



**珠海光库科技股份有限公司**

**2023 年半年度报告**

**公告编号：2023-053**

**2023 年 8 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 WANG XINGLONG、主管会计工作负责人姚韵莉及会计机构负责人(会计主管人员)易仁洲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，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。请投资者认真阅读公司本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、行业周期性波动及宏观经济下滑风险

全球光纤激光器行业受宏观经济形势的影响较大，未来一年存在行业需求下滑或者增速放缓的可能。光通讯行业存在周期性波动风险，技术升级换代等原因造成电信运营商和设备商投资的周期性，若行业需求下降，公司业绩将可能受到一定影响。对此，公司将密切跟踪行业发展变化趋势，提升应变能力，做好公司战略规划。

### 2、市场竞争加剧风险

光纤激光器和光网络设备下游客户对光学元器件产品的质量与稳定性要求较高，因此对于行业新进入者存在一定技术、经验和品牌壁垒。但随着国

内光纤激光器行业及光通讯行业的迅速发展，越来越多的竞争者在进入这个市场，并加大了资本投入，公司面临着行业内更多企业的竞争压力。除此之外，竞争对手通过降价等方式，也可能加剧行业竞争，导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力，从而不利于公司经营目标的实现。公司将加大光纤激光器件、光通讯器件的生产和开发力度，加强技术创新和管理创新，持续优化产品结构，保持对竞争对手的领先优势，以应对激烈的市场竞争。

### 3、技术更新换代的风险

光电器件技术和产品的升级一方面不断为光电器件市场带来新的机遇，另一方面也给厂商带来了较大的挑战，如果公司在研发上投入不足，技术和产品开发跟不上光通信和光纤激光技术升级的步伐，公司的竞争力将会下降，持续发展将受到不利影响。公司将准确把握行业发展趋势和市场需求变化，不断加强自主研发和技术创新能力，应对技术更新换代带来的风险。

### 4、汇率波动风险

出口业务是公司重要的收入和利润来源，公司生产经营也需要从境外采购部分原材料，同时公司期末外币金融资产大于外币金融负债。如果未来出现汇率大幅波动，可能会给公司生产经营带来较大影响，并因汇兑损益影响到公司财务费用的高低，因此公司生产经营将面临一定的汇率风险。面对汇率波动风险，公司会根据外汇收支的情况，结合公司发展需要，审慎配置外汇资产和人民币资产，尽量避免汇兑损失。

### 5、国际政治经济风险

目前国际政治形势复杂，经济全球化发展潮流遭遇单边主义和保护主义的挑战，宏观经营环境更加复杂，国际政治经济形势变化对中国进出口贸易造成不确定性影响；光电子器件领先企业并购重组事件频发，高端资源整合加速，国际市场竞争更加激烈，这些不确定因素都会对企业的投资和营销造成一定的压力和风险。面对国际政治经济风险，公司将审慎评估，采取各种措施积极应对，努力降低对公司的不利影响。

## 6、境外投资运营风险

公司积极通过投资设立境外子公司等方式，优化国内外生产资源布局，深度融入核心客户全球供应链体系，提升公司在行业中的竞争地位和海外市场占有率。但境外法律政策体系以及商业环境与国内存在一定差异，海外子公司在未来经营过程中可能面临市场竞争、团队建设和运营管理等方面的风险。公司将建立完善的内部控制和有效的监督制度，实施属地化管理，派驻必要的管理团队，组建精干的当地化运营团队，积极推动管理整合和文化融合。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	35
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	53
第九节 债券相关情况.....	54
第十节 财务报告.....	55

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、光库科技	指	珠海光库科技股份有限公司
光库有限	指	光库通讯（珠海）有限公司，公司前身
华发科技	指	珠海华发科技产业集团有限公司（原名“珠海华发实体产业投资控股有限公司”），公司控股股东
珠海国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
Infinimax (HK)	指	Infinimax Assets Limited，公司股东
Pro-Tech (HK)	指	Pro-Tech Group Holdings Limited，公司股东
XL Laser (HK)	指	XL Laser (HK) Limited，公司股东
香港光库	指	光库通讯有限公司，公司全资子公司
加华微捷	指	珠海加华微捷科技有限公司，公司全资子公司
米兰光库	指	光库米兰有限责任公司，公司全资子公司
光辰科技	指	珠海市光辰科技有限公司，公司全资子公司
泰国光库	指	光库泰国有限责任公司，公司全资子公司
《公司章程》	指	《珠海光库科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
激光器	指	产生、输出激光的器件，是激光及其技术应用的基础，是激光加工系统设备的核心器件。按照激光工作物质类别的不同，可将激光器分为气体激光器、固体激光器、光纤激光器等。
光纤激光器	指	用掺稀土元素玻璃光纤作为增益介质的激光器，在泵浦光的作用下多次穿过光纤可形成高功率密度光源，造成激光工作物质的激光能级“粒子数反转”，适当加入正反馈回路便可形成激光振荡输出，具有电光转换效率高、高可靠性、结构简单等优点。
光通讯	指	以光波为传播媒质的通讯方式，具有传输频带宽、通信容量大和抗电磁干扰能力强等优点。
保偏	指	保证偏振光偏振方向不变，实现稳定传输。
非保偏	指	光偏振方向不固定，不能稳定传输。
无源器件	指	不发光或不需通电的器件，可对传输光进行选择改变。
有源器件	指	发光或通电的器件。一般用于对光的产生，调制，放大和接收。
铌酸锂调制器	指	是利用铌酸锂晶体的线性电光效应实现的，具有高速率、高消光比、低啁啾等优点，适合光通信用高速外调制器，包含幅度调制器、相位调制器等产品。
体材料铌酸锂调制器	指	利用传统的钛扩散工艺或者质子交换工艺生产的铌酸锂调制器，器件的体积相对比较大。是相对于薄膜铌酸锂调制器的说法。
薄膜铌酸锂调制器	指	是在纳米级厚度的薄膜铌酸锂晶体上制备的集成化电光调制器，是超高速电光调制器，用于相干光通信和非相干数据中心的信号传输。
数据中心	指	以光纤为相互联接的巨大数量的数字存储器集合体。对各类存储信息进行计算、检索和通过光网络对外双向传输。
云计算	指	利用互联网和数据中心的功能对所需数据和资源的各类运算和共享。
5G	指	第五代无线通讯技术。通讯速率和时延均较第四代有较大提高。
激光雷达	指	用激光器作为发射光源，采用光电探测技术手段实现对三维空间和时间的主动遥感设备。
3D 传感	指	用光对物体在三维空间上的成像和识别。
ISO9001: 2015 质量管理体系	指	国际标准化组织（ISO）制定的关于企业质量管理系列化标准之一。
IATF16949:2016 汽车质量管理体系	指	国际汽车工作组（IATF）制定的国际汽车行业的技术规范，全名是“质

		量管理体系—汽车行业生产件与相关服务件的组织实施 ISO9001 的特殊要求”。
mW、W、kW	指	毫瓦、瓦、千瓦，电功率和光功率单位
nm、 $\mu\text{m}$	指	纳米、微米，长度单位



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	光库科技	股票代码	300620
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海光库科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光库科技		
公司的外文名称（如有）	Advanced Fiber Resources (Zhuhai), Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	AFR		
公司的法定代表人	WANG XINGLONG		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴炜	梁锡焕
联系地址	广东省珠海市高新区唐家湾镇创新三路399号	广东省珠海市高新区唐家湾镇创新三路399号
电话	0756-3898036	0756-3898809
传真	0756-3898080	0756-3898080
电子信箱	weiwu@fiber-resources.com	christina@fiber-resources.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	338,739,097.72	315,074,624.45	7.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,725,183.67	57,913,152.24	-45.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,469,301.15	34,918,891.76	-41.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,799,469.93	15,124,886.50	189.59%
基本每股收益（元/股）	0.1282	0.2349	-45.42%
稀释每股收益（元/股）	0.1282	0.2347	-45.38%
加权平均净资产收益率	1.90%	3.71%	-1.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,960,268,599.12	1,961,856,424.84	-0.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,668,825,528.31	1,650,092,612.11	1.14%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1293

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-188,379.04	
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）	13,108,505.34	
委托他人投资或管理资产的损益	202,083.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,514.46	

减：所得税影响额	2,088,841.57	
合计	11,255,882.52	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务和主要产品

公司是专业从事光纤器件、铌酸锂调制器件及光子集成器件的设计、研发、生产、销售及服务的高新技术企业。公司主要产品为光纤激光器件和光通讯器件，所在行业属于国家鼓励和扶持的光电子器件及其他电子器件制造业。

公司的主营业务和主要产品包括：

#### 1、光纤激光器件的设计、研发、生产、销售及服务

主要产品包括隔离器、合束器、光纤光栅、激光输出头等，主要应用于光纤激光器、激光雷达、自动驾驶等领域。

#### 2、光通讯器件设计、研发、生产、销售及服务

主要产品包括隔离器、波分复用器、偏振分束/合束器、光纤光栅、镀金光纤、光纤透镜、单芯和多芯光纤密封节等，主要应用于光网络调制、网络监控与管理、骨干网络的干线传输等领域。SR4/PSM 跳线、单模/多模 MT-MT 跳线、插芯-光纤阵列、保偏型光纤阵列、保偏型光纤尾纤、WDM 模块、MPO/MTP 光纤连接器等，主要应用于数据中心、云计算、5G 产业链等领域。

#### 3、铌酸锂调制器件及光子集成器件设计、研发、生产、销售及服务

主要产品包括 400/600Gbps 铌酸锂相干调制器、100/200Gbps 铌酸锂相干调制器、10Gbps 零啁啾强度调制器、20/40GHz 模拟强度调制器，主要应用于超高速干线光通信网、超高速数据中心、人工智能、超算中心、海底光通信网、城域核心网、微波光子、测试及科研等领域。

#### （二）经营业绩情况

2023 年半年度公司实现营业收入 33,873.91 万元，较上年同期增加 7.51%；归属于上市公司股东的净利润 3,172.52 万元，较上年同期减少 45.22%。报告期主要不利影响因素为：（1）宏观经营环境复杂、宏观经济波动对公司的客户需求、供应链物流、生产运营等方面产生不利影响，俄乌战争持续影响公司海外业务；（2）报告期光通讯、数据中心市场需求下降；（3）报告期工业激光器行业需求不足，国内市场竞争激烈，光纤激光器件价格同比下降。此外，报告期公司加大薄膜铌酸锂高速调制器芯片与器件、自动驾驶汽车激光雷达光源模块等新产品、新工艺研发投入力度，2023 年半年度研发费用较上年同期增加 1,794 万元，同比增加 39.73%。

#### （三）公司所处行业概况

#### 1、光纤激光器件行业

##### （1）行业发展现状

近年来，随着制造技术的进步，光纤激光应用领域得到不断拓展，全球光纤激光器行业取得较快发展，其中中国激光产业发展尤为迅速。激光加工技术作为先进制造业的一个重要组成部分，在提升工业制造技术水平、带动产业技术升级换代、加快传统装备制造工业向成套装备产业化和装备产品智能化转变等方面发挥着重要作用。光纤激光器的核心技术主要是器件制造和光纤处理技术，光纤激光器件作为光纤激光器的重要组成部分，其行业发展与光纤激光器行业紧密相关。伴随着全球激光市场的稳步增长以及我国传统制造业转型升级、先进制造业快速发展，作为激光加工设备的核心部件，光纤激光器件行业将面临良好的发展机遇。

中国作为全球光纤激光器最大的消费市场，国内生产企业数量不断增加，综合实力不断增强，市场竞争也日趋激烈。在脉冲光纤激光器领域，目前国内已基本完成了国产替代，国外厂商仅在少数高端应用领域占有一定优势。近两年来，国内企业在平均功率为 200W、500W 的脉冲光纤激光器及其关键器件上都取得了重大的技术突破，国产高功率脉冲光纤激光器在中高端应用领域也在迅速抢占市场，应用于脉冲光纤激光器的声光调制器、光纤隔离器、合束器和光纤光栅等器件已经全部实现了国产替代。在连续光纤激光器领域，国内企业在 3000W 以下的中低功率应用上已经基本完成了国产替代，6000W 以上的高功率甚至万瓦超高功率(10000W-30000W)连续光纤激光器也已经打破国外垄断并快速抢占市场，在产品稳定性、核心原材料和关键器件的自主研制能力上取得了突破性的进展。以公司为代表的国内厂商在连续光纤激

光器的核心光纤器件如高功率光纤光栅、高功率合束器和高功率输出头等产品方面，打破了国外厂商的市场垄断，在产品性能和市场占有率上都实现了快速提升。

## （2）行业发展趋势

光纤激光器广泛应用于激光加工、传感、激光清洗、自动驾驶、激光雷达、科研、医疗等领域。随着成本的降低和性能不断提升，光纤激光器的应用将进一步扩大并向越来越多的行业渗透。光纤激光器目前已经在汽车、电子、航空航天、机械、冶金、铁路、船舶、激光医疗等领域逐步取代传统制造技术，并且在新技术领域不断发挥作用；在 5G 智能手机领域，拉动激光切割、激光焊接、激光打标的需求；在新能源汽车领域，拉动对电池和车身激光焊接、激光切割装备的需求；在激光增材制造和其他高端制造领域，带动激光精密加工处理的需求。

随着光纤激光器在工业加工领域的应用范围不断扩展，对激光器的功率、光束质量等性能参数的要求也越来越高，提升输出功率成为光纤激光器未来最主要的发展方向，光纤激光器件及其相关技术也随之相应发展，因此，提升光纤器件功率负载能力也是未来光纤激光器件的主要发展方向；此外高性能、高可靠性、小型化、集成化，工作波长和工作温度范围的拓展，以及连续激光器输出空间模式的多样化也是光纤激光器件的重要发展方向。随着超快光纤激光器的技术逐渐成熟，在晶圆、半导体、透明材料加工及液晶面板加工等应用领域的拓展，应用于超快光纤激光器的保偏光纤器件、高脉冲能量、高峰值功率的光纤器件将成为光纤器件行业发展的下一个热点。

## 2、光通讯器件行业

### （1）行业发展现状

随着信息技术的快速发展，数据通信对带宽的需求迅速增长，对超高速和超长距离的大容量光通信网络系统产生了更为迫切的需求，光通信在数据中心、电信网络等领域发挥着越来越重要的作用，未来光通信产品的高速率、集成化、智能化趋势，将带动相关的通信设备及元器件行业的持续发展。

光通信行业在经过数十年的技术积累沉淀之后，近年来出现重大突破，呈现出大变革、大融合、大发展的趋势。基于云计算技术和 5G 通讯技术的结合，新技术、新业务的快速发展催生出了多种新业态，智慧城市、自动驾驶等新兴行业都对光通信和数据通讯提出了新的更高要求。而光通讯器件作为光通讯系统的重要组成部分，其行业发展与光网络设备行业紧密相关，也与通信运营商的投入、通信产业技术升级、带宽需求等息息相关。未来万物互联的通信网络中，无论从种类看还是从数量看，未来信息终端都将指数增长，这对网络带宽提出了更高的要求，通信网络带宽升级促进通信运营商不断加大光网络设备等资本支出，光通讯器件行业保持稳定增长。光通信器件行业处于光通信产业的上游，光通信器件的先进性、可靠性和经济性会直接影响到光网络设备乃至整个网络系统的技术水平和市场竞争力，因此光网络设备制造商对光通信器件的性能要求较高。所以，拥有核心技术、规模生产能力和精良生产工艺的光通信器件厂商在产业链中处于重要地位。

### （2）行业发展趋势

随着线上业务的大规模普及，数据中心和网络流量的需求激增，推动了光通讯器件市场的快速发展。根据市场研究机构 Yole Développement 的数据，预计到 2024 年，全球光器件市场规模将达到 279 亿美元，其中光通信器件市场规模占光器件市场总规模的约 67%。其他领域的光器件市场也将保持稳定增长态势，预计到 2024 年将达到约 91 亿美元。而中国光通信市场规模将保持 12% 左右的年均复合增速，到 2025 年市场规模将超过 1,700 亿元人民币。

在电信领域，接入侧网络速率升级使光器件产业主要需求由 10Gb/s 向 25Gb/s 及更高速率平台切换，线路侧网络速率升级则使 400Gb/s 单波长传输进入实际部署阶段。由于 5G 市场的兴起，新一代光通信器件的研究开发将更注重降低单位带宽的传输成本，集成化光通信器件是光网络设备降低运行维护费用、提高使用效率的关键，对通信器件的集成化和成本降低的要求将会更加显著。由于通道集成和集成功能的增加，器件密集后散热就会成为一个新的挑战，光器件的小型化、低功耗是未来发展的新趋势。

新的 CPO 技术和超算技术的发展为光通信行业带来了重大改变。CPO 技术可以提高光通信器件的集成度和制造工艺，实现光学元器件的微纳加工和 3D 堆叠集成，从而为光通信的高速、大容量和低成本提供技术支持。超算技术则可为光通信系统提供更快、更高效的数据处理能力，以应对数据量快速增长的挑战。随着自然语言处理和机器学习技术的发展，大规模数据的分析和处理将越来越依赖于高性能计算能力和数据中心的高速网络，这也为光通信技术的发展提供了新的机遇。在人工智能技术中，GPT 模型在自然语言处理领域取得了显著进展，其广泛应用有望促进光通信行业的数

字化转型和智能化升级。GPT 模型对算力的需求将推进超算中心和数据中心的大规模建设和部署，这将带动相关光模块和光器件市场的发展。

### 3、铌酸锂调制器件及光子集成器件行业

#### (1) 行业发展现状

在新一代高速宽带接入、数据中心及 5G 建设驱动下，光通讯器件和模块行业将迎来新一轮技术、产品升级，有源光子芯片（包括激光器芯片、调制器芯片、接收器芯片）以及无源光子芯片等光子集成芯片的市场需求增长迅速。尽管近年来国内厂商在无源芯片与器件领域已经占据一定份额，有源器件封装技术也有显著进步，与国外企业的技术差距逐步缩小，但整体上来看，目前我国光通信高端核心芯片 90% 以上需要进口，光子集成芯片仍是发展最为薄弱的环节，成为制约我国光器件和模块发展的瓶颈。

超高速光通信调制器芯片与模块是用于长途相干光传输和超高速数据中心的核心理器件，有望跟随光网络设备市场持续保持增长。目前行业内光调制技术主要有三种：基于硅光、磷化铟和铌酸锂材料平台的电光调制器。其中，硅光调制器主要是应用在短程的数据通信用收发模块中，磷化铟调制器主要用在中距和长距光通信网络收发模块，铌酸锂电光调制器主要用在 100Gbps 以上的长距骨干网相干通讯和单波 100/200Gbps 的超高速数据中心中，在上述三种超高速调制器材料平台中，近几年出现的薄膜铌酸锂调制器具备了其它材料无法比拟的带宽优势。

#### (2) 行业发展趋势

光子集成（PIC）技术相对于目前广泛采用的分立元器件，在带宽、功耗、成本、可靠性方面优势明显，是未来光器件的主流发展方向。在新一代高速宽带接入、数据中心及 5G 建设驱动下，光子集成器件行业将迎来新一轮技术、产品升级，DFB 激光器芯片、AWG 芯片及其他光子集成芯片需求增长迅速，其中，电信级铌酸锂高速调制器芯片产品设计难度大，工艺非常复杂，全球仅有富士通、住友和光库科技三家公司可以批量供货体材料铌酸锂调制器。公司开发的新一代薄膜铌酸锂光子集成技术，既可以用在相干传输形式，也可以用于非相干传输模式，与其它传统的调制器相比，具有高速率、低功耗、高信噪比等诸多优点，可望在长途骨干网、城域网、数据中心和数据中心互联市场占有重要地位。

#### (四) 公司在行业中地位

公司主要产品应用于光纤激光产业和光纤通信网络，所处细分行业为光电子器件行业，处于光纤激光和光通信产业链的上游。公司生产的光隔离器、1xN MEMS 光开关，MEMS VOA、偏振分束/合束器、耦合器、波分复用器、铌酸锂调制器等多种光学器件，销往 40 多个国家和地区，广泛应用于光纤激光、光纤通讯网络、数据中心、人工智能、超算、传感、医疗、科研等领域。公司已掌握先进的光纤器件设计、制造和封装技术。其中铌酸锂调制器芯片制程和模块封装技术、高功率器件散热技术、高可靠性光纤器件制造技术、保偏器件应力轴对位技术、光纤端面微结构处理技术等处于国际先进水平。

#### 1、光纤激光器件行业

公司较早进入光纤激光器件领域，积累了丰富的研发经验和大批优质知名客户，公司在产品类型、功率负载能力、可靠性、小型化和集成化等多个方面引领行业的发展方向，在行业内享有较高的品牌知名度。公司自主研发的多款应用于光纤激光的器件，如应用于脉冲光纤激光器的自由空间准直输出光纤隔离器、在线隔离器以及应用于连续光纤激光器的光纤光栅、光纤合束器、光纤输出头等。其中光纤光栅类产品市场占有率国内领先，隔离器类产品市场占有率行业领先。公司自主研发的 10kW 激光合束器、3kW 光纤光栅、500W 隔离器、10kW 激光输出头等多款产品达到全球先进水平。

#### 2、光通讯器件行业

公司的光通讯器件产品被广泛应用于光纤通信网络的系统设备中，处于光通信产业链的上游。在光通讯领域，公司凭借保偏光纤器件处理技术和高可靠性器件技术，在保偏光无源器件领域保持相对领先地位。近年来，公司通过产业垂直整合、技术创新等方式，建立了从原料光学冷加工、机械件加工、光学镀膜、光纤金属化到光无源器件和光无源模块等全系列的研发和生产体系。

在数据通讯领域，公司的核心竞争力在于光学微连接组件的先进制造和封装技术。高速光学连接组件的设计能力和对定制产品批量生产的快速转化能力。公司致力于研发生产高端微型光纤连接产品、微光学连接产品、保偏光纤阵列和高密度光纤阵列产品。主要应用于 40Gbps、100Gbps、400Gbps、800Gbps 等高速、超高速光模块、相干通讯模块和 WSS 产品中，并成为全球多家大型数据通讯公司的核心供应商。

#### 3、铌酸锂调制器及光子集成行业

在光学芯片领域，公司生产的 400/600Gbps 铌酸锂相干调制器、20/40GHz 模拟调制器、10Gbps 零啁啾强度调制器等，广泛用于超高速干线光通信网、海底光通信网、城域核心网、测试及科研等领域，是目前在超高速调制器芯片和模块产业化、规模化领先的三家公司之一。未来公司将充分利用铌酸锂系列高速光调制器芯片及器件在通讯、数据中心、人工智能、超算、传感等领域的市场机遇和技术领先能力，凭借公司在技术开发、质量管控、市场开拓、成本管控等方面的优势，拓展并引领铌酸锂系列高速光调制器芯片及器件产品市场，扩大生产规模并丰富产品线，开发研制薄膜铌酸锂等下一代调制器技术及相关光子集成产品。

## （五）公司经营模式

### 1、采购模式

公司采购内容主要包括光学材料和机械件，其中光学材料主要为光纤及各类光学元件（主要包括晶体、法拉第片、滤波片等）。采购模式主要包括批量采购、定量采购即物料需求计划采购及零星采购等方式。生产及物料控制部门每月初根据前 3-12 个月材料消耗情况制定材料的库存目标，对于连续发生使用超过 3 个月的原材料，实行安全库存制度进行批量采购；对于连续发生使用不超过 3 个月的原材料，公司根据生产计划、手持订单及库存量，确定采购计划，即按照生产进度需求进行采购。

### 2、生产模式

公司产品以定制型、小批量为主，因此公司主要采取“订单式生产”的模式；对于部分通用型器件，则采取“以销定产、保持合理库存”的模式。产品全部由公司自主设计、研发和生产。公司产品的生产周期较短，根据产品规格及原材料备货情况不同，平均生产周期为 1-2 个月。对于订单式生产产品，由于不同的用户对产品的配置、性能、参数等要求一般有其特殊性，在客户提交订单前，先提出定制要求，公司进行合同评审，销售部门根据评审结果与客户签订销售合同。合同生效后，公司工程部根据客户的定制要求进行个性化、专业化设计并生成物料清单，生产部安排生产。对于部分通用型产品，由生产及物料控制部门根据实际销售情况，结合生产能力，制定月度生产计划，再由生产部编制相应的物料需求计划并组织安排生产。

### 3、销售模式

公司销售整体采用“直销为主、少量经销”模式，国内市场全部采用直销模式，国外市场销售采用“直销为主，少量经销”的模式，与经销商均已签署经销协议。公司销售部门负责制定公司销售计划，开发新客户、维护老客户及取得订单。当客户发生采购需求时，公司销售部人员及时反馈给公司研发、工程、生产、采购等各部门，进行技术可行性评估和经济可行性评估，评估通过后编制报价单并向客户报价。客户审核通过公司报价及样品验证后，根据公司产能、价格及质量等因素向公司确定订单数量。

## （六）主要的业绩驱动因素

### 1、光纤激光器行业快速发展

由于传统制造业产业升级，光纤激光器占工业激光器的比重逐年上升，光纤激光器行业的持续高速增长为光纤激光器行业带来了良好的发展机遇。特别是先进制造、装备升级、传统加工方式替代等对激光加工的迫切需求，以及光纤激光在激光医疗、增材制造、5G 和无人驾驶领域的应用，为公司快速发展提供了良好的外部环境及市场支撑。近年来，超快激光器成为晶圆、半导体、透明材料加工及液晶面板加工等应用领域的重要工具，并将在微材料加工、精准加工、薄玻璃切割、微纳加工等更多新型应用领域不断开拓，由消费电子产品加工带来的超快激光微加工应用需求量也会大幅增加。另外，在新能源汽车、船舶、航天等高新技术领域需求和增材制造技术广泛应用的推动下，更高输出功率成为连续光纤激光器发展的主要趋势，超快激光器的应用拓展和连续光纤激光器向超高功率方向发展也带动了公司产品的市场需求。

### 2、公司加大了光通讯产品的开发投入

未来通信网络的升级、数据中心的广泛建设、5G 带宽需求增强将使光通讯器件行业保持快速增长。光通讯器件作为光网络设备的重要组成部分，其行业发展与光网络设备行业紧密相关。公司基于在高功率器件、保偏产品和光纤金属化方面的多年沉淀，加大了产品研发和设备投入，以提高光通讯器件的集成性、先进性和量产能力。在数据通讯领域，公司快速响应客户的新需求，重点开发了海底光网络光纤馈通器（密封节）、OXC 设备中相关 MxN 高精度多维光纤阵列等系列产品，加大了光通讯有源器件的生产和销售开发力度，不断加大生产自动化投入，大幅提升了光通讯产品的量产能力。

### 3、铌酸锂调制器件及光子集成器件产品市场的发展

高速电光调制器是大容量光纤传输网络和高速光电信息处理系统中的关键器件，薄膜铌酸锂电光调制器具有频带宽、稳定性好、信噪比高、传输损耗小、工艺成熟等优点，是未来电光调制器市场的重要产品。随着 5G 网络和数据通信的高速发展，核心光网络向超高速和超远距离传输升级，对光通信骨干网的需求也不断增加，薄膜铌酸锂调制器作为光通信骨干网的核心光器件，因其固有的优点将会迎来重大的发展机遇。公司正在重点开发 800Gbps 及以上的薄膜铌酸锂相干和非相干调制器产品。

### 4、公司具有强大的研发能力，产品具有较强的市场竞争能力

经过十几年的技术和经验积累，公司已成为无源器件的核心供应商，在行业内具有较高知名度，尤其是在保偏和高功率器件领域拥有多项核心专利技术，具备较强技术优势。公司与国内外主要激光器厂家保持长期紧密合作关系，在市场竞争中处于优势地位。公司非常重视研发投入，根据客户需求不断推出新产品，加大市场开拓，带来了销售收入的上升。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

#### 1、产品或业务适用的关键技术或性能指标情况

从事通信传输设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用 不适用

从事通信交换设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用 不适用

从事通信接入设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用 不适用

从事通信配套服务的关键技术或性能指标

适用 不适用

#### 2、公司生产经营和投资项目情况

产品名称	本报告期					上年同期				
	产能	产量	销量	营业收入	毛利率	产能	产量	销量	营业收入	毛利率
光通讯器件	1,000,000件	879,961件	912,920件	93,612,551.23	42.82%	1,900,000件	1,885,709件	1,884,930件	95,883,508.87	33.92%

变化情况

报告期内，公司光通讯器件产量较上年同期减少 100.57 万件，下降 53.34%，销量较上年同期减少 97.20 万件，下降 51.57%，主要是报告期光通讯、数据中心市场需求下降，部分产品订单数量同比减少所致；营业收入较上年同期减少 227.10 万元，下降 2.37%，毛利率较上年同期增加 8.90%，主要是报告期公司销售的光通讯器件产品构成变化，高附加值产品销售占比同比增加所致。

#### 3、通过招投标方式获得订单情况

适用 不适用

#### 4、重大投资项目建设情况

适用 不适用

公司通过向特定对象发行股票的方式发行人民币普通股（A 股）16,888,677 股，发行价格 42.04 元/股，扣除发行费用后实际募集资金净额 697,054,124.51 元，用于铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目和补充流动资金。报告期内，公司按计划推进募投项目建设，开展研发中心新产品研发、芯片生产中心设备安装调试、人员招聘和工艺平台搭建，募投项目进展顺利。



重大投资项目：

项目名称	投资金额	进展情况	资金来源	重大变化情况
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目	5.85 亿	实施中	向特定对象发行股票募集资金、自有资金	无

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术优势

光纤器件的技术含量高，其技术涉及到光学与光电子学、材料科学、信息与通信、机械工程等多个技术领域，是多学科相互渗透、相互交叉而形成的高新技术领域，公司基于院士工作站，博士后流动站等平台，经过多年研究，已掌握先进的无源光纤器件设计、模拟和生产技术，其中高功率器件消除热透镜技术、高功率光纤光栅刻写技术，航天及海底高可靠性技术、保偏器件应力轴对位技术、光纤及光学元器件端面微加工处理技术、光纤金属化技术、光纤透镜技术、高精度微光学连接等技术，并达到国际先进水平。凭借技术优势，公司能够迅速对市场信息做出响应，针对客户不同需求，开发出技术水平较高的个性化、差异化产品，并持续获得知名客户的订单。

通过收购铌酸锂系列高速调制器产品线相关资产和扩大研发团队、组建光子集成事业部、聘请全球技术与管理等措施，公司拥有了全球一流的技术团队并掌握了包括芯片设计、芯片制程、封装和测试等核心技术，具备了开发高达 800Gbps 及以上速率的薄膜铌酸锂调制器芯片和器件的关键能力。

### （二）产品优势

公司具备独立的产品设计研发能力，产品设计水平、品质控制与性能指标均能达到行业先进水平，并建立了全面的产品系列，能够为客户提供一站式的配套光纤器件解决方案。其中多款高功率光纤激光器件、光通讯器件代表了行业较高水平：公司研发的海底光网络光纤馈通产品是国内首创并解决进口替代问题，成功批量应用于当前行业最先进的 16 纤对海底光缆系统；公司已经批量生产海底光网络的高可靠性光无源器件，是全球少数能提供该类器件的厂商之一；公司自主研发的 100W/200W 隔离器，具有消除热透镜效应和高可靠性，作为高功率光纤激光器的核心器件已被国内外著名光纤激光器厂商广泛采用；公司自主研发的大功率光纤光栅产品正在逐步替代进口产品；公司研发的特种波长光纤器件如 2 $\mu\text{m}$  器件、可见光（400-760nm）器件，可用于光纤激光器、医疗设备等领域，充分体现了公司的客制化能力。

### （三）研发优势

公司长期坚持自主创新，目前公司产品核心技术均来源于自主研发。截止报告期末公司及子公司共拥有知识产权 174 项：其中发明专利 19 项，实用新型专利 146 项，软件著作权 9 项。

2023 年半年度公司及子公司共获得知识产权 36 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 30 项：

序号	专利名称	专利类型	授权公告日	专利人
1	一种致密排列布置的光纤合束器及其制作方法	发明专利	2023/2/17	光库科技
2	铌酸锂单晶薄膜芯片及其制作方法	发明专利	2023/2/21	光库科技
3	一种光芯片的出射模场测量装置及其测量方法	发明专利	2023/3/7	光库科技
4	模斑转换器、光芯片和光通信器件	发明专利	2023/3/7	光库科技
5	一种集成偏振相干分束的光学器件	发明专利	2023/4/25	光库科技
6	一种光芯片的出射位置测定装置及其测定方法	发明专利	2023/6/16	光库科技
7	一种散热性能好的半导体激光器	实用新型	2023/2/17	光库科技
8	一种小型化的半导体激光器	实用新型	2023/2/21	光库科技
9	一种基于光纤光栅保护泵浦源的光纤激光器	实用新型	2023/4/14	光库科技
10	一种基于周期极化薄膜铌酸锂的偏振旋转器	实用新型	2023/4/25	光库科技
11	一种高点精度准直器	实用新型	2023/4/18	光库科技
12	一种基于二氧化碳激光刻蚀光纤包层光滤除器	实用新型	2023/4/14	光库科技
13	一种低温度敏感性的可调谐光滤波器	实用新型	2023/5/5	光库科技
14	一种锁紧防松的转轴组件和转动设备	实用新型	2023/5/2	光库科技
15	一种温控可调的光滤波器	实用新型	2023/5/5	光库科技

16	一种多工位测量光纤光栅的光谱测试系统	实用新型	2023/5/2	光库科技
17	一种激光器组件	实用新型	2023/5/2	光库科技
18	一种调制器管壳及调制器	实用新型	2023/5/2	光库科技
19	一种千瓦级风冷激光输出头	实用新型	2023/6/2	光库科技
20	一种指向性测试工装	实用新型	2023/6/2	光库科技
21	一种光纤斜面的圆周倒角机	实用新型	2023/6/2	光库科技
22	一种脉冲测试装置	实用新型	2023/6/9	光库科技
23	一种同轴安装治具	实用新型	2023/6/9	光库科技
24	一种挤压式点胶针和点胶机	实用新型	2023/6/9	光库科技
25	光纤跳线结构和加工工装	实用新型	2023/6/9	光库科技
26	一种尾纤拆卸装置	实用新型	2023/6/9	光库科技
27	一种激光放大器组件	实用新型	2023/6/9	光库科技
28	双侧照胶固化装置	实用新型	2023/6/16	光库科技
29	一种光芯片波导模式的测试装置	实用新型	2023/6/16	光库科技
30	密封防松装置和高压管组件	实用新型	2023/6/16	光库科技
31	一种偏振相关反射式隔离器	实用新型	2023/6/6	光库科技
32	一种适用于铌酸锂晶体质子交换炉的搅拌机构	实用新型	2023/6/27	光库科技
33	一种指示光合束器	实用新型	2023/6/23	光库科技
34	一种光纤接口盘	实用新型	2023/6/23	加华微捷
35	一种光纤插头结构	实用新型	2023/6/23	加华微捷
36	一种滤波器	实用新型	2023/6/23	加华微捷

公司的研发团队通过自主研发，逐步完善生产工艺，掌握了多项具有重大突破的技术创新，在此基础上形成了自主知识产权的核心技术，其中多项核心技术属国内首创，各项指标和性能达到了业内领先水平。

报告期内，公司持续大力投入高功率光纤激光器件、光通讯器件和铌酸锂调制器及光子集成器件的研发，不断招聘博士后、工程师等人才，从而充实公司产品研发和生产技术支持力量。报告期内公司发布的新品有：

#### 1、铌酸锂调制器

- 1) 1060 nm 0.2/2.5/10 GHz 扩展温度相位调制器
- 2) C 波段 20 GHz x 2 扩展温度 IQ 调制器
- 3) C 波段 20/40 GHz 扩展温度强度调制器

#### 2、光纤激光器件

- 1) 1000 W 在线隔离器
- 2) 500 W 光纤到自由空间输出隔离器
- 3) 30 kW 激光（信号）合束器
- 4) Dragon 30 kW 高功率激光输出头
- 5) 3 kW 谐振腔组件（光纤光栅+合束器）

#### 3、光通讯器件

- 1) 400G+系统应用折叠式 Mini 隔离器/混合器件
- 2) 用于超算光端口的保偏光纤阵列
- 3) 具有模场转换功能光纤准直阵列

#### （四）品牌和客户资源优势

经过多年的经营和市场检验，公司在行业内树立了技术基础雄厚、产品稳定可靠的形象，公司已成为行业内知名品牌，在国内外的主流光纤激光器厂家中得到了普遍的认可。公司客户包括国外知名的激光器生产商 Trumpf Group、Coherent、Spectra-Physics 等，国内领先的激光器生产商杰普特、创鑫激光、光惠激光、大族激光等，国内外知名光通讯企业 Ciena、Finisar、Lumentum、藤仓、中际旭创等，国内外著名科研机构中科院上海光机所、中科院半导体所、中国光学工程学会、斯坦福大学、东京大学、中科院、清华大学等。

### （五）管理优势

公司建立了较完整的现代企业管理制度，推行了规范化的管理体系。公司核心管理团队是光纤激光、光通讯领域的专家，具有丰富的行业经验，广阔的国际化视野，对光纤器件的特点、应用领域以及行业管理理解深刻，对行业动态掌握及时、准确，具有前瞻性。公司建立了完善的人才激励制度，并通过实施股权激励计划，充分调动广大员工的工作积极性，保证了骨干人才队伍的稳定性。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	338,739,097.72	315,074,624.45	7.51%	
营业成本	224,675,976.25	197,405,028.02	13.81%	
销售费用	5,365,302.15	6,803,907.79	-21.14%	
管理费用	40,277,734.83	36,777,334.72	9.52%	
财务费用	-12,989,511.29	-11,624,844.80	-11.74%	
所得税费用	-5,264,022.56	5,465,225.14	-196.32%	主要是报告期公司业绩同比下降，母公司及国内子公司就上半年研发费用享受加计扣除优惠政策所致
研发投入	63,106,780.59	45,164,954.98	39.73%	主要是报告期公司加大薄膜铌酸锂高速调制器芯片与器件、自动驾驶汽车激光雷达光源模块等新产品、新工艺研发投入力度，研发人员薪酬、设备折旧等较上年同期增加所致
经营活动产生的现金流量净额	43,799,469.93	15,124,886.50	189.59%	主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-85,394,602.48	-254,698,909.43	66.47%	主要是报告期公司银行理财产品净购买额同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-45,101,804.60	-34,385,038.28	-31.17%	主要是报告期支付限制性股票回购款所致
现金及现金等价物净增加额	-78,483,373.56	-265,271,096.71	70.41%	主要是以上因素综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
光纤激光器件	211,684,152.51	149,378,529.05	29.43%	25.19%	38.99%	-7.01%
光通讯器件	93,612,551.23	53,531,685.44	42.82%	-2.37%	-15.51%	8.90%
分地区						

国内	207,204,180.89	167,836,064.86	19.00%	6.94%	18.51%	-7.91%
国外	131,534,916.83	56,839,911.39	56.79%	8.42%	1.90%	2.76%

对主要收入来源地的销售情况

产品名称	主要收入来源地	销售量	销售收入	回款情况
------	---------	-----	------	------

当地汇率或贸易政策的重大变化情况及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司境外销售收入占同期营业收入 38.83%，美元、欧元汇率变化对公司生产经营产生一定影响，2023 年 1-6 月产生汇兑收益 5,564,536.11 元。

主要原材料及核心零部件等的进口情况对公司生产经营的影响

研发投入情况

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	202,083.33	0.76%	主要是报告期使用闲置募集资金进行现金管理，购买银行理财产品所致	是
资产减值	-1,035,842.32	-3.91%	主要是报告期存货计提跌价准备所致	是
营业外收入	9,000.00	0.03%	主要是报告期收到赔偿金所致	否
营业外支出	164,094.05	0.62%	主要是报告期固定资产报废损失及对外捐赠所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	496,903,609.67	25.35%	515,173,802.30	26.26%	-0.91%	
应收账款	222,651,068.01	11.36%	199,662,571.47	10.18%	1.18%	
存货	256,790,179.42	13.10%	241,195,846.87	12.29%	0.81%	
固定资产	471,820,202.72	24.07%	462,128,573.90	23.56%	0.51%	
在建工程	165,305,327.40	8.43%	150,846,756.25	7.69%	0.74%	
使用权资产	7,330,807.10	0.37%	8,764,057.90	0.45%	-0.08%	
合同负债	7,989,679.41	0.41%	10,019,030.56	0.51%	-0.10%	
租赁负债	3,712,749.56	0.19%	5,289,635.70	0.27%	-0.08%	报告期末租赁负债较上年末下降 29.81%，主要是报告期支付长期租赁合

						同租金所致
交易性金融资产			50,202,361.11	2.56%	-2.56%	报告期末交易性金融资产为零，主要是公司购买的银行理财产品在本报告期到期赎回所致
应收票据	51,553,092.71	2.63%	29,304,421.54	1.49%	1.14%	报告期末应收票据较上年末增加 75.92%，主要是报告期末信用等级低的银行承兑汇票较上年末增加所致
应收款项融资	24,932,050.37	1.27%	38,352,307.77	1.95%	-0.68%	报告期末应收款项融资较上年末下降 34.99%，主要是报告期末部分信用等级较高的银行承兑汇票贴现所致
预付款项	7,231,674.04	0.37%	4,888,680.52	0.25%	0.12%	报告期末预付款项较上年末增加 47.93%，主要是报告期末预付货款较上年末增加所致
其他应收款	1,469,577.37	0.07%	2,161,264.29	0.11%	-0.04%	报告期末其他应收款较上年末下降 32%，主要是报告期末应收出口退税款较上年末减少所致
其他流动资产	12,751,842.23	0.65%	26,656,101.23	1.36%	-0.71%	报告期末其他流动资产较上年末下降 52.16%，主要是报告期末增值税留抵扣额较上年末减少所致
短期借款			100,000.00	0.01%	-0.01%	报告期末短期借款为零，主要是上年末已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据在本报告期到期所致
应付票据	29,691,946.93	1.51%	17,129,761.08	0.87%	0.64%	报告期末应付票据较上年末增加 73.34%，主要是报告期末部分供应商票据结算比例增加所致
应交税费	8,497,202.26	0.43%	4,821,760.39	0.25%	0.18%	报告期末应交税费较上年末增加 76.23%，主要是报告期末应交个人所得税较上年末增加所致
其他应付款	20,960,610.46	1.07%	38,080,942.60	1.94%	-0.87%	报告期末其他应付款较上年末下降 44.96%，主要是报告期末限制性股票回购义务较上年末减少所致
其他流动负债	273,936.98	0.01%	545,599.66	0.03%	-0.02%	报告期末其他流动负债较上年末下降 49.79%，主要是报

						告期末增值税待转销项税较上年末减少所致
长期应付职工薪酬	2,043,014.34	0.10%	1,511,805.86	0.08%	0.02%	报告期末长期应付职工薪酬较上年末增加 35.14%，主要是子公司米兰光库按照当地法规计提的员工基金较上年末增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
光库通讯有限公司	股权投资	152,907,396.15	中国香港	独立经营	公司章程、完善内部控制等	盈利	9.16%	否
光库米兰有限责任公司	设立	206,692,951.16	意大利米兰	独立经营	公司章程、完善内部控制等	亏损	12.39%	否
光库泰国有限责任公司	设立	122,969,418.25	泰国	独立运营	公司章程、完善内部控制等	盈利	7.37%	否
其他情况说明	<p>1、香港光库系公司全资子公司，为公司在香港的窗口公司，承担着海外销售与采购等职能，公司利用香港的区位优势，积极拓展国外市场，提高结算效率。香港光库报告期末资产总额为 15,290.74 万元，净资产 11,947.67 万元，报告期营业收入 16,462.18 万元，净利润 580.91 万元；</p> <p>2、米兰光库系公司全资子公司，经营范围为与光通讯相关的器件、模块和子系统的技术开发、生产和营销，主要产品为铌酸锂调整器芯片及器件，报告期末资产总额为 20,669.30 万元，净资产 15,615.13 万元，报告期营业收入 2,176.50 万元，净利润-1,889.68 万元；</p> <p>3、泰国光库系公司全资子公司，经营范围为激光光源模块、光纤器件、光电子器件、光收发模块、光源模块、光通信设备、光学仪器的设计、研发、生产、销售、维修等业务，报告期末资产总额为 12,296.94 万元，净资产 10,851.77 万元，报告期净利润 304.06 万元，利润来源为汇兑收益。</p>							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,202,361.11	202,083.33				50,404,444.44		0.00
金融资产小计	50,202,361.11	202,083.33				50,404,444.44		0.00
应收款项融资	38,352,307.77				75,797,922.35	89,218,179.75		24,932,050.37
上述合计	88,554,668.88	202,083.33			75,797,922.35	139,622,624.19		24,932,050.37

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	340,752,433.60	保函、银行承兑汇票及信用证保证金、定期存款等
应收票据	17,183,919.18	质押
应收款项融资	6,245,133.14	质押
合计	364,181,485.92	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
134,254,169.51	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
光库泰国有限责任公司	激光光源模块、光纤器件、光电子器件、光收发模块、光源	新设	106,599,169.51	100.00%	自有资金	0	长期	不适用	已完成	0.00	3,040,595.25	否	2023年03月28日	公司在巨潮资讯网上披露的公告编号：2023-005

	模块、光通信设备、光学仪器的设计、研发、生产、销售、维修等业务。													
合计	--	--	106,599,169.51	--	--	--	--	--	--	0.00	3,040,595.25	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	50,000,000.00	202,083.33			50,404,444.44	404,444.44		0.00	募集资金
合计	50,000,000.00	202,083.33	0.00	0.00	50,404,444.44	404,444.44	0.00	0.00	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,705.41
报告期投入募集资金总额	5,206.54
已累计投入募集资金总额	45,156.87
募集资金总体使用情况说明	



## 1、向特定对象发行股票：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2444号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向珠海华发实体产业投资控股有限公司和长沙晟农私募股权基金合伙企业（有限合伙）发行股票 16,888,677 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 42.04 元。截至 2020 年 12 月 1 日止，本公司共募集资金 70,999.998 万元，扣除发行费用 1,294.59 万元，募集资金净额 69,705.41 万元。

截止 2020 年 12 月 1 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000728 号”验资报告验证确认。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 45,156.87 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 300.72 万元；于 2020 年 12 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止使用募集资金人民币 45,156.87 万元；2023 年半年度使用募集资金 5,206.54 万元，募集资金临时补流 5,081.60 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 22,354.66 万元（包括利息收入和理财收益，不包括临时补充流动资金）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目	否	54,000	54,000	5,206.54	29,451.46	54.54%	2024年11月30日			不适用	否
补充流动资金	否	15,705.41	15,705.41		15,705.41	100.00%	2020年12月11日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	69,705.41	69,705.41	5,206.54	45,156.87	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	69,705.41	69,705.41	5,206.54	45,156.87	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原	不适用										

因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本公司于 2023 年 4 月 14 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为满足公司生产经营需要，提高募集资金使用效率，合理降低公司财务费用，董事会同意公司使用不超过 15,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期或募集资金投资项目需要时公司及时将该资金归还至募集资金专户。截止 2023 年 6 月 30 日止，公司使用 5,081.60 万元闲置募集资金临时补充流动资金尚未归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司于 2023 年 4 月 14 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，拟使用不超过人民币 15,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定、单项产品投资期限最长不超过 12 个月的银行结构性存款等产品。使用期限自董事会审议通过之日起十二个月之内有效。截止 2023 年 6 月 30 日止，公司使用募集资金进行定期存款金额为 20,000 万元，其余募集资金尚存放在公司募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	不适用

情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
合计		5,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	本报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
厦门国际银行股份有限公司珠海五洲支行	银行	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2022年11月15日	2023年02月14日	其他	产品到期一次性付清	3.20%		40.44	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号2023-002号等公告
合计			5,000	--	--	--	--	--	--	0	40.44	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
光库通讯有限公司	子公司	光电器件的制造及贸易	10,000 港币	152,907,396.15	119,476,689.04	164,621,803.74	6,783,835.65	5,809,090.62
珠海市光辰科技有限公司	子公司	研发、生产、销售自产的激光器、光电设备软硬件	5,100,000	20,684,483.24	18,190,205.45	7,366,887.55	2,320,367.02	2,208,764.83
珠海加华微捷科技有限公司	子公司	研发、生产、销售高端光纤连接产品和微光学连接产品	50,000,000	94,992,532.17	85,355,096.58	40,406,026.86	4,566,764.69	4,416,719.90
光库米兰有限责任公司	子公司	与光通讯相关的器件、模块和子系统的技术开发、生产和营销	100,000 欧元	206,692,951.16	156,151,334.84	21,765,030.48	25,419,507.48	18,896,772.46
光库泰国有限责任公司	子公司	激光光源模块、光纤器	989,999,990 泰铢	122,969,418.25	108,517,716.61		3,040,595.25	3,040,595.25

公司		件、光电子器件、光收发模块、光源模块、光通信设备、光学仪器的设计、研发、生产、销售、维修等业务						
----	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
光库泰国有限责任公司	新设	本次对外投资可以进一步提升公司应对宏观环境波动及产业政策调整的能力，提高公司在行业中的竞争地位和海外市场占有率，对公司经营业绩的持续稳定增长将产生积极作用。

主要控股参股公司情况说明

1、香港光库系公司全资子公司，主要从事光电器件的制造及贸易，报告期营业收入 16,462.18 万元，实现净利润 580.91 万元；

2、光辰科技系公司全资子公司，主要从事研发、生产、销售自产的激光器、光电设备软硬件等，报告期营业收入 736.69 万元，实现净利润 220.88 万元；

3、加华微捷系公司全资子公司，主要从事研发、生产、销售高端光纤连接产品和微光学连接产品，报告期营业收入 4,040.60 万元，实现净利润 441.67 万元；

4、米兰光库系公司全资子公司，主要从事与光通讯相关的器件、模块和子系统的技术开发、生产和营销，主要产品为铌酸锂高速调制器芯片及器件，报告期营业收入 2,176.50 万元，净利润为-1,889.68 万元；

5、泰国光库系公司全资子公司，主要从事激光光源模块、光纤器件、光电子器件、光收发模块、光源模块、光通信设备、光学仪器的设计、研发、生产、销售、维修等业务。报告期营业收入为零，净利润为 304.06 万元，利润来源于汇兑收益。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业周期性波动及宏观经济下滑风险

全球光纤激光器行业受宏观经济形势的影响较大，未来一年存在行业需求下滑或者增速放缓的可能。光通讯行业存在周期性波动风险，技术升级换代等原因造成电信运营商和设备商投资的周期性，若行业需求下降，公司业绩将可能受到一定影响。对此，公司将密切跟踪行业发展变化趋势，提升应变能力，做好公司战略规划。

### 2、市场竞争加剧风险

光纤激光器和光网络设备下游客户对光学元器件产品的质量与稳定性要求较高，因此对于行业新进入者存在一定技术、经验和品牌壁垒，但随着国内光纤激光器行业及光通讯行业的迅速发展，越来越多的竞争者在进入这个市场，并加大了资本投入，公司面临着行业内更多企业的竞争压力。除此之外，竞争对手通过降价等方式，也可能加剧行业竞争，导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力，从而不利于公司经营目标的实现。公司将加大光纤激光器件、光通讯器件

的生产和开发力度，加强技术创新和管理创新，持续优化产品结构，保持对竞争对手的领先优势，以应对激烈的市场竞争。

### 3、技术更新换代的风险

光电器件技术和产品的升级一方面不断为光电器件市场带来新的机遇，另一方面也给厂商带来了较大的挑战，如果公司在研发上投入不足，技术和产品开发跟不上光通信和光纤激光技术升级的步伐，公司的竞争力将会下降，持续发展将受到不利影响。公司将准确把握行业发展趋势和市场需求变化，不断加强自主研发和技术创新能力，应对技术更新换代带来的风险。

### 4、汇率波动风险

出口业务是公司重要的收入和利润来源，公司生产经营也需要从境外采购部分原材料，同时公司期末外币金融资产大于外币金融负债。如果未来出现汇率大幅波动，可能会给公司生产经营带来较大影响，并因汇兑损益影响到公司财务费用的高低，因此公司生产经营将面临一定的汇率风险。面对汇率波动风险，公司会根据外汇收支的情况，结合公司发展需要，审慎配置外汇资产和人民币资产，尽量避免汇兑损失。

### 5、国际政治经济风险

目前国际政治形势复杂，宏观经营环境更加复杂，国际政治经济形势变化对中国进出口贸易造成不确定性影响；光电子器件领先企业并购重组事件频发，高端资源整合加速，国际市场竞争更加激烈，这些不确定因素都会对企业的投资和营销造成一定的压力和风险。面对国际政治经济风险，公司将审慎评估，采取各种措施积极应对，努力降低对公司的不利影响。

### 6、境外投资运营风险

公司积极通过投资设立境外子公司等方式，优化国内外生产资源布局，深度融入核心客户全球供应链体系，提升公司在行业中的竞争地位和海外市场占有率。但境外法律政策体系以及商业环境与国内存在一定差异，海外子公司在未来经营过程中可能面临市场竞争、团队建设和运营管理等方面的风险。公司将建立完善的内部控制和有效的监督制度，实施属地化管理，派驻必要的管理团队，组建精干的当地化运营团队，积极推动管理整合和文化融合。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月23日	珠海	实地调研	机构	海通证券（余伟民、徐卓）、国联证券（张宁）、西部证券（陈彤、陈天然）、万方投资（黄珺）、深圳恒健远志投资（周洁）、富荣基金（郭梁良）、中泰证券（陈宁玉、王逢节）、天风证券（康志毅）、誉辉资本（郝彪）、晨燕资产（滕兆亚）、平安证券（杨旗）、昭图投资（袁煜森）、中邮保险（孟东晖）、中信建投（曹添雨）、中金公司（郑欣怡）、东方证券（王婉婷）、思加资本（万昊）、信达证券（陈光毅、蒋颖）、生命保险资产（唐航）、聚鸣投资（黄海昕）、安信证券（张真楨）、长城证券（黄俊峰）、景顺长城基金（程振宇）、华安证券（李元晨）、兴业证券（许梓豪）、国信证券（余方升）、国泰君安（黎明聪）、开源证券（赵旭阳）、民生证券（马佳伟）、创金合信基金（郭镇岳）、长江证券（祖圣腾）、广发证券（李璟菲）、西南证券（李群）、金元证券（杨宜霏）、东吴证券（卞学清）、深圳博普资产（雍国铁）、个人投资者（周明、柳林）	主要交流公司未来的发展方向和战略以及在募投项目、投资泰国工厂、激光雷达等方面的内容，具体详见公司在巨潮资讯网披露2023年5月23日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	46.53%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 09 日	审议并通过以下 12 项议案：《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行 A 股股票的议案》《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》《关于公司董事、监事及高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于修订<公司章程>及办理工商变更登记的议案》《关于公司与珠海华发集团财务有限公司拟签订<金融服务协议>暨关联交易的议案》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钟国庆	高级管理人员	离任	2023 年 04 月 11 日	身故

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （一）2020 年限制性股票激励计划



2020年3月2日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于〈公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2020年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，广东精诚粤衡律师事务所出具了法律意见书，上海荣正投资咨询股份有限公司出具了独立财务顾问报告。该激励计划于2020年4月7日获得公司2020年第一次临时股东大会的批准。2020年限制性股票激励计划的实施进展详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

报告期内，2020年限制性股票激励计划实施情况如下：

（1）2023年4月14日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。董事会同意回购注销2020年限制性股票激励计划的2名离职激励对象及暂缓授予的1名高管因身故尚未解除限售的限制性股票合计128,250股，回购价格为12.71元/股。该事项已经2023年5月9日召开的2022年度股东大会审议通过。

（2）2023年5月24日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销数量的议案》《关于2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于公司2022年年度权益分派实施完毕，2020年限制性股票激励计划的回购价格由12.71元/股调整为8.34元/股，回购注销数量由128,250股调整为192,375股。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对此发表了审核意见。

（3）2023年6月9日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。该次激励计划第二个解除限售期向54名激励对象解除限售股份量652,050股，上市流通日为2023年6月12日。

## （二）2021年限制性股票激励计划

2021年7月28日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，广东精诚粤衡律师事务所出具了法律意见书。该激励计划于2021年9月10日获得公司2021年第四次临时股东大会的批准。2021年限制性股票激励计划的实施进展详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

报告期内，2021年限制性股票激励计划实施情况如下：

（1）2023年4月14日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2023]001486号《珠海光库科技股份有限公司审计报告》，公司2021年限制性股票激励计划在2022年度的业绩未达到公司层面第二个解除限售期的业绩考核目标，公司拟回购注销2021年限制性股票激励计划授予（含暂缓授予1名高管）的17名激励对象持有的第二个解除限售期所对应的限制性股票412,560股，回购价格17.15元/股加上银行同期存款利息之和。该事项已经2023年5月9日召开的2022年度股东大会审议通过。

（2）2023年5月24日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销数量的议案》。鉴于2022年年度权益分派实施完毕，2021年限制性股票激励计划的回购价格由17.15元/股调整为11.30元/股加上银行同期存款利息之和，回购注销数量由412,560股调整为618,840股。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对此发表了审核意见。

## （三）2022年限制性股票激励计划

2022年5月25日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于〈公司2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，广东精诚粤衡律师事务所出具了法律意见书。该激励计划于2022年9月16日获得公司2022年第一次临时股东大会的批准。2022年限制性股票激励计划的实施进展详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

报告期内，2022年限制性股票激励计划实施情况如下：

（1）2023年4月14日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》。董事会同意作废2022年限制性股票激励计划的6名离职激励对象

及 1 名高管因身故已获授但尚未归属的第二类限制性股票合计 107,000 股；根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2023]001486 号《珠海光库科技股份有限公司审计报告》，公司 2022 年限制性股票激励计划在 2022 年度的业绩未达到第一个归属期的业绩考核目标，因此，公司作废 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期 158 名激励对象对应考核当年已授予但尚未归属的第二类限制性股票共 89.24 万股。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对此发表了审核意见。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### （一）概述

公司坚持可持续发展的观念，围绕公司发展战略，在实现自身经营目标同时，同样注重履行社会责任。自成立以来，公司追求自身发展与社会发展、经济效益与社会效益、短期利益与长期利益相互协调，实现公司与员工、公司与社会的健康和谐发展。

#### （二）股东及债权人的权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

#### （三）员工权益保护

公司按照《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等法律法规的要求，建立了完善的人力资源管理制度，规范劳动用工、与员工签订劳动合同，为员工办理社会保险与公积金，享受国家法定休假政策；根据员工需求制定全面的培训计划，注重提升员工综合素质，为员工的职业生涯规划发展创造有利机会；公司注重员工身体健康，每年组织免费体检；在生活方面，公司通过提供娱乐设施、组织生日会、举办羽毛球活动等丰富员工的业余生活，提高员工对公司的认同感与凝聚力；公司提供具有吸引力的股权激励机制，同时公司根据市场薪酬水平提供具有吸引力和竞争性的薪酬、福利体系。公司持续优化员工关怀体系，致力于培育员工的归属感，实现员工与企业共同成长的双赢局面。

#### （四）供应商、客户权益保护

公司以诚实守信作为企业发展之基，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商进行动态管理和评价，定期更新合格供应商名单，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。公司始终以客户为中心，为客户提供优质的产品和售后服务，赢得了客户的认可与信赖，让客户与公司成为稳定的战略合作伙伴关系。

#### （五）安全生产

为加强安全生产监督管理，防止和减少各类安全事故的发生，保障公司员工身体健康、生命安全及公司财产安全，依据《安全生产法》《劳动法》《职业病防治法》《消防法》《特种设备安全管理条例》等法律法规，公司制订了《安全生产教育和培训制度》《安全生产检查制度》《消防安全管理制度》《防火安全管理条例》《特种设备安全管理制度》《劳动者职业健康监护及其档案管理制度》《职业病防治宣传教育培训制度》《职业病危害防治责任制度》《危险化学品管理制度》等制度，成立了职业卫生与安全生产管理部门。在安全生产保护方面，公司落实安全生产责任制、组织年度消防演练、加强安全生产检查和安全培训教育，增强员工的安全意识，保障员工生命安全和公司财产安全，做到安全第一、预防为主的综合治理原则。

#### （六）产品质量

公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证以及汽车行业供应链必备的 IATF16949 质量管理体系，一直致力于建立完善的质量管理体系，质量保证活动覆盖了从产品研发、供应链管理、生产制造到售后的全过程，本着质量第一、持续改进的理念，为向客户供应优质产品提供强有力保障。公司大部分产品符合 Telcordia GR-1221-CORE 可靠性认证标准，拥有专业的可靠性技术人员和实验设备，并实施可靠性管理。通过可靠性设计、可靠性鉴定、可靠性监控和可靠性改进等手段，产品质量和可靠性达到业内领先水平。

#### （七）环境保护

公司倡导绿色环保，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。在国家环保法律法规及其他相关要求的前提下，结合公司实际情况，制定了《环境监测与测量程序》《废水排放控制程序》《废弃物管理程序》《资源能源管理程序》等制度文件，倡导人与自然和谐共存，积极谋求可持续发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	珠海华发科技产业集团有限公司	权益变动报告书中所作承诺	<p>关于避免同业竞争承诺：“1、本公司及本公司控制的下属企业目前没有在中国境内或者境外直接或间接从事与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成竞争关系的业务或活动，亦没有直接或间接控制任何与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务存在竞争关系的公司或企业；2、自本公司取得对上市公司的控制权之日起，本公司及本公司控制的下属企业在中国境内或境外将不会直接或间接地以任何方式从事与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成竞争关系的业务或活动；如本公司及本公司控制的下属企业未来获得任何与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或业务机会，本公司将积极采取相关措施，包括但不限于向上市公司转让业务或业务机会、实施资产重组或剥离、清算注销等，确保与上市公司及其控制的子公司之间不发生实质性同业竞争；3、在本公司作为上市公司控股股东或能够实际控制上市公司的期间，上述承诺持续有效且不可撤销；4、本承诺在本公司作为上市公司控股股东期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。”关于保持上市公司独立性的承诺如下：（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的高级管理人员专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他企业（不含上市公司及其子公司，下同）担任经营性职务。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司具有完整独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本公司及本公司控制的其他企业之间。（二）保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的经营性资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业违规占用的情形。3、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。4、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主</p>	2021年01月20日	至承诺履行完毕	正常履行

			地运作。2、保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。2、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。若因本公司或本公司控制的其他企业违反本承诺函项下承诺内容而导致上市公司受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。关于关联交易的承诺函 1、本公司不会利用上市公司的控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予承诺人及承诺人所直接或间接控制的企业优于独立第三方的交易条件或利益。2、本公司及本公司直接或间接控制的企业将尽可能减少与上市公司的关联交易。3、对于与上市公司经营活动相关的不可避免的关联交易，本公司及本公司直接或间接控制的企业将遵循市场公平、公正、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规和上市公司《公司章程》等内部规章制度的要求，履行相应的关联交易决策程序，确保关联交易程序合法、价格公允，并及时进行信息披露。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	WANG XINGLONG、冯永茂、吴玉玲	其他承诺	根据 2021 年 1 月 16 日在广东省珠海市签订《股份转让协议》，本协议的第四条承诺事项之 4.6 乙方一、乙方二共同承诺：乙方一和乙方二不存在一致行动关系，且乙方一、乙方二在甲方持有公司股份期间亦保证不会达成一致行动关系，亦不会与除甲方以外的第三方达成一致行动关系或进行表决权委托。4.13 乙方承诺在乙方仍持有（包括间接持有）目标公司股权期间以及不再持有目标公司股权后的两年内，乙方及其一致行动人自身及其配偶、直系亲属或其所控制的企业不以任何方式从事与目标公司已有业务构成竞争的业务、服务或其他经营活动，相关商业机会应无偿提供给目标公司。本竞业禁止承诺不构成劳动法律规范的竞业限制条款，目标公司无需向承诺人支付竞业限制补偿金。	2021 年 01 月 16 日	至承诺履行完毕	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	WANG XINGLONG、XL Laser (HK)	其他承诺	根据 2021 年 1 月 16 日在广东省珠海市签订《股份转让协议》的第四条承诺事项之 4.7 乙方三、丙方三承诺自本协议生效之日起，同意无条件且单方面不可撤销地将其持有的上市公司全部股份所对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权等相关权利委托予甲方行使，委托期限为三年（自本协议项下乙方一、乙方二向甲方转让的股份完成过户之日起 36 个月），包括但不限于：（1）依法请求、召集、召开和出席上市公司董事会、股东大会会议；（2）代为行使表决权，并签署相关文件，对所有根据相关法律或上市公司章程需要股东大会讨论、决议的事项行使表决权、提案权，包括但不限于提名、推荐、选举或罢免上市公司法定代表人、董事、监事；（3）届时有效的相关中华人民共和国法律、行政法规、行政规章、地方法规及其他有法律约束力的规范性文件规定的股东所应享有的其他表决权；（4）法律法规、上市公司章程规定的除收益权、处置权以外的其他的股东应有权利，处置权包括但不限于	2021 年 01 月 16 日	2024 年 1 月 15 日	正常履行

			<p>股份转让、股份质押等；(5) 在表决权委托期限内，乙方三及丙方三不再以股东身份行使标的股份对应的表决权，不得再委托第三方行使标的股份对应的表决权。4.8 在委托期间内，法律、行政法规、规范性文件规定乙方三、丙方三作为标的股份的所有权人需要履行的信息披露义务仍由乙方三及丙方三承担并履行。4.9 甲方应按照其独立判断，依据甲方自身意愿行使乙方三、丙方三方所持标的股份对应的表决权，无需乙方三、丙方三另行同意，乙方三、丙方三对甲方行使投票表决权的投票事项结果均予以认可并同意。4.10 委托权利行使 (1) 乙方三、丙方三不再就上述具体表决事项向甲方分别出具委托书，但如因监管机关或上市公司等相关主体需要，乙方三、丙方三应根据甲方的要求配合出具相关文件以实现本协议项下甲方行使表决权的目的是，乙方三、丙方三应就甲方行使委托权利提供充分的协助，在必要时 (包括但不限于：为满足政府部门审批、登记、备案所需报送档案之要求及参加股东大会) 及时签署相关法律文件，以确保甲方或其指定的具体行权人士可以行使所委托之权利。(2) 甲方应在本协议规定的授权范围内谨慎勤勉地依法行使委托权利，维护乙方三、丙方三及全体股东利益。甲方不得从事损害上市公司及股东利益的行为，不得从事违反法律法规及上市公司章程的行为。(3) 如果在本协议约定期限内的任何时候，本协议项下委托权利的授予或行使因任何原因无法实现，甲方、乙方三、丙方三方应立即寻求与无法实现的约定最相近的替代方案，并在必要时签署补充协议修改或调整本协议条款，以确保可继续实现本协议之目的。4.12 乙方三、丙方三在委托表决权期间可在二级市场上减持股票，但如通过大宗交易或协议转让减持股票的，需提前 10 日书面告知甲方，同时甲方 (或甲方指定第三方) 在同等价格下拥有优先受让权。若甲方在收到通知 10 日后仍未决定受让乙方三及丙方三拟减持的股票，则乙方三及丙方三可自行采取合法方式减持。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	冯永茂、Pro-Tech (HK)	其他承诺	<p>根据 2021 年 1 月 16 日在广东省珠海市签订《股份转让协议》，本协议的第四条承诺事项，4.1 乙方二和丙方二承诺，自本次股份转让完成之日，不可撤销地放弃其持有的剩余全部上市公司 11,580,660 股股份 (占上市公司总股本的 10.67%) 的表决权 (除本次收购完成后第一次董事会改组事项)，放弃表决权的期限详见第 4.11 条。乙方二及丙方二在放弃表决权承诺期内放弃行使其所持有股份上的如下股东权利：(1) 召集、召开目标公司股东大会 (包括临时股东大会) 的权利；(2) 向目标公司股东大会提出提案以及提名董事、监事候选人的权利；(3) 针对所有根据相关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件、目标公司章程的规定需要经股东大会审议、表决的事项，参与股东大会的讨论、行使表决权；(4) 目标公司章程规定的除收益权和股份转让权等财产权之外的其他权利 (包括在目标公司章程经修改后而规定的任何其他股东表决权)。4.2 在弃权期间内，乙方二及丙方二自身不得再就弃权股份行使表决权，也不得委托任何其他方行使弃权</p>	2021 年 01 月 16 日	2024 年 1 月 15 日	正常履行

			<p>股份的表决权。在弃权期间内乙方二及丙方二可通过二级市场减持股票，但如通过大宗交易或协议转让减持股票的，需提前 10 日书面告知甲方，同时甲方（或甲方指定第三方）在同等价格下拥有优先受让权。若甲方在收到通知 10 日后仍未决定受让乙方二及丙方二拟减持的股票，则乙方二及丙方二可自行采取合法方式减持。全部乙方及丙方不得将股票在相互之间转让或转让给和对方有关联关系的第三方，也不得转让给将导致甲方丧失控制权地位的任意第三方，该等转让不产生表决权恢复的效力。甲方受让或通过其他合法方式取得乙方二及丙方二所持的目标公司股份的，则该等股份对应的表决权放弃应予终止。4.11 本协议约定的乙方二及丙方二放弃表决权期限以下列方式中孰长者为准：（1）自本协议生效之日起，至本协议生效之日后届满 3 年之日；（2）自本协议生效之日起，至甲方直接和间接所持目标公司股份份额合计超过任一单一股东直接和间接所持股份份额合计 10% 以上。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>华发科技、 WANG XINGLONG、XL Laser (HK)</p>	其他承诺	<p>以下各方于 2021 年 1 月 16 日在广东省珠海市签订《三方合作协议》：第一条承诺事项 1.1 甲方承诺在本协议签署后的公司第一次董事会换届中提名乙方作为公司联席董事长，乙方承诺对该等提名表示同意。乙方承诺将担任光库科技联席董事长职务至该届次董事会任期届满之日，同甲方一起勤勉尽责推动公司业务持续健康发展，公司价值不断提升。基于乙方上述承诺，甲方同时承诺自协议签署日起 36 个月内不减持所持目标公司股份。1.2 乙方承诺同意在本协议签署后第一次董事会换届后担任该届次联席董事长，基于乙方于 1.1 所做承诺及遵守承诺的前提，甲方同时承诺从乙方处受让其直接及间接（间接持股仅指乙方通过丙方持股）所持股份总额 25% 的股份（以上一自然年度的最后一个交易日收盘时该乙方直接及间接账户中所持上市公司股份数量为基数），受让股份的价格为乙方发出《股份转让通知函》之日前二十个交易日股票交易均价的 120%。（前二十个交易日股票交易均价=定价基准日前二十个交易日股票交易总额/定价基准日前二十个交易日股票交易总量）。双方交易方式为协议大宗交易转让，为保证交易正常进行，遵照协议大宗交易的相关规定，如交易均价超过大宗交易价格上浮上限（即按前一交易日股票收盘价最高上浮 20%）的，以该上限为实际交易价格。如非因甲方原因，导致甲方未能按照本协议第 1.2 条的约定受让乙方控制实体持有的目标公司股份，则甲方无需向乙方及其控制实体承担任何违约责任。</p>	2021 年 01 月 16 日	2024 年 1 月 15 日	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>华发科技、 WANG XINGLONG、XL Laser (HK)</p>	股东一致行动承诺	<p>本一致行动协议（下称“本协议”）于 2021 年 1 月 20 日由以下双方签订：一、双方承诺，自本协议签署之日起，作为光库科技的股东，在光库科技重大事宜决策等方面保持一致行动，对光库科技包括但不限于如下事项在内的生产经营及其他重大决策事项依法行使提案权、投票权及决策权时保持一致：1. 决定经营方针和投资计划；2. 选举和更换非职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；3. 审议年度财务预算方案、决算方案；4. 审议利润分配方案和弥补亏损方案；5. 对增加或减少注册资本作出决</p>	2021 年 01 月 20 日	至承诺履行完毕	正常履行



			<p>议；6. 对发行公司债券作出决议；7. 对合并、分立、解散、清算或变更公司形式等事项作出决议；8. 修改章程；9. 对聘用、解聘公司会计师事务所作出决议；10. 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；11. 其他应由股东大会决定的其他事项。二、双方承诺，本协议有效期内，在对有关光库科技经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案及表决之前，双方内部应先对相关议案或表决事项进行协调，当出现意见不一致时，双方以甲方意见为准。三、甲方于《三方合作协议》中进行书面承诺，基于乙方一将担任光库科技联席董事长职务至该届次董事会任期届满之日的承诺，甲方承诺自协议签署日起 36 个月内不减持所持光库科技股份。甲方确认于《三方合作协议》签署后 36 个月内，在乙方一遵守担任光库科技联席董事长职务至该届次董事会任期届满之日承诺前提下，甲方严格遵守上述不减持的承诺。四、双方承诺，双方作为一致行动人行使股东权利不得违背法律、法规、规范性文件以及光库科技公司章程的规定，不得损害光库科技及其他股东利益，不得影响光库科技的规范运作。五、本协议项下的争议应由协议双方协商解决，若协商不果，则双方同意将争议提交珠海仲裁委员会解决。六、本协议自双方签署之日起生效，有效期截至乙方基于《股份转让协议》将其表决权等相关权利委托予甲方行使的委托期限到期日。</p>			
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	招股说明书信息披露承诺	<p>1、本招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司届时将按发行价格与二级市场交易价格孰高原则依法回购首次公开发行的全部新股。在发生上述回购情形 10 个工作日内，公司董事会应制定并公告回购计划，并提交公司股东大会审议；股东大会审议通过后 30 日内，公司将按回购计划启动回购程序；2、若本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。</p>	2017 年 03 月 10 日	至承诺履行完毕	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、前控股股东 Infinimax(HK)	股份回购的承诺	<p>1、公司承诺：本招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司届时将按发行价格与二级市场交易价格孰高原则依法回购首次公开发行的全部新股。在发生上述回购情形 10 个工作日内，公司董事会应制定并公告回购计划，并提交公司股东大会审议；股东大会审议通过后 30 日内，公司将按回购计划启动回购程序。2、公司前控股股东 Infinimax (HK) 承诺：公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将回购首次公开发行时公开发售的股份。在发生上述应购回情形 20 个工作日内，将敦促公司依法回购其首次公开发行的全部新股。</p>	2017 年 03 月 10 日	长期有效	正常履行
首次公开发行	公司、前	关于承诺	根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制	2017	长期	正常

或再融资时所作承诺	控股股东 Infinimax(HK)、前实际控制人吴玉玲、全体董事及高级管理人员	履行的约束措施	改革的意见》，公司、前控股股东 Infinimax(HK)、实际控制人吴玉玲、全体董事、监事、高级管理人员就首次公开发行股票并在创业板上市相关事宜做出了一系列公开承诺，若上述责任主体未能履行相关承诺，将采取相应的约束措施。	年 03 月 10 日	有效	履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的承诺	公司董事、高级管理人员承诺公司全体董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行相关职责，维护公司和全体股东的合法权益，对公司填补回报措施能够得到切实履行承诺如下：（1）承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。（2）承诺对本人的职务消费行为进行约束，必要的职务消费行为应低于平均水平。（3）承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期填补回报的要求；支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会上对相关议案投赞成票。（5）承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会上对相关议案投赞成票。（6）在中国证监会、深圳证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求。（7）本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：①在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。	2017 年 03 月 10 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	利润分配承诺	公司股利分配政策主要内容如下：1、利润分配政策的基本原则（1）公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性；（2）公司可以采取现金或股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。（3）公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。（4）公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。2、利润分配具体政策（1）利润分配的形式：公司采取现金、股票或者现金与股票相结合等法律规范允许的其他形式分配利润；公司董事会可以根据当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。（2）现金分红的具体条件：①	2017 年 03 月 10 日	长期有效	正常履行

			<p>公司该年度的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取盈余公积金后剩余的税后利润）为正值；②未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，或在考虑实施前述重大投资计划或重大现金支出以及该年度现金分红的前提下公司正常生产经营的资金需求仍能够得到满足。上述重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：</p> <p>1) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。根据公司章程关于董事会和股东大会职权的相关规定，上述重大投资计划或重大现金支出须经董事会批准，报股东大会审议通过后方可实施。（3）现金分红的比例在满足现金分红具体条件的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。公司董事会应综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。（4）股票股利分配条件：在公司经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出股票股利分配预案。</p>			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十一、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
珠海华发集团财务有限公司	受同一控制	授信	30,000	0

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

#### 租赁情况说明

公司子公司加华微捷、米兰光库租赁厂房、房屋用于生产运营等，报告期内租金支出 210.12 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司通过向特定对象发行股票的方式发行人民币普通股（A 股）16,888,677 股，发行价格 42.04 元/股，扣除发行费用后实际募集资金净额 697,054,124.51 元，用于铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目和补充流动资金。报告期内，公司按计划推进募投项目建设，开展研发中心新产品研发、芯片生产中心设备安装调试、人员招聘和工艺平台搭建，募投项目进展顺利。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,836,953	2.34%	0	0	969,075	-139,093	829,982	4,666,935	1.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,694,535	1.64%			771,375	-332,603	438,773	2,953,307	1.20%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,694,535	1.64%			771,375	-332,603	438,773	2,953,307	1.20%
4、外资持股	1,142,418	0.70%			197,700	193,510	391,209	1,713,628	0.70%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,142,418	0.70%			197,700	193,510	391,209	1,713,628	0.70%
二、无限售条件股份	160,244,262	97.66%	0	0	81,071,532	139,093	81,210,625	241,454,887	98.10%
1、人民币普通股	160,244,262	97.66%			81,071,532	139,093	81,210,625	241,454,887	98.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	164,081,215	100.00%	0	0	82,040,607	0	82,040,607	246,121,822	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 公司 2022 年年度权益分派方案已于 2023 年 5 月 18 日实施完毕，以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 164,081,215 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 82,040,607 股。

(2) 2023 年 6 月 9 日，公司披露了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。该激励计划第三个解除限售期向 54 名激励对象解除限售股份 652,050 股，上市流通日为 2023 年 6 月 12 日。

(3) 报告期内合计变动后的高管锁定股数减少 2,411,760 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2023 年 4 月 14 日及 2023 年 5 月 9 日，公司召开第三届董事会第十八次会议及 2022 年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 164,081,215 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本 82,040,607 股。该分派方案已于 2023 年 5 月 18 日实施完毕。

(2) 2023 年 5 月 24 日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》等议案。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对此发表了审核意见。2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期向 54 名激励对象解除限售 652,050 股，该次解除限售股份上市流通日为 2023 年 6 月 12 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动已完成过户（除高管锁定股份变动外）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2023 年半年度	股份变动后	股份变动前	增减变动
股份（股）	246,121,822	164,081,215	82,040,607
基本每股收益（元）	0.1282	0.1921	-0.0639
稀释每股收益（元）	0.1282	0.1921	-0.0639
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	6.76	10.14	-3.38

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股



股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴国勤	790,953		384,226	1,175,179	2021 年限制性股票激励计划限售股；高管锁定所致	按 2021 年限制性股票激励计划规定解锁；按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
WANG XINGLONG	490,332		65,166	555,498	高管锁定所致	按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
钟国庆	362,812		-227,812	135,000	2020 年限制性股票激励计划限售股、高管锁定	按 2020 年限制性股票激励计划规定执行。
吴炜	169,875	-135,000	212,062	246,937	2020 年限制性股票激励计划限售股、高管锁定	按 2020 年限制性股票激励计划规定解锁；按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
吴玉玲	256,687		128,343	385,030	高管锁定所致	按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
周春花	15,644		2,197	17,841	高管锁定所致	按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
吉贵军	295,800		147,900	443,700	2021 年限制性股票激励计划限售股	按 2021 年限制性股票激励计划规定解锁。
HE ZAIXIN	134,400		67,200	201,600	2021 年限制性股票激励计划限售股	按 2021 年限制性股票激励计划规定解锁。
ZHOU DENNIS CHI	150,000		75,000	225,000	2021 年限制性股票激励计划限售股	按 2021 年限制性股票激励计划规定解锁。
邱二虎	67,500	-67,500	76,275	76,275	2020 年限制性股票激励计划限售股、高管锁定	按 2020 年限制性股票激励计划规定解锁；按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
2020 年授予股权激励对象（不含高管 52 人）	337,950	-449,550	168,975	57,375	2020 年限制性股票激励计划限售股	按 2020 年限制性股票激励计划规定解锁。
2021 年授予股权激励对象（不含高管 13 人）	765,000		382,500	1,147,500	2021 年限制性股票激励计划限售股	按 2021 年限制性股票激励计划规定解锁。
合计	3,836,953	-652,050	1,482,032	4,666,935	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	55,651	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海华发科技产业集团有限公司	国有法人	23.76%	58,482,396	19,494,132	0.00	58,482,396		
Infinimax Assets Limited	境外法人	16.14%	39,729,360	12,443,120	0.00	39,729,360		
Pro-Tech Group Holdings Limited	境外法人	8.31%	20,456,485	6,285,495	0.00	20,456,485		
XL Laser (HK) Limited	境外法人	4.71%	11,597,885	3,299,295	0.00	11,597,885		
冯永茂	境外自然人	1.95%	4,810,029	1,603,343	0.00	4,810,029		
江苏万鑫控股集团有限公司	境内非国有法人	0.53%	1,311,525	-1,193,325	0.00	1,311,525		
吴国勤	境内自然人	0.48%	1,176,906	132,302	1,175,179	1,727		
中国农业银行股份有限公司—诺德新生活混合型证券投资基金	其他	0.33%	818,150	818,150	0.00	818,150		
WANG XINGLONG	境外自然人	0.29%	708,064	214,288	555,498	152,566		
招商银行股份有限公司—广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金	其他	0.24%	579,500	579,500	0.00	579,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、珠海华发科技产业集团有限公司与 WANG XINGLONG、XL Laser (HK) Limited 属于一致行动人，其中 WANG XINGLONG 持有 XL Laser (HK) Limited 100% 股权； 2、冯永茂持有 Pro-Tech Group Holdings Limited 100% 股权。 除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据 2021 年 1 月 16 日签订了《股份转让协议》《三方合作协议》约定： 1、XL Laser (HK) Limited 同意无条件且单方面不可撤销地将其持有的上市公司全部股份所对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权等相关权利委托予珠海华发科技产业集团有							

	限公司行使，委托期限为三年。（自股份完成过户之日起 36 个月）。		
	2、Pro-Tech Group Holdings Limited 同意自本次股份转让完成之日，不可撤销地放弃其持有的剩余全部上市公司 11,580,660 股股份（占上市公司总股本的 10.67%）的表决权，期限为自协议生效之日起至本协议生效之日后届满 3 年之日，或自本协议生效之日起，至珠海华发科技产业集团有限公司直接和间接所持光库科技股份份额合计超过任一单一股东直接和间接所持股份份额合计 10% 以上。（放弃表决权期限上述方式中孰长者为准）。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海华发科技产业集团有限公司	58,482,396	人民币普通股	58,482,396
Infinimax Assets Limited	39,729,360	人民币普通股	39,729,360
Pro-Tech Group Holdings Limited	20,456,485	人民币普通股	20,456,485
XL Laser (HK) Limited	11,597,885	人民币普通股	11,597,885
冯永茂	4,810,029	人民币普通股	4,810,029
江苏万鑫控股集团有限公司	1,311,525	人民币普通股	1,311,525
中国农业银行股份有限公司—诺德新生活混合型证券投资基金	818,150	人民币普通股	818,150
招商银行股份有限公司—广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金	579,500	人民币普通股	579,500
香港中央结算有限公司	568,300	人民币普通股	568,300
广州三丰私募证券投资基金管理有限公司—三丰景轩 1 号私募证券投资基金	434,700	人民币普通股	434,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、珠海华发科技产业集团有限公司与 WANG XINGLONG、XL Laser (HK) Limited 属于一致行动人，其中 WANG XINGLONG 持有 XL Laser (HK) Limited 100% 股权； 2、冯永茂持有 Pro-Tech Group Holdings Limited 100% 股权。 除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、江苏万鑫控股集团有限公司除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,311,525 股，实际合计持有 1,311,525 股； 2、广州三丰私募证券投资基金管理有限公司—三丰景轩 1 号私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 434,700 股，实际合计持有 434,700 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郭瑾	董事长	现任	0			0			
WANG XINGLONG	联席董事长、总经理	现任	8,792,366	3,796,183	-282,600	12,305,949			
李光宁	董事	现任	0			0			
吴玉玲	董事	现任	27,628,490	13,814,245	-1,200,000	40,242,735			
刘嘉杰	董事	现任	0			0			
胡正然	董事	现任	0			0			
黄翊东	独立董事	现任	0			0			
杨振新	独立董事	现任	0			0			
黄燕飞	独立董事	现任	0			0			
彭君舟	监事会主席	现任	0			0			
睢静	监事	现任	0			0			
周春花	监事	现任	15,859	7,930	-5,800	17,989			
吴国勤	副总经理	现任	1,044,604	437,302	-305,000	1,176,906			
夏昕	副总经理	现任	0			0			
吴炜	副总经理、董秘	现任	219,500	102,000	-74,500	247,000			
吉贵军	常务副总经理	现任	295,800	147,900		443,700			
HE ZAIXIN	副总经理	现任	134,400	67,200		201,600			
ZHOU DENNIS CHI	副总经理	现任	150,000	75,000		225,000			
姚韵莉	财务总监	现任	0			0			
邱二虎	副总经理	现任	67,800	56,100	-46,900	77,000			
钟国庆	副总经理	离任	364,150	45,000	-274,150	135,000			
合计	--	--	38,712,969	18,548,860	-2,188,950	55,072,879	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	496,903,609.67	515,173,802.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		50,202,361.11
衍生金融资产		
应收票据	51,553,092.71	29,304,421.54
应收账款	222,651,068.01	199,662,571.47
应收款项融资	24,932,050.37	38,352,307.77
预付款项	7,231,674.04	4,888,680.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,469,577.37	2,161,264.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	256,790,179.42	241,195,846.87
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	12,751,842.23	26,656,101.23
流动资产合计	1,074,283,093.82	1,107,597,357.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

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		
固定资产	471,820,202.72	462,128,573.90
在建工程	165,305,327.40	150,846,756.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,330,807.10	8,764,057.90
无形资产	37,548,823.50	35,571,946.95
开发支出		
商誉	109,857,150.17	109,857,150.17
长期待摊费用	3,920,948.86	3,397,577.01
递延所得税资产	40,776,097.02	34,865,784.25
其他非流动资产	49,426,148.53	48,827,221.31
非流动资产合计	885,985,505.30	854,259,067.74
资产总计	1,960,268,599.12	1,961,856,424.84
流动负债：		
短期借款		100,000.00
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	29,691,946.93	17,129,761.08
应付账款	117,173,453.41	127,121,092.95
预收款项		
合同负债	7,989,679.41	10,019,030.56
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	26,997,565.77	33,025,537.00
应交税费	8,497,202.26	4,821,760.39
其他应付款	20,960,610.46	38,080,942.60
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	3,814,024.10	3,660,900.39
其他流动负债	273,936.98	545,599.66
流动负债合计	215,398,419.32	234,504,624.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,712,749.56	5,289,635.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,043,014.34	1,511,805.86
预计负债	355,075.09	450,157.09
递延收益	56,457,752.92	55,386,833.04
递延所得税负债	13,476,059.58	14,620,756.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,044,651.49	77,259,188.10
负债合计	291,443,070.81	311,763,812.73
所有者权益：		
股本	246,121,822.00	164,081,215.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	971,282,925.03	1,050,901,171.08
减：库存股	24,914,047.50	30,746,171.00
其他综合收益	10,550,016.21	-1,072,531.66
专项储备	477.08	53,533.87
盈余公积	51,494,541.64	51,494,541.64
一般风险准备		
未分配利润	414,289,793.85	415,380,853.18
归属于母公司所有者权益合计	1,668,825,528.31	1,650,092,612.11
少数股东权益		
所有者权益合计	1,668,825,528.31	1,650,092,612.11
负债和所有者权益总计	1,960,268,599.12	1,961,856,424.84

法定代表人：WANG XINGLONG

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	287,570,638.68	410,461,074.12
交易性金融资产		50,202,361.11
衍生金融资产		
应收票据	47,650,392.71	24,815,859.22
应收账款	164,646,470.68	140,814,517.21

应收款项融资	22,700,968.90	36,207,499.26
预付款项	1,848,156.71	1,144,355.14
其他应收款	1,254,841.36	1,519,713.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	216,151,743.53	206,495,678.16
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	3,473,158.48	11,976,424.90
流动资产合计	745,296,371.05	883,637,482.40
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	512,210,978.12	377,446,061.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,891,547.94	9,088,211.05
固定资产	343,759,033.45	345,312,432.24
在建工程	162,907,912.14	153,979,123.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	219,105.30	314,169.92
无形资产	26,387,954.79	25,147,510.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	576,450.35	
递延所得税资产	23,827,865.33	24,238,556.37
其他非流动资产	28,342,703.74	29,786,777.07
非流动资产合计	1,107,123,551.16	965,312,841.04
资产总计	1,852,419,922.21	1,848,950,323.44
流动负债：		
短期借款		100,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	29,691,946.93	17,129,761.08
应付账款	125,017,011.44	127,718,802.84
预收款项		
合同负债	1,419,499.82	3,577,074.77
应付职工薪酬	13,323,399.15	20,742,640.57
应交税费	7,000,306.16	1,666,446.43

其他应付款	21,032,120.39	37,911,979.01
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	163,546.89	186,906.49
其他流动负债	212,109.17	465,019.72
流动负债合计	197,859,939.95	209,498,630.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	64,658.33	136,738.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	46,268,990.71	45,641,711.88
递延所得税负债	13,096,169.63	14,193,342.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,429,818.67	59,971,793.24
负债合计	257,289,758.62	269,470,424.15
所有者权益：		
股本	246,121,822.00	164,081,215.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	968,077,341.16	1,047,695,587.21
减：库存股	24,914,047.50	30,746,171.00
其他综合收益		
专项储备	477.08	53,533.87
盈余公积	51,494,541.64	51,494,541.64
未分配利润	354,350,029.21	346,901,192.57
所有者权益合计	1,595,130,163.59	1,579,479,899.29
负债和所有者权益总计	1,852,419,922.21	1,848,950,323.44

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	338,739,097.72	315,074,624.45
其中：营业收入	338,739,097.72	315,074,624.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	322,745,305.08	276,019,034.36
其中：营业成本	224,675,976.25	197,405,028.02

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	2,309,022.55	1,492,653.65
销售费用	5,365,302.15	6,803,907.79
管理费用	40,277,734.83	36,777,334.72
研发费用	63,106,780.59	45,164,954.98
财务费用	-12,989,511.29	-11,624,844.80
其中：利息费用	721,682.16	666,682.13
利息收入	8,464,257.73	3,635,501.18
加：其他收益	13,336,019.80	23,897,906.94
投资收益（损失以“-”号填列）	202,083.33	3,655,388.09
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		
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）	-1,841,513.30	-1,942,838.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,035,842.32	-847,416.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-38,284.99	-284,197.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,616,255.16	63,534,433.20
加：营业外收入	9,000.00	10,123.90
减：营业外支出	164,094.05	166,179.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,461,161.11	63,378,377.38
减：所得税费用	-5,264,022.56	5,465,225.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,725,183.67	57,913,152.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,725,183.67	57,913,152.24
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	31,725,183.67	57,913,152.24
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	11,622,547.87	825,871.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,622,547.87	825,871.76
(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	11,622,547.87	825,871.76
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	11,622,547.87	825,871.76
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,347,731.54	58,739,024.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,347,731.54	58,739,024.00
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	0.1282	0.2349
(二) 稀释每股收益	0.1282	0.2347

法定代表人：WANG XINGLONG

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	290,453,434.83	245,984,478.89
减：营业成本	205,555,703.24	171,876,762.02
税金及附加	1,725,109.21	947,098.39
销售费用	3,955,823.30	4,915,789.50
管理费用	26,045,837.34	23,661,856.34
研发费用	41,107,113.21	29,470,724.39
财务费用	-8,152,816.40	-6,071,502.20
其中：利息费用	682,883.28	552,772.23

利息收入	7,670,022.78	3,514,785.34
加：其他收益	11,858,874.12	22,587,460.73
投资收益（损失以“-”号填列）	10,202,083.33	3,655,388.09
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		
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）	-2,033,370.43	-1,035,138.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-675,230.08	-546,971.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	575.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,569,597.70	45,844,488.84
加：营业外收入	9,000.00	10,123.90
减：营业外支出		134,179.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,578,597.70	45,720,433.02
减：所得税费用	-686,481.94	3,992,185.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,265,079.64	41,728,247.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,265,079.64	41,728,247.58
（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	40,265,079.64	41,728,247.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	338,373,037.96	285,944,871.62
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	8,116,845.14	8,057,579.04
收到其他与经营活动有关的现金	31,947,998.74	32,595,750.02
经营活动现金流入小计	378,437,881.84	326,598,200.68
购买商品、接受劳务支付的现金	172,954,582.63	160,435,471.16
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		
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	131,941,466.02	119,469,055.18
支付的各项税费	10,769,352.93	9,061,501.08
支付其他与经营活动有关的现金	18,973,010.33	22,507,286.76
经营活动现金流出小计	334,638,411.91	311,473,314.18
经营活动产生的现金流量净额	43,799,469.93	15,124,886.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	121,039,300.19	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,581,454.70	3,655,388.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,004.00	66,200.00
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		
投资活动现金流入小计	122,632,758.89	463,721,588.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,669,585.96	113,420,497.52
投资支付的现金	130,357,775.41	605,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	208,027,361.37	718,420,497.52
投资活动产生的现金流量净额	-85,394,602.48	-254,698,909.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		520,500.00
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		2,826,935.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,554,250.22	
筹资活动现金流入小计	1,554,250.22	3,347,435.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,816,243.00	32,818,403.00
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	13,839,811.82	4,914,070.28
筹资活动现金流出小计	46,656,054.82	37,732,473.28
筹资活动产生的现金流量净额	-45,101,804.60	-34,385,038.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,213,563.59	8,687,964.50
五、现金及现金等价物净增加额	-78,483,373.56	-265,271,096.71
加：期初现金及现金等价物余额	229,010,838.04	633,464,396.41
六、期末现金及现金等价物余额	150,527,464.48	368,193,299.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	289,268,446.88	232,789,305.01
收到的税费返还	6,807,444.24	7,575,267.40
收到其他与经营活动有关的现金	30,821,508.06	36,393,765.57
经营活动现金流入小计	326,897,399.18	276,758,337.98
购买商品、接受劳务支付的现金	160,909,083.28	151,220,801.66
支付给职工以及为职工支付的现金	100,641,485.08	91,150,006.41
支付的各项税费	5,488,355.00	6,996,761.21
支付其他与经营活动有关的现金	15,143,889.41	18,537,925.49
经营活动现金流出小计	282,182,812.77	267,905,494.77
经营活动产生的现金流量净额	44,714,586.41	8,852,843.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,000,000.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,326,144.44	3,655,388.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00
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		
投资活动现金流入小计	101,326,144.44	463,656,588.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,058,332.20	90,774,318.35
投资支付的现金	136,753,000.00	607,742,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	191,811,332.20	698,516,318.35
投资活动产生的现金流量净额	-90,485,187.76	-234,859,730.26



三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		520,500.00
取得借款收到的现金		2,826,935.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,554,250.22	
筹资活动现金流入小计	1,554,250.22	3,347,435.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,816,243.00	32,818,403.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,245,054.20	439,213.67
筹资活动现金流出小计	42,061,297.20	33,257,616.67
筹资活动产生的现金流量净额	-40,507,046.98	-29,910,181.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,093,056.93	5,562,345.67
五、现金及现金等价物净增加额	-84,184,591.40	-250,354,723.05
加：期初现金及现金等价物余额	156,802,159.70	536,950,527.32
六、期末现金及现金等价物余额	72,617,568.30	286,595,804.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	164,081,215.00				1,050,901,171.08	30,746,171.00	-1,072,531.66	53,533.87	51,494,541.64		415,380,853.18		1,650,092,612.11	1,650,092,612.11	
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	164,081,215.00				1,050,901,171.08	30,746,171.00	-1,072,531.66	53,533.87	51,494,541.64		415,380,853.18		1,650,092,612.11	1,650,092,612.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,040,607.00				-79,618,246.05	-5,832,123.50	11,622,547.00	-53,056.79			-1,091,059.33		18,732,916.20	18,732,916.20	
（一）综合							11,622,547.00				31,725.10		43,347.70	43,347.70	

收益总额						47.87				83.67		31.54		31.54
(二) 所有者投入和减少资本					2,422,360.95	-5,832,123.50						8,254,445		8,254,445
1. 所有者投入的普通股														
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					2,422,360.95							2,422,360.95		2,422,360.95
4. 其他						-5,832,123.50						5,832,123.50		5,832,123.50
(三) 利润分配										-32,816,243.00		-32,816,243.00		-32,816,243.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-32,816,243.00		-32,816,243.00		-32,816,243.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	82,040,607.00				-82,040,607.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	82,040,607.00				-82,040,607.00									
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								-					-		-
								53,056.79					53,056.79		53,056.79
1. 本期提取								1,187.842.68					1,187.842.68		1,187.842.68
2. 本期使用								-1,240.899.47					-1,240.899.47		-1,240.899.47
(六) 其他															
四、本期期末余额	246,121,822.00				971,282,925.03	24,914.00	10,550.016.21	477.08	51,494.541.64		414,289,793.85		1,668,825,528.31		1,668,825,528.31

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	164,062,015.00				1,038,357,853.50	38,022.20	-13,251,804.53	490,112.68	39,427,627.13		342,463,272.07		1,533,526,785.85		1,533,526,785.85	
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	164,062,015.00				1,038,357,853.50	38,022.20	-13,251,804.53	490,112.68	39,427,627.13		342,463,272.07		1,533,526,785.85		1,533,526,785.85	
三、本期增减变动金额（减少以	19,200.00				7,492,828.90	-6,131.919.00	825,871.76	565,992.96			25,094,749.24		40,130,561.86		40,130,561.86	

“一”号填列)															
(一) 综合收益总额						825,871.76					57,913,152.24			58,739,024.00	58,739,024.00
(二) 所有者投入和减少资本	19,200.00				7,492,828.90	-6,131,919.00								13,643,947.90	13,643,947.90
1. 所有者投入的普通股	19,200.00				364,032.00									383,232.00	383,232.00
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					7,128,796.90									7,128,796.90	7,128,796.90
4. 其他						-6,131,919.00								6,131,919.00	6,131,919.00
(三) 利润分配											-32,818,403.00			-32,818,403.00	-32,818,403.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-32,818,403.00			-32,818,403.00	-32,818,403.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															



者投入和减少资本					360.95	5,832,123.50						484.45
1. 所有者投入的普通股												
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					2,422,360.95							2,422,360.95
4. 其他						5,832,123.50						5,832,123.50
(三) 利润分配										-32,816,243.00		-32,816,243.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,816,243.00		-32,816,243.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	82,040,607.00				-82,040,607.00							0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	82,040,607.00				-82,040,607.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备										-53,056.79		-53,056.79
1. 本期提取										1,187,842.6		1,187,842.6

								8				8
2. 本期使用								- 1,240, 899.4 7				- 1,240, 899.4 7
(六) 其他												
四、本期末余额	246,1 21,82 2.00				968,0 77,34 1.16	24,91 4,047. 50		477.0 8	51,49 4,541. 64	354,3 50,02 9.21		1,595, 130,1 63.59

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	164,0 62,01 5.00				1,035, 152,2 69.63	38,02 2,290. 00		490,1 12.68	39,42 7,627. 13	271,1 17,36 4.94		1,472, 227,0 99.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	164,0 62,01 5.00				1,035, 152,2 69.63	38,02 2,290. 00		490,1 12.68	39,42 7,627. 13	271,1 17,36 4.94		1,472, 227,0 99.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	19,20 0.00				7,492, 828.9 0	- 6,131, 919.0 0		565,9 92.96		8,909, 844.5 8		23,119 ,785.4 4
（一）综合收益总额										41,72 8,247. 58		41,72 8,247. 58
（二）所有者投入和减少资本	19,20 0.00				7,492, 828.9 0	- 6,131, 919.0 0						13,64 3,947. 90
1. 所有者投入的普通股	19,20 0.00				364,0 32.00							383,2 32.00
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					7,128, 796.9 0							7,128, 796.9 0
4. 其他						- 6,131, 919.0						6,131, 919.0 0

						0						
(三) 利润分配										-		-
										32,818,403.00		32,818,403.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										32,818,403.00		32,818,403.00
3. 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								565,992.96				565,992.96
1. 本期提取								971,336.55				971,336.55
2. 本期使用								-405,343.59				-405,343.59
(六) 其他												
四、本期期末余额	164,081,215.00				1,042,645,098.53	31,890,371.00		1,056,105.64	39,427,627.13	280,027,209.52		1,495,346,884.82

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

珠海光库科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为光库通讯（珠海）有限公司，成立于 2000 年 11 月 9 日。经广东省商务厅粤商务资字[2015]138 号文批准，由光库通讯（珠海）有限公司于 2015 年 5 月 8 日整体变更为外商投资股份有限公司。公司于 2017 年 3 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，现持有统一社会信用代码为 91440400725466481C 的营业执照。



经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 246,121,822.00 股，注册资本为 246,121,822.00 元，注册地址：广东省珠海市高新区唐家湾镇创新三路 399 号，公司控股股东为珠海华发科技产业集团有限公司，实际控制人为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于光电子器件及其他电子器件制造行业，主要从事高性能无源光纤器件的研发、生产、销售和服务的高新技术企业。公司主要产品是光纤激光器件、光通讯器件及铌酸锂调制器及光子集成产品，应用于光纤激光器、光通讯、3D 传感、无人驾驶、激光雷达产业链等重要领域。

## 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 14 日批准报出。

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
光库通讯有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
珠海市光辰科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
珠海加华微捷科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
光库米兰有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
光库泰国有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
光库泰国有限责任公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“第十节、八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

## 1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以该标准作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。



在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 6.金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况	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

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
低风险款项组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并关联方往来等	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期计量坏账准备

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见第十节、五、10、金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
低风险款项组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：代垫社保公积金款、代垫关联方款、应收出口退税款、应收海关保证金等	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期计量坏账准备

## 15、存货

### 1.存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、金融工具减值。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节、五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。



## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受益期限
软件	3-10年	受益期限
专有技术	5-10年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### 1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2.收入确认的具体方法

### (1) 国内销售收入确认方法

公司对国内客户的销售以商品发出并经客户签收为确认销售收入时点。

### (2) 出口销售收入确认方法

公司对国外客户的销售以商品交付承运人，作为收入确认的时点。

## 3.特定交易的收入处理原则

### (1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见第十节、七、51.递延收益及 67.其他收益。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。



与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见第十节、五、29 和 35。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及提供有形动产租赁服务；其他应税销售服务行为；简易计税方法；销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%、3%、5%、6%、13%、22%
城市维护建设税	应纳流转税额及当期免抵的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、24%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额及当期免抵的增值税税额	5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海光库科技股份有限公司	15%
光库通讯有限公司	16.50%
珠海市光辰科技有限公司	15%
珠海加华微捷科技有限公司	15%
米兰光库有限责任公司	24%
泰国光库有限责任公司	0%

## 2、税收优惠

1.《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(1) 2020 年 12 月，本公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202044004052，有效期为三年，报告期所得税税率为 15%。

(2) 2021 年 12 月，珠海市光辰科技有限公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202144005641，有效期为三年，报告期所得税税率 15%。

(3) 2020 年 12 月，珠海加华微捷科技有限公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202044200908，有效期三年，报告期所得税税率 15%。

2.2019 年起香港实施利得税两级制，规定香港公司首 200 万元(港币)的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

3.根据泰国投资促进委员会(“BOI”)审批证书，泰国光库可获得税收投资优惠权益，获得促进的经营利润总额不超过投资额(不包含土地与营运资金)的 100% 在审批期限内将免征企业所得税，报告期所得税税率为 0%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,940.10	15,855.00
银行存款	486,328,214.18	502,303,536.09
其他货币资金	10,568,455.39	12,854,411.21
合计	496,903,609.67	515,173,802.30

其中：存放在境外的款项总额	174,466,996.67	74,679,664.27
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	340,752,433.60	284,371,342.53

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	330,182,105.44	271,515,058.43
保函保证金	2,972,107.08	5,079,118.29
银行承兑汇票保证金	7,246,881.49	4,748,746.42
信用证保证金	349,339.59	3,026,419.39
对公 ETC 保证金	2,000.00	2,000.00
合计	340,752,433.60	284,371,342.53

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,202,361.11
其中：		
其他		50,202,361.11
其中：		
合计		50,202,361.11

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,426,573.32	21,783,003.64
商业承兑票据	16,126,519.39	7,521,417.90
合计	51,553,092.71	29,304,421.54

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	52,401,856.89	100.00%	848,764.18	1.62%	51,553,092.71	29,700,285.64	100.00%	395,864.10	1.33%	29,304,421.54
其中：										
银行承兑汇票组合	35,426,573.32	67.61%			35,426,573.32	21,783,003.64	73.34%			21,783,003.64
商业承兑汇票组合	16,975,283.57	32.39%	848,764.18	5.00%	16,126,519.39	7,917,282.00	26.66%	395,864.10	5.00%	7,521,417.90
合计	52,401,856.89	100.00%	848,764.18	1.62%	51,553,092.71	29,700,285.64	100.00%	395,864.10	1.33%	29,304,421.54

按组合计提坏账准备：452,900.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	35,426,573.32		
商业承兑汇票组合	16,975,283.57	848,764.18	5.00%
合计	52,401,856.89	848,764.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	395,864.10	452,900.08				848,764.18
合计	395,864.10	452,900.08				848,764.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,183,919.18
合计	17,183,919.18

(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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	235,585,747.13	100.00%	12,934,679.12	5.49%	222,651,068.01	211,041,452.63	100.00%	11,378,881.16	5.39%	199,662,571.47
其中：										
账龄分析法组合	235,585,747.13	100.00%	12,934,679.12	5.49%	222,651,068.01	211,041,452.63	100.00%	11,378,881.16	5.39%	199,662,571.47
合计	235,585,747.13	100.00%	12,934,679.12	5.49%	222,651,068.01	211,041,452.63	100.00%	11,378,881.16	5.39%	199,662,571.47

按组合计提坏账准备：1,555,797.96 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提的坏账准备	235,585,747.13	12,934,679.12	5.49%
合计	235,585,747.13	12,934,679.12	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	228,209,991.33

1至2年	7,191,649.30
2至3年	184,106.50
合计	235,585,747.13

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提的坏账准备	11,378,881.16	1,555,797.96				12,934,679.12
合计	11,378,881.16	1,555,797.96				12,934,679.12

**(3) 本期实际核销的应收账款情况****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	32,622,658.06	13.85%	1,631,132.90
客户二	19,907,685.00	8.45%	995,384.25
客户三	13,981,288.00	5.93%	699,064.40
客户四	13,893,880.93	5.90%	694,694.05
客户五	13,844,548.35	5.88%	692,227.42
合计	94,250,060.34	40.01%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,932,050.37	38,352,307.77
合计	24,932,050.37	38,352,307.77

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

其他说明：

**1.坏账准备情况**

于期末余额，本公司认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。



## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	61,213,653.14	
合计	61,213,653.14	

## 3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,245,133.14
合计	6,245,133.14

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,193,196.96	99.47%	4,886,545.56	99.96%
1 至 2 年	38,226.88	0.53%	2,134.96	0.04%
2 至 3 年	250.20	0.00%		
合计	7,231,674.04		4,888,680.52	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
笔克品牌服务（深圳）有限公司	413,409.72	5.72	一年以内	未到结算期
中国出口信用保险公司广东分公司	224,392.73	3.10	一年以内	未到结算期
中国人民财产保险股份有限公司珠海市分公司	183,492.45	2.54	一年以内	未到结算期
光驰科技（上海）有限公司	137,790.00	1.91	一年以内	未到结算期
DOUBLEYOU SRL	130,275.58	1.80	一年以内	未到结算期
合计	1,089,360.48	15.07		

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,469,577.37	2,161,264.29
合计	1,469,577.37	2,161,264.29

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	705,483.32	961,585.91
备用金	153,000.10	259,276.88
出口退税款		511,635.01
代垫社保公积金款	746,520.55	690,979.87
其他	29,107.85	3,580.33
合计	1,634,111.82	2,427,058.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	265,793.71			265,793.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	101,259.26			101,259.26
2023 年 6 月 30 日余额	164,534.45			164,534.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,375,947.71
1 至 2 年	140,863.48
2 至 3 年	25,190.00
3 年以上	92,110.63
3 至 4 年	62,455.00
5 年以上	29,655.63
合计	1,634,111.82

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提的坏账准备	265,793.71		101,259.26			164,534.45
合计	265,793.71		101,259.26			164,534.45

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
社保及公积金	代垫社保公积金款	742,825.14	1 年以内	45.46%	
中华人民共和国湾仔海关	押金保证金	328,677.35	1 年以内	20.11%	16,433.87
珠海黑马医学仪器有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	2.45%	2,000.00
崔佐	备用金	40,000.00	1-2 年	2.45%	8,000.00
珠海高新发展有限公司	押金保证金	37,833.58	1-2 年	2.32%	7,566.72
合计		1,189,336.07		72.78%	34,000.59

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	103,228,224.12	4,945,262.56	98,282,961.56	96,557,632.16	4,417,033.12	92,140,599.04
在产品	38,934,371.97		38,934,371.97	40,465,617.85		40,465,617.85
库存商品	90,572,073.56	1,702,418.08	88,869,655.48	81,760,115.56	1,192,444.96	80,567,670.60
周转材料	769,919.79		769,919.79	1,078,747.84		1,078,747.84
发出商品	1,659,399.65		1,659,399.65	1,784,528.85		1,784,528.85
自制半成品	29,161,607.33	992,153.64	28,169,453.69	25,924,220.76	949,491.82	24,974,728.94
委托加工物资	104,417.28		104,417.28	183,953.75		183,953.75
合计	264,430,013.70	7,639,834.28	256,790,179.42	247,754,816.77	6,558,969.90	241,195,846.87

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,417,033.12	554,443.35		26,213.91		4,945,262.56
库存商品	1,192,444.96	566,331.05		56,357.93		1,702,418.08
自制半成品	949,491.82	42,661.82				992,153.64
合计	6,558,969.90	1,163,436.22		82,571.84		7,639,834.28

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,793,223.84	8,808,508.66
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	3,000,971.57	7,047,188.23
米兰光库各项税务抵免	7,816,137.39	10,800,404.34
其他	141,509.43	
合计	12,751,842.23	26,656,101.23

#### 14、债权投资

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

适用 不适用

#### 16、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
- (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 17、长期股权投资

#### 18、其他权益工具投资

#### 19、其他非流动金融资产

#### 20、投资性房地产

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产
- (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产
- (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

#### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	471,820,202.72	462,128,573.90
合计	471,820,202.72	462,128,573.90

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	202,321,608.30	367,235,676.16	3,491,473.57	30,879,460.55	603,928,218.58
2.本期增加金额	69,765.87	36,580,784.34	16,878.87	1,436,196.37	38,103,625.45
(1) 购置		19,069,231.03		1,227,395.44	20,296,626.47
(2) 在建工程转入	69,765.87	10,765,486.58			10,835,252.45
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额		6,746,066.73	16,878.87	208,800.93	6,971,746.53
3.本期减少金额		465,637.09		80,088.75	545,725.84
(1) 处置或报废		465,637.09		80,088.75	545,725.84
4.期末余额	202,391,374.17	403,350,823.41	3,508,352.44	32,235,568.17	641,486,118.19
二、累计折旧					
1.期初余额	28,591,556.42	99,522,141.68	2,209,580.16	11,476,366.42	141,799,644.68
2.本期增加金额	5,428,942.72	21,251,909.56	179,615.73	1,352,526.57	28,212,994.58
(1) 计提	5,428,942.72	19,737,811.24	176,153.66	1,259,306.84	26,602,214.46
(2) 外币报表折算差额		1,514,098.32	3,462.07	93,219.73	1,610,780.12
3.本期减少金额		316,374.87		30,348.92	346,723.79
(1) 处置或报废		316,374.87		30,348.92	346,723.79
4.期末余额	34,020,499.14	120,457,676.37	2,389,195.89	12,798,544.07	169,665,915.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	168,370,875.03	282,893,147.04	1,119,156.55	19,437,024.10	471,820,202.72
2.期初账面价值	173,730,051.88	267,713,534.48	1,281,893.41	19,403,094.13	462,128,573.90

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	78,480,323.05	正在办理中

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	165,305,327.40	150,846,756.25
合计	165,305,327.40	150,846,756.25

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目 基建工程	108,569,529.80		108,569,529.80	104,175,112.41		104,175,112.41
零星基建工程	7,882,038.65		7,882,038.65	2,326,890.21		2,326,890.21
在安装设备等	48,853,758.95		48,853,758.95	44,344,753.63		44,344,753.63
合计	165,305,327.40		165,305,327.40	150,846,756.25		150,846,756.25

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目基建工程	200,000,000.00	104,175,112.41	4,394,417.39			108,569,529.80	94.37%	94.37%				募股资金
合计	200,000,000.00	104,175,112.41	4,394,417.39			108,569,529.80						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	16,633,099.24	16,633,099.24
1.期初余额		
2.本期增加金额	944,935.91	944,935.91
外币报表折算差额	944,935.91	944,935.91
3.本期减少金额		
4.期末余额	17,578,035.15	17,578,035.15
二、累计折旧		
1.期初余额	7,869,041.34	7,869,041.34
2.本期增加金额	2,378,186.71	2,378,186.71
(1) 计提	1,916,328.98	1,916,328.98
(2) 外币报表折算差额	461,857.73	461,857.73
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	10,247,228.05	10,247,228.05
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,330,807.10	7,330,807.10
2.期初账面价值	8,764,057.90	8,764,057.90



## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,968,552.54	13,319,231.19		17,385,809.07	51,673,592.80
2.本期增加金额		224,451.91		3,982,377.05	4,206,828.96
(1) 购置		224,451.91		3,735,024.40	3,959,476.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额				247,352.65	247,352.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,968,552.54	13,543,683.10		21,368,186.12	55,880,421.76
二、累计摊销					
1.期初余额	2,927,578.88	6,629,649.31		6,544,417.66	16,101,645.85
2.本期增加金额	271,088.70	643,741.25		1,315,122.46	2,229,952.41
(1) 计提	271,088.70	643,741.25		1,244,492.64	2,159,322.59
(2) 外币报表折算差额				70,629.82	70,629.82
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,198,667.58	7,273,390.56		7,859,540.12	18,331,598.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,769,884.96	6,270,292.54		13,508,646.00	37,548,823.50
2.期初账面价值	18,040,973.66	6,689,581.88		10,841,391.41	35,571,946.95

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠海加华微捷科技有限公司	109,822,083.83					109,822,083.83
珠海市光辰科技有限公司	35,066.34					35,066.34
合计	109,857,150.17					109,857,150.17

## (2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：上述收购珠海加华微捷科技有限公司产生的商誉所在资产组为加华微捷资产组，该非同一控制下合并形成的商誉=合并成本-购买日账面可辨认净资产的公允价值\*收购股权比例，即 145,000,000.00-35,177,916.17=109,822,083.83 元。该资产组与购买日所确认的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末余额			期初余额		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
珠海加华微捷科技有限公司	9.79	34.72	13.60	8.38	34.29	13.99

管理层所采用的平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

基于上述假设，本公司认为截至期末余额对珠海加华微捷科技有限公司的商誉无需计提减值准备。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	2,228,244.05	551,776.83	527,703.44		2,252,317.44
装修费	759,701.60	55,144.00	86,721.27		728,124.33
其他	409,631.36	639,318.58	108,442.85		940,507.09
合计	3,397,577.01	1,246,239.41	722,867.56		3,920,948.86

## 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	17,101,294.07	2,565,194.11	17,024,005.44	2,553,600.81
内部交易未实现利润	15,144,128.12	2,337,235.13	21,073,209.95	3,243,093.95
可抵扣亏损	144,761,181.80	25,852,802.32	122,224,461.92	19,999,697.43
递延收益	38,304,405.40	5,745,660.81	27,474,932.80	4,121,239.92
股份支付	9,784,952.14	1,467,742.83	17,147,112.56	2,572,066.88
超额业绩奖励			1,091,700.00	163,755.00
米兰光库所得税减免优惠	7,915,890.34	1,899,813.06	5,876,711.63	1,410,410.79
固定资产折旧	3,781,869.84	907,648.76	3,289,150.46	789,396.11
未实现汇兑损失			52,180.69	12,523.36
合计	236,793,721.71	40,776,097.02	215,253,465.45	34,865,784.25

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,464,994.33	219,749.11	1,684,743.49	252,711.48
500 万元以下固定资产一次性税前扣除	88,375,403.12	13,256,310.47	95,786,966.29	14,368,044.93
合计	89,840,397.45	13,476,059.58	97,471,709.78	14,620,756.41

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		40,776,097.02		34,865,784.25
递延所得税负债		13,476,059.58		14,620,756.41

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## (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

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	41,288,789.92		41,288,789.92	47,751,484.14		47,751,484.14

预付软件款				1,075,737.17		1,075,737.17
预付土地款	8,137,358.61		8,137,358.61			
合计	49,426,148.53		49,426,148.53	48,827,221.31		48,827,221.31

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据		100,000.00
合计		100,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,691,946.93	17,129,761.08
合计	29,691,946.93	17,129,761.08

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	88,250,776.67	49,831,884.47
应付工程及设备款	28,922,676.74	77,289,208.48
合计	117,173,453.41	127,121,092.95

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,989,679.41	10,019,030.56
合计	7,989,679.41	10,019,030.56

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,001,893.88	112,957,708.36	118,706,242.37	24,253,359.87
二、离职后福利-设定提存计划	3,023,643.12	11,171,123.88	11,450,561.10	2,744,205.90
合计	33,025,537.00	124,128,832.24	130,156,803.47	26,997,565.77

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,786,792.84	106,225,290.81	111,960,917.23	24,051,166.42
2、职工福利费		4,155,403.55	4,155,403.55	
3、社会保险费	74,126.04	1,497,190.81	1,523,201.40	48,115.45
其中：医疗保险费		1,273,459.88	1,273,459.88	
工伤保险费	74,126.04	223,730.93	249,741.52	48,115.45
4、住房公积金	140,975.00	1,064,109.20	1,051,006.20	154,078.00
5、工会经费和职工教育经费		15,713.99	15,713.99	
合计	30,001,893.88	112,957,708.36	118,706,242.37	24,253,359.87

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,023,643.12	10,918,537.89	11,197,975.11	2,744,205.90
2、失业保险费		252,585.99	252,585.99	
合计	3,023,643.12	11,171,123.88	11,450,561.10	2,744,205.90

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,453,002.39	1,483,946.89
企业所得税	1,000,608.42	1,372,902.87
个人所得税	5,036,810.11	618,204.69
城市维护建设税	193,747.60	138,712.14
教育费附加	138,391.14	99,080.06

其他	674,642.60	1,108,913.74
合计	8,497,202.26	4,821,760.39

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,960,610.46	38,080,942.60
合计	20,960,610.46	38,080,942.60

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,934,006.63	2,027,423.91
应付股权收购款		2,742,000.00
限制性股票回购义务	16,316,748.00	30,746,171.00
超额业绩奖励		1,091,700.00
其他	2,709,855.83	1,473,647.69
合计	20,960,610.46	38,080,942.60

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 42、持有待售负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,814,024.10	3,660,900.39
合计	3,814,024.10	3,660,900.39

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	273,936.98	545,599.66
合计	273,936.98	545,599.66

#### 45、长期借款

(1) 长期借款分类

#### 46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,712,749.56	5,289,635.70
合计	3,712,749.56	5,289,635.70

#### 48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	2,043,014.34	1,511,805.86
合计	2,043,014.34	1,511,805.86

(2) 设定受益计划变动情况

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	355,075.09	450,157.09	质量保证
合计	355,075.09	450,157.09	

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,386,833.04	6,507,335.10	5,436,415.22	56,457,752.92	政府补助
合计	55,386,833.04	6,507,335.10	5,436,415.22	56,457,752.92	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
高速扫描光源的研发与产业化	1,497,505.99			288,183.96			1,209,322.03	与资产相关
光纤激光器件产业化项目	16,669,273.06			1,641,664.38			15,027,608.68	与资产相关
无人驾驶汽车 LIDAR 激光光源及其核心单元技术	1,259,016.75			139,083.48			1,119,933.27	与资产相关
宇航级溅射式光纤金属化研究及产业化	985,704.22			79,419.72			906,284.50	与资产相关
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			0.00	与资产相关
相干铌酸锂光调制器研发及产业化	4,029,406.92			270,158.04			3,759,248.88	与资产相关
调制器芯片及模块的研发和产业化	6,871,931.91			337,005.72			6,534,926.19	与资产相关
调制器芯片及模块的研发和产业化	371,149.52			371,149.52			0.00	与收益相关
2022 年集成电路产业发展扶持资金	7,548,477.56			332,902.26			7,215,575.30	与资产相关
光学器件智能制造标杆项目	517,833.20			42,620.10			475,213.10	与资产相关
薄膜铌酸	86,106.87			86,106.87			0.00	与资产相



锂无源与有源光电子器件库								关
用于 200G 相干的铌酸锂光调制器研发及产业化	4,789,759.28			338,100.66			4,451,658.62	与资产相关
2021 年产学研合作及基础与应用研究项目	181,382.92			181,382.92			0.00	与资产相关
高可靠性光纤隔离器研发及产业化项目	747,000.00	1,743,000.00		289,450.96			2,200,549.04	与资产相关
30GHz 及以上模拟强度调制器项目		3,615,120.18		246,449.08			3,368,671.10	与资产相关
采购工业 4.0 设备项目政府补助	9,745,121.16	1,149,214.92		705,573.87			10,188,762.21	与资产相关
合计	55,386,833.04	6,507,335.10		5,436,415.22			56,457,752.92	

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	164,081,215.00			82,040,607.00		82,040,607.00	246,121,822.00

其他说明：

1、公司于 2023 年 5 月 9 日召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司总股本 164,081,215 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。公司增加股本 82,040,607.00 元，减少资本公积 82,040,607.00 元。上述股本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具验资报告。

## 54、其他权益工具

- (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
- (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,012,893,082.38	4,073,732.40	82,040,607.00	934,926,207.78
其他资本公积	38,008,088.70	2,422,360.95	4,073,732.40	36,356,717.25
合计	1,050,901,171.08	6,496,093.35	86,114,339.40	971,282,925.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本公积-股本溢价本期变动详见第十节、七、53.股本；
- 2、公司 2023 年计提股份支付增加资本公积-其他资本公积 2,422,360.95 元；
- 3、资本公积-其他资本公积减少 4,073,732.40 元，为限制性股票解锁所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	30,746,171.00		5,832,123.50	24,914,047.50
合计	30,746,171.00		5,832,123.50	24,914,047.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、根据公司 2023 年第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第二十次会议，对 2020 年、2021 年限制性股票激励计划回购价格进行调整，本公司减少库存股 394,026.50 元。
- 2、2023 年本公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分达到限制性股票解锁条件，本公司减少库存股 5,438,097.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,072,531.66	11,622,547.87				11,622,547.87		10,550,016.21
外币财务报表折算差额	1,072,531.66	11,622,547.87				11,622,547.87		10,550,016.21
其他综合收益合计	1,072,531.66	11,622,547.87				11,622,547.87		10,550,016.21

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	53,533.87	1,187,842.68	1,240,899.47	477.08

合计	53,533.87	1,187,842.68	1,240,899.47	477.08
----	-----------	--------------	--------------	--------

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,494,541.64			51,494,541.64
合计	51,494,541.64			51,494,541.64

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	415,380,853.18	342,463,272.07
调整后期初未分配利润	415,380,853.18	342,463,272.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,725,183.67	57,913,152.24
减：应付普通股股利	32,816,243.00	32,818,403.00
期末未分配利润	414,289,793.85	367,558,021.31

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,256,828.22	219,234,017.07	307,301,172.37	194,563,018.26
其他业务	9,482,269.50	5,441,959.18	7,773,452.08	2,842,009.76
合计	338,739,097.72	224,675,976.25	315,074,624.45	197,405,028.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
光纤激光器件	211,684,152.51		211,684,152.51
光通讯器件	93,612,551.23		93,612,551.23
铌酸锂调制器及光子集成产品	17,296,178.81		17,296,178.81
其他	16,146,215.17		16,146,215.17
按经营地区分类			
其中：			
国内	207,204,180.89		207,204,180.89
国外	131,534,916.83		131,534,916.83
合计	338,739,097.72		338,739,097.72

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 167,513,762.66 元，其中，167,513,762.66 元预计将于 2023 年下半年度确认收入。

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	765,436.22	343,716.74
教育费附加	546,162.98	245,511.90
房产税	589,238.72	503,850.32
其他	408,184.63	399,574.69
合计	2,309,022.55	1,492,653.65

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	-242,235.49	185,215.39
工资及福利费	3,289,701.20	4,072,451.09
参展广告费	494,323.39	846,715.62
折旧费	47,727.53	42,514.78
办公及差旅费	444,220.92	280,455.14
样品及赠送	289,605.67	452,188.63
销售佣金	579,133.13	562,033.77
其他	462,825.80	362,333.37
合计	5,365,302.15	6,803,907.79

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	1,142,670.79	2,348,658.92
工资及福利费	23,381,335.87	18,999,512.86
办公及差旅费	2,706,348.56	1,321,020.66
业务招待费	675,129.71	861,561.73
折旧摊销费	3,953,454.98	4,163,190.07
中介服务费用	4,453,213.72	4,659,947.19
租金	422,557.63	729,388.76
水电费	1,415,862.62	1,123,899.59
其他	2,127,160.95	2,570,154.94
合计	40,277,734.83	36,777,334.72

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	2,468,946.28	2,310,146.16
员工薪酬保险	33,698,455.91	27,388,642.75
物料消耗及维修费	8,383,137.16	6,122,201.24
折旧及摊销	11,775,601.99	5,008,242.93
水电及租赁费	5,261,473.19	3,744,939.80
办公及差旅费	376,407.14	47,093.37
其他	1,142,758.92	543,688.73

合计	63,106,780.59	45,164,954.98
----	---------------	---------------

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	721,682.16	666,682.13
减：利息收入	8,464,257.73	3,635,501.18
汇兑损益	-5,564,536.11	-8,995,603.61
其他	317,600.39	339,577.86
合计	-12,989,511.29	-11,624,844.80

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,108,505.34	23,500,299.93
个税手续费返还	227,514.46	397,607.01
合计	13,336,019.80	23,897,906.94

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	202,083.33	3,655,388.09
合计	202,083.33	3,655,388.09

**69、净敞口套期收益****70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	101,259.26	45,585.20
应收票据坏账损失	-452,900.08	200,285.00
应收账款坏账损失	-1,555,797.96	-2,186,421.12
汇率折算差异	65,925.48	-2,287.14
合计	-1,841,513.30	-1,942,838.06

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,035,842.32	-847,416.38
合计	-1,035,842.32	-847,416.38

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-38,284.99	-284,197.48

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得		1,061.95	
其他	9,000.00	9,061.95	9,000.00
合计	9,000.00	10,123.90	9,000.00

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	150,094.05	134,179.72	150,094.05
对外捐赠	14,000.00	32,000.00	14,000.00
合计	164,094.05	166,179.72	164,094.05

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,124,998.74	7,875,745.18
递延所得税费用	-6,389,021.30	-2,410,520.04
合计	-5,264,022.56	5,465,225.14

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,461,161.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,969,174.17
子公司适用不同税率的影响	-3,009,005.89
非应税收入的影响	-787,123.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	464,513.73
税法规定的额外可扣除费用	-5,901,580.83
所得税费用	-5,264,022.56

**77、其他综合收益**

详见附注第十节、七、57。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,441,739.19	2,173,340.57
政府补助	12,713,892.22	24,782,801.97
其他	15,792,367.33	5,639,607.48
合计	31,947,998.74	32,595,750.02

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,729,704.05	17,502,896.67
保函保证金		3,083,254.27
其他	2,243,306.28	1,921,135.82
合计	18,973,010.33	22,507,286.76

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金****(4) 支付的其他与投资活动有关的现金****(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金退回	1,554,250.22	
合计	1,554,250.22	

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购款	2,742,000.00	2,742,000.00
减资所支付的现金	8,888,603.37	137,268.00
租赁款	1,954,944.10	2,034,802.28
其他	254,264.35	
合计	13,839,811.82	4,914,070.28

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,725,183.67	57,913,152.24
加：资产减值准备	2,877,355.62	2,790,254.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,602,214.46	16,802,992.86
使用权资产折旧	1,916,328.98	1,945,461.35
无形资产摊销	2,159,322.59	2,006,002.89
长期待摊费用摊销	722,867.56	458,818.25
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）	38,284.99	284,197.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	150,094.05	133,117.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,550,634.11	-6,438,509.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-202,083.33	-3,655,388.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,910,312.77	-1,748,258.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,144,696.83	-567,302.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,675,196.93	-50,796,636.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,375,655.69	-27,844,483.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,044,036.72	16,712,671.49
其他	2,422,360.95	7,128,796.90
经营活动产生的现金流量净额	43,799,469.93	15,124,886.50
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	150,527,464.48	368,193,299.70
减：现金的期初余额	229,010,838.04	633,464,396.41
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	-78,483,373.56	-265,271,096.71

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	150,527,464.48	229,010,838.04
其中：库存现金	6,940.10	15,855.00
可随时用于支付的银行存款	150,520,397.11	228,994,855.93
可随时用于支付的其他货币资金	127.27	127.11
三、期末现金及现金等价物余额	150,527,464.48	229,010,838.04

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	340,752,433.60	保函、银行承兑汇票及信用证保证金、定期存款等
应收票据	17,183,919.18	质押
应收款项融资	6,245,133.14	质押
合计	364,181,485.92	

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			214,376,457.78
其中：美元	29,068,869.68	7.2258	210,045,838.53
欧元	474,553.71	7.8771	3,738,107.03
港币	587,983.06	0.92198	542,108.62
泰铢	247,763.96	0.20343	50,403.60
应收账款			43,527,650.55
其中：美元	5,971,712.17	7.2258	43,150,397.80

欧元	47,892.34	7.8771	377,252.75
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			34,308.80
其中：美元	3,216.95	7.2258	23,245.04
港币	12,000.00	0.92198	11,063.76
应付账款			24,579,289.18
其中：美元	1,855,474.60	7.2258	13,407,288.36
欧元	1,418,288.56	7.8771	11,172,000.82
其他应付款			258,861.46
其中：港币	238,224.00	0.92198	219,637.76
欧元	4,979.46	7.8771	39,223.70

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	取得方式
光库通讯有限公司	中国香港	中国香港	工业	港币	同一控制下合并
光库米兰有限责任公司	意大利米兰	意大利米兰	工业	欧元	投资设立
光库泰国有限责任公司	泰国	泰国	工业	泰铢	投资设立

### 83、套期

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	6,507,335.10	递延收益	5,436,415.22
计入其他收益的政府补助	7,672,090.12	其他收益	7,672,090.12
合计	14,179,425.22		13,108,505.34

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
光库泰国有限责任公司	投资设立

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	
光库通讯有限公司	中国香港	香港	工业	100.00%		同一控制下合并
珠海市光辰科技有限公司	珠海	珠海	工业	100.00%		非同一控制下合并
珠海加华微捷科技有限公司	珠海	珠海	工业	100.00%		非同一控制下合并
光库米兰有限责任公司	意大利米兰	意大利米兰	工业	100.00%		投资设立
光库泰国有限责任公司	泰国	泰国	工业	99.78%	0.22%	投资设立

##### (2) 重要的非全资子公司

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

##### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

##### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，

以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	52,401,856.89	848,764.18
应收账款	235,585,747.13	12,934,679.12
其他应收款	1,634,111.82	164,534.45
合计	289,621,715.84	13,947,977.75

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 40.01%（2022 年 12 月 31 日：36.65%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## （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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计

项目	期末余额			
应付票据	29,691,946.93	---	---	29,691,946.93
应付账款	117,173,453.41	---	---	117,173,453.41
其他应付款	20,960,610.46	---	---	20,960,610.46
一年内到期的非流动负债	3,814,024.10	---	---	3,814,024.10
其他流动负债	273,936.98	---	---	273,936.98
租赁负债	---	3,712,749.56	---	3,712,749.56
合计	171,913,971.88	3,712,749.56	---	175,626,721.44

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	泰铢项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	210,045,838.53	3,738,107.03	542,108.62	50,403.60	214,376,457.78
应收账款	43,150,397.80	377,252.75	---		43,527,650.55
其他应收款	23,245.04		11,063.76		34,308.80
小计	253,219,481.37	4,115,359.78	553,172.38	50,403.60	257,938,417.13
外币金融负债：					
应付账款	13,407,288.36	11,172,000.82	---		24,579,289.18
其他应付款	---	39,223.70	219,637.76		258,861.46
小计	13,407,288.36	11,211,224.52	219,637.76		24,838,150.64

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 20,384,036.41 元（2022 年度约 16,335,148.62 元）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收款项融资			24,932,050.37	24,932,050.37
持续以公允价值计量的资产总额			24,932,050.37	24,932,050.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括应收款项融资。应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以本公司以票面金额确认公允价值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海华发科技产业集团有限公司	珠海	注 1	10,745,749,787.36	23.76%	28.76%

本企业的母公司情况的说明



注 1：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；新兴能源技术研发；新材料技术研发；机械设备研发；农业科学研究和试验发展；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子元器件制造；光电子器件制造；光电子器件销售；光通信设备制造；显示器件制造；显示器件销售；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；细胞技术研发和应用；医学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电子专用材料制造；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；新能源原动设备制造；电子专用材料研发；电池制造；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；储能技术服务；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件与机电组件设备制造；汽车零部件及配件制造；新能源汽车生产测试设备销售；以自有资金从事投资活动；园区管理服务；创业空间服务；项目策划与公关服务；企业管理咨询；公共事业管理服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（1）珠海华发科技产业集团有限公司持有本公司 23.76% 股份，为本公司控股股东。

（2）华发科技、Wang Xinglong、XL Laser (HK)Limited 通过签署《一致行动协议》成为公司一致行动人。Wang Xinglong、XL Laser (HK)Limited 在本公司拥有权益的股份数量为 12,305,949.00 股，占本公司总股本的 4.9999%。

本企业最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Infinimax Assets Limited	公司股东
XL Laser (HK) Limited	公司股东
Pro-Tech Group Holdings Limited	公司股东
珠海华发产业园运营管理有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发实体产业研究院有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华实智盈产业投资管理有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华实智远投资有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华宜生态科技有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海金控高新创业投资有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华实智行资产管理有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华金资本股份有限公司	公司控股股东控制的企业
华灿光电股份有限公司	公司控股股东控制的企业
北京迪信通商贸股份有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华冠科技股份有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发综合发展有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发商贸控股有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发文教旅游产业发展有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发投资控股集团有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发集团财务有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发创新投资控股有限公司	公司控股股东控制的企业

珠海华发实业股份有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发控股有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发科技产业集团有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海市纺织工业集团公司	公司控股股东控制的企业
珠海市安居集团有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发集团科技研究院有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海华发产业新空间控股有限公司	公司控股股东控制的企业
珠海市海润房地产开发有限公司	公司控股股东控制的企业
方正科技集团股份有限公司	公司控股股东控制的企业
与光同伴(上海)企业管理中心(有限合伙)	公司独立董事曾经担任执行事务合伙人的企业
与光同行科技(海口)中心(有限合伙)	公司独立董事持有 42.2042% 财产份额的企业
华慧清智(天津)科技合伙企业(有限合伙)	公司独立董事持有 55.5556% 财产份额的企业
澳门联盈制服校服公司	公司董事控制的企业
澳门联盈旗帜布艺公司	公司董事控制的企业
迅盈行贸易有限公司	公司董事控制的企业
郭瑾	董事长
WANG XINGLONG	联席董事长、总经理
李光宁	董事
吴玉玲	董事
胡正然	董事
刘嘉杰	董事
杨振新	独立董事
黄翊东	独立董事
黄燕飞	独立董事
吉贵军	常务副总经理
HE ZAIXIN	副总经理
ZHOU DENNIS CHI	副总经理
吴国勤	副总经理
夏昕	副总经理
邱二虎	副总经理
吴炜	副总经理、董事会秘书
姚韵莉	财务总监
彭君舟	监事会主席
睢静	监事
周春花	监事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
珠海华发数智技术有限公司	购买商品	63,716.81		否	550,328.80

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,231,150.77	7,539,867.62

## (8) 其他关联交易

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
珠海华发集团财务有限公司	受同一控制	授信	30,000	0

公司与存在关联关系的财务公司之间不存在存款、贷款或其他金融业务。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	珠海华发数智技术有限公司	1,361,017.08	4,455,149.73

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	652,050.00
公司本期失效的各项权益工具总额	811,215.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余	公司发行在外的 2021 年首次授予的股份期权行权价格为 26.03 元/股，经资本公积转增股本、派息后，价格调整为

期限	11.3 元/股，合同剩余期限为 2023 年 7 月 1 日-2024 年 9 月 10 日。公司发行在外的 2021 年暂缓授予的股份期权行权价格为 17.35 元/股，经资本公积转增股本、派息后，价格调整为 11.3 元/股，合同剩余期限为 2023 年 7 月 1 日-2025 年 1 月 18 日。公司发行在外的 2022 年授予的股份期权行权价格为 12.67 元/股，合同剩余期限为 2023 年 7 月 1 日-2025 年 9 月 19 日。
----	---

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票采用授予日股票的市场价格，第二类限制性股票采用 Black-Scholes 模型计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	《关于<公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	85,842,077.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,422,360.92

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 1.经营租赁

本公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	4,070,614.83
1-2 年	3,617,725.97
合计	7,688,340.79

注：本公司的经营租赁主要系租赁厂房及办公场所。

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	174,529,112.50	100.00%	9,882,641.82	5.66%	164,646,470.68	149,069,576.26	100.00%	8,255,059.05	5.54%	140,814,517.21
其中：										
低风险款项组合	108,182.50	0.06%			108,182.50	58,020.00	0.04%			58,020.00
账龄分析法组合	174,420,930.00	99.94%	9,882,641.82	5.67%	164,538,288.18	149,011,556.26	99.96%	8,255,059.05	5.54%	140,756,497.21
合计	174,529,112.50	100.00%	9,882,641.82	5.66%	164,646,470.68	149,069,576.26	100.00%	8,255,059.05	5.54%	140,814,517.21

按组合计提坏账准备：1,627,582.77 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法组合计提坏账准备	174,420,930.00	9,882,641.82	5.67%
合计	174,420,930.00	9,882,641.82	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按低风险款项组合计提坏账准备	108,182.50		

合计	108,182.50		
----	------------	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	167,153,356.70
1 至 2 年	7,191,649.30
2 至 3 年	184,106.50
合计	174,529,112.50

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法组合计提坏账准备	8,255,059.05	1,627,582.77				9,882,641.82
合计	8,255,059.05	1,627,582.77				9,882,641.82

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	32,622,658.06	18.69%	1,631,132.90
客户二	19,907,685.00	11.41%	995,384.25
客户三	13,981,288.00	8.01%	699,064.40
客户四	13,893,880.93	7.96%	694,694.05
客户五	13,844,548.35	7.93%	692,227.42
合计	94,250,060.34	54.00%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,254,841.36	1,519,713.28



合计	1,254,841.36	1,519,713.28
----	--------------	--------------

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	586,408.12	657,352.39
备用金	124,800.10	239,276.88
代垫社保公积金款	623,287.88	548,966.45
往来款		230,992.57
其他	29,107.85	
合计	1,363,603.95	1,676,588.29

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	156,875.01			156,875.01
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	48,112.42			48,112.42
2023 年 6 月 30 日余额	108,762.59			108,762.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,218,385.37
1 至 2 年	82,763.58
3 年以上	62,455.00
3 至 4 年	62,455.00
合计	1,363,603.95

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提的坏账准备	156,875.01		48,112.42			108,762.59
合计	156,875.01		48,112.42			108,762.59

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
社保及公积金	代垫社保公积金款	623,287.88	1 年内	45.71%	
中华人民共和国湾仔海关	押金保证金	328,677.35	1 年内	24.10%	16,433.87
珠海黑马医学仪器有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年内	2.93%	2,000.00
崔佐	备用金	40,000.00	1-2 年	2.93%	8,000.00
珠海高新发展有限公司	押金保证金	37,833.58	1-2 年	2.77%	7,566.72
合计		1,069,798.81		78.44%	34,000.59

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	512,210,978.12		512,210,978.12	377,446,061.00		377,446,061.00
合计	512,210,978.12		512,210,978.12	377,446,061.00		377,446,061.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
光库通讯有限公司	62,338,983.12				-270,842.83	62,068,140.29	
珠海市光辰科技有限公司	16,868,940.04				95,055.81	16,963,995.85	
珠海加华微捷科技有限公司	146,706,537.84				929,704.14	147,636,241.98	
光库米兰有限责任公司	151,531,600.00	27,655,000.00				179,186,600.00	
光库泰国有限责任公司		106,356,000.00				106,356,000.00	
合计	377,446,061.00	134,011,000.00			753,917.12	512,210,978.12	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,924,757.01	199,788,907.74	242,467,260.81	170,081,761.50
其他业务	7,528,677.82	5,766,795.50	3,517,218.08	1,795,000.52
合计	290,453,434.83	205,555,703.24	245,984,478.89	171,876,762.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
光纤激光器件	205,005,376.46			205,005,376.46
光通讯器件	53,556,778.57			53,556,778.57
铌酸锂调制器及光子集成产品	16,696,467.45			16,696,467.45
其他	15,194,812.35			15,194,812.35
按经营地区分类				
其中：				
国内	186,729,574.24			186,729,574.24
国外	103,723,860.59			103,723,860.59
合计	290,453,434.83			290,453,434.83

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 101,480,453.11 元，其中，101,480,453.11 元预计将于 2023 年下半年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
银行理财产品收益	202,083.33	3,655,388.09
合计	10,202,083.33	3,655,388.09

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-188,379.04	
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）	13,108,505.34	
委托他人投资或管理资产的损益	202,083.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,514.46	
减：所得税影响额	2,088,841.57	
合计	11,255,882.52	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.1282	0.1282
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23%	0.0821	0.0821

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

珠海光库科技股份有限公司

2023 年 8 月 14 日