63,930.15	453,903.05
薄膜铌酸锂无源与有源光电子器件库	86,106.87	--	86,106.87	--
用于 200G 相干的铌酸锂光调制器研发及产业化	4,789,759.28	--	507,150.99	4,282,608.29
2021 年产学研合作及基础与应用研究项目	181,382.92	--	181,382.92	--
高可靠性光纤隔离器研发及产业化项目	747,000.00	1,743,000.00	477,839.80	2,012,160.20
大功率光纤器件研发及产业化项目	--	457,300.00	--	457,300.00
小计	55,015,683.52	6,595,951.29	7,690,490.71	53,921,144.10

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
电力和天然气政府补助（税务抵免）	292,980.56	其他收益
单项冠军企业（产品）奖励补贴	1,200,000.00	其他收益
30GHz 及以上模拟强度调制器项目	2,514,879.82	其他收益
高可靠性光纤隔离器研发及产业化项目	1,743,000.00	其他收益
调制器芯片及模块的研发和产业化	371,149.52	其他收益
促进集成电路产业发展用途第二批专项资金	700,000.00	其他收益
促进对外投资及区域合作事项	500,000.00	其他收益
人才平台类补贴	527,695.00	其他收益
2023 年度外经贸发展专项资金补助	188,386.00	其他收益
中小企业公共服务体系补助	300,000.00	其他收益
2023 年人才专项资金	280,000.00	其他收益
吸纳就业困难人员社保补贴	95,464.30	其他收益
一般性岗位补贴	28,800.00	其他收益
搬迁补贴款	500,000.00	其他收益
其他政府补助	204,739.34	其他收益
小计	9,447,094.54	--

2. 2022 年度

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
高端激光加工设备中的核心光学器件之研发及产业化	371,611.78	--	371,611.78	--
广东省光电器件工程技术研究中心建设	19,882.02	--	19,882.02	--
高速扫描光源的研发与产业化	2,073,873.91	--	576,367.92	1,497,505.99
光纤激光器件产业化项目	20,923,944.52	--	4,254,671.46	16,669,273.06
无人驾驶汽车 LIDAR 激光光源及其核心单元技术	1,537,183.75	--	278,167.00	1,259,016.75

珠海光库科技股份有限公司
截至 2023 年 9 月 30 日止及前三个年度
非经常性损益明细表

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
广东省工业企业技术改造项目	349,480.80	--	349,480.80	--
基于 COBO 硅光子技术的高速平行光学端 子	47,621.22	--	47,621.22	--
宇航级溅射式光纤金属化研究及产业化	1,144,543.66	--	158,839.44	985,704.22
用于 5G 通信的芯片及核心器件的研发及 产业化	268,955.04	--	181,791.36	87,163.68
相干铌酸锂光调制器研发及产业化	1,361,473.50	3,176,771.50	508,838.08	4,029,406.92
调制器芯片及模块的研发和产业化	7,500,000.00	--	628,068.09	6,871,931.91
采购工业 4.0 设备项目政府补助	3,124,286.55	7,789,186.25	1,168,351.64	9,745,121.16
2022 年集成电路产业发展扶持资金	--	7,559,893.74	11,416.18	7,548,477.56
光学器件智能制造标杆项目	--	574,660.00	56,826.80	517,833.20
薄膜铌酸锂无源与有源光电子器件库	--	267,300.00	181,193.13	86,106.87
用于 200G 相干的铌酸锂光调制器研发及产 业化	--	5,296,910.26	507,150.98	4,789,759.28
2021 年产学研合作及基础与应用研究项目	--	345,600.00	164,217.08	181,382.92
高可靠性光纤隔离器研发及产业化项目	--	747,000.00	--	747,000.00
小计	38,722,856.75	25,757,321.75	9,464,494.98	55,015,683.52

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
企业研发资助款	2,527,094.83	其他收益
购买新固定资产给予的税务抵免	169,435.63	其他收益
电力和天然气政府补助（税务抵免）	2,406,515.97	其他收益
光学器件智能制造标杆项目	4,295,340.00	其他收益
高可靠性光纤隔离器研发及产业化项目	747,000.00	其他收益
调制器芯片及模块的研发和产业化	7,128,850.48	其他收益
相干铌酸锂光调制器研发及产业化	946,228.50	其他收益
薄膜铌酸锂无源与有源光电子器件库	1,232,700.00	其他收益
用于 200G 相干的铌酸锂光调制器研发及产业化	4,343,089.73	其他收益

珠海光库科技股份有限公司
截至 2023 年 9 月 30 日止及前三个年度
非经常性损益明细表

项目	金额	列报项目
2021 年产学研合作及基础与应用研究项目	230,400.00	其他收益
2022 年集成电路产业发展扶持资金	2,379,966.28	其他收益
一次性留工培训补助	818,750.00	其他收益
百强企业补贴款	100,000.00	其他收益
促进集成电路产业发展用途第二批专项资金	300,000.00	其他收益
2022 年研发项目配套奖金	500,000.00	其他收益
促进新一代信息技术产业发展-促进集成电路产业发展	1,137,000.00	其他收益
2022 年珠海市内外经贸发展专项资金—开拓国际市场	110,298.00	其他收益
2022 年珠海市内外经贸发展专项资金—外贸进出口大户奖励	100,000.00	其他收益
2022 年珠海市内外经贸发展专项资金—境外投资	1,100,000.00	其他收益
2022 年珠海市内外经贸发展专项资金—国际营销网络	300,000.00	其他收益
吸纳就业困难人员社保补贴	24,457.20	其他收益
一般性岗位补贴	6,800.00	其他收益
稳岗补贴	322,276.74	其他收益
其他政府补助	719,688.24	其他收益
小计	31,945,891.60	--

3. 2021 年度

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
广东省光库科技光电子院士工作站	7,059.74	--	7,059.74	--
高端激光加工设备中的核心光学器件之研发及产业化	1,137,938.74	--	766,326.96	371,611.78
广东省光电器件工程技术研究中心建设	219,882.06	--	200,000.04	19,882.02
高速扫描光源的研发与产业化	2,650,241.83	--	576,367.92	2,073,873.91
光纤激光器件产业化项目	27,907,626.40	--	6,983,681.88	20,923,944.52
无人驾驶汽车 LIDAR 激光光源及其核心单元技术	1,810,412.41	--	273,228.66	1,537,183.75
广东省工业企业技术改造项目	985,017.60	--	635,536.80	349,480.80

珠海光库科技股份有限公司
截至 2023 年 9 月 30 日止及前三个年度
非经常性损益明细表

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
财政局拨付高层次人才奖励资金	22,609.89	--	22,609.89	--
基于 COBO 硅光子技术的高速平行光学端 子	104,199.02	--	56,577.80	47,621.22
宇航级溅射式光纤金属化研究及产业化	--	1,237,200.00	92,656.34	1,144,543.66
用于 5G 通信的芯片及核心器件的研发及 产业化	--	375,000.00	106,044.96	268,955.04
相干铌酸锂光调制器研发及产业化	--	1,361,473.50	--	1,361,473.50
调制器芯片及模块的研发和产业化	--	7,500,000.00	--	7,500,000.00
采购工业 4.0 设备项目政府补助	--	3,410,795.09	286,508.54	3,124,286.55
小计	34,844,987.69	13,884,468.59	10,006,599.53	38,722,856.75

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
无人驾驶汽车 LIDAR 激光光源及其核心单元技术	215,666.17	其他收益
稳岗补贴	63,654.01	其他收益
技术改造资金	285,200.00	其他收益
职业技能精准培训补贴	15,000.00	其他收益
企业研发资助款	2,151,325.42	其他收益
招工补贴、延迟复工补助	47,000.00	其他收益
因疫情租金政府补助（税务抵免）	974,960.61	其他收益
购买新固定资产给予的税务抵免	175,546.51	其他收益
用于 5G 通信的芯片及核心器件的研发及产业化	1,125,000.00	其他收益
宇航级溅射式光纤金属化研究及产业化	762,800.00	其他收益
经贸发展专项资金	210,000.00	其他收益
高新技术产业开发区发展改革和财政金融局助力新冠疫情	1,000,000.00	其他收益
光库科技铌酸锂系列高速调制器芯片产品线资产收购项目	5,640,215.04	其他收益
光库科技 2020 年营业收入首次突破 3 亿元	1,732,784.96	其他收益
光电通讯高端元器件项目	405,526.50	其他收益
其他政府补助	479,567.73	其他收益
小计	15,284,246.95	--

4. 2020 年度

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
广东省光库科技光电子院士工作站	107,059.75	--	100,000.01	7,059.74
高端激光加工设备中的核心光学器件之研发及产业化	1,904,265.70	--	766,326.96	1,137,938.74
广东省光电器件工程技术研究中心建设	419,882.10	--	200,000.04	219,882.06
高速扫描光源的研发与产业化	3,223,155.95	--	572,914.12	2,650,241.83
光纤激光器件产业化项目	34,891,308.28	--	6,983,681.88	27,907,626.40
无人驾驶汽车 LIDAR 激光光源及其核心单元技术	1,954,774.93	--	144,362.52	1,810,412.41
广东省工业企业技术改造项目	1,620,554.40	--	635,536.80	985,017.60
财政局拨付高层次人才奖励资金	51,680.13	--	29,070.24	22,609.89
基于 COBO 硅光子技术的高速平行光学端子	160,776.82	--	56,577.80	104,199.02
小计	44,333,458.06	--	9,488,470.37	34,844,987.69

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
无人驾驶汽车 LIDAR 激光光源及其核心单元技术	546,228.65	其他收益
稳岗补贴	299,286.60	其他收益
2019 年度珠海市院士工作站建站补贴款	400,000.00	其他收益
广东省工业企业技术改造事后奖补	665,600.00	其他收益
深圳市科技创新委员会贷款贴息补贴	65,400.00	其他收益
技术改造资金	247,400.00	其他收益
职业技能精准培训补贴	20,000.00	其他收益
2019 年能源管理中心建设项目补助金	200,000.00	其他收益
2019 年能源管理中心新建研发机构奖励金	100,000.00	其他收益
上云上平台服务券奖补	180,000.00	其他收益

项目	金额	列报项目
2019 年珠海市内外经贸发展专项资金（企业开拓市场项目）	56,258.00	其他收益
2018 年度新认定的珠海市知识产权优势企业奖励金	50,000.00	其他收益
企业研发资助款	438,987.28	其他收益
招工补贴、延迟复工补助	528,461.33	其他收益
因疫情租金政府补助（税务抵免）	497,880.31	其他收益
卫生和防疫费政府补助（税务抵免）	57,568.55	其他收益
购买新固定资产给予的税务抵免	124,240.28	其他收益
其他政府补助	96,095.28	其他收益
加征关税商品退税款	1,542,695.92	营业外收入
小计	6,116,102.20	--

（二）委托他人投资或管理资产的损益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	202,083.33	8,368,194.41	773,828.37	667,505.96
小计	202,083.33	8,368,194.41	773,828.37	667,505.96

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

珠海光库科技股份有限公司
二〇二三年十二月二十二日