



**福建福晶科技股份有限公司**

**CASTECH Inc.**

**二〇二二年年度报告**

**证券代码：002222**

**证券简称：福晶科技**

**2023 年 04 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈辉、主管会计工作负责人郭宗慧及会计机构负责人(会计主管人员)钟泉声明：保证本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报告的董事会会议。

本报告中涉及未来的计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺。投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司经营过程中可能面临的风险因素详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中披露的风险因素及应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 427500000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

### 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	3
第三节 管理层讨论与分析 .....	6
第四节 公司治理 .....	26
第五节 环境和社会责任 .....	41
第六节 重要事项 .....	42
第七节 股份变动及股东情况 .....	47
第八节 优先股相关情况 .....	51
第九节 债券相关情况 .....	51
第十节 财务报告 .....	51

## 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2022 年年度报告原件。
- (二) 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表。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	福建福晶科技股份有限公司
物构所	指	中国科学院福建物质结构研究所，本公司之控股股东、实际控制人
华晶投资	指	福建华晶投资有限公司，本公司之全资子公司
海泰光电	指	青岛海泰光电技术有限公司，本公司之控股子公司
杭州科汀	指	杭州科汀光学技术有限公司，本公司之参股公司
万邦光电	指	福建省万邦光电科技有限公司，本公司之参股公司
两岸照明	指	福建省两岸照明节能科技有限公司，本公司之参股公司
睿创光电	指	福建睿创光电科技有限公司，本公司之控股子公司
武汉华日	指	武汉华日精密激光股份有限公司，本公司全资子公司华晶投资之参股公司
远致富海	指	深圳远致富海新兴产业投资企业（有限合伙），本公司参与投资的合伙企业
至期光子	指	福建至期光子科技有限公司，本公司之全资子公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
激光	指	由粒子受激辐射产生的光束，具有良好的单色性、相干性、方向性和高能量密度的特点，广泛应用于各种工业制造及科研领域
非线性光学晶体	指	在强光或外场(电场、磁场、应变场等)作用下能产生非线性光学效应的晶体
激光晶体	指	在光或电等激励下能够受激辐射、发射出激光的晶体
固体激光器	指	以激光晶体、玻璃等固体作为激光工作物质的激光器
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，一般用光纤光栅作为谐振腔，稀土离子吸收泵浦光形成粒子数反转，在谐振腔中选模放大后输出激光
激光雷达	指	Light Detection and Ranging，缩写为 LiDAR，是激光探测及测距系统的

		简称
AR	指	Augmented Reality, 即增强现实技术, 也被称为扩增现实, 增强现实技术是促使真实世界信息和虚拟世界信息内容之间综合在一起的较新的技术
光通讯	指	以光波为载波的通信
报告期	指	2022 年度
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	福晶科技	股票代码	002222
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建福晶科技股份有限公司		
公司的中文简称	福晶科技		
公司的外文名称 (如有)	CASTECH Inc.		
公司的外文名称缩写 (如有)	CASTECH		
公司的法定代表人	陈辉		
注册地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼		
注册地址的邮政编码	350003		
公司注册地址历史变更情况	公司注册地址于 2012 年 7 月 31 日由福建省福州市鼓楼区杨桥西路 155 号变更为福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼		
办公地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼		
办公地址的邮政编码	350003		
公司网址	www.castech.com		
电子信箱	securities@castech.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛汉锋	薛汉锋
联系地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼
电话	0591-83719323	0591-83719323
传真	0591-83719323	0591-83719323
电子信箱	securities@castech.com	securities@castech.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 ( <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	913500001581428506
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所：

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	郑基、欧阳孝禄

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构：适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问：适用 不适用

## 六、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	768,375,549.77	688,700,431.33	11.57%	546,455,792.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	226,390,372.71	191,365,503.03	18.30%	143,683,449.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	214,931,914.61	180,285,910.36	19.22%	130,442,608.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	310,906,836.70	155,376,148.09	100.10%	154,922,817.49
基本每股收益（元/股）	0.5296	0.4476	18.32%	0.3361
稀释每股收益（元/股）	0.5296	0.4476	18.32%	0.3361
加权平均净资产收益率	17.40%	16.73%	上升 0.67 个百分点	14.09%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,584,640,330.32	1,378,956,627.94	14.92%	1,193,304,751.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,381,968,027.12	1,219,702,654.41	13.30%	1,069,699,799.68

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性：是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值：是 否

## 七、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

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

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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	197,670,219.14	195,814,407.75	212,414,939.69	162,475,983.19
归属于上市公司股东的净利润	52,649,419.26	66,268,807.54	68,035,830.77	39,436,315.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,596,501.44	62,251,666.17	66,829,095.56	34,254,651.44
经营活动产生的现金流量净额	55,991,952.38	50,351,557.05	89,276,209.72	115,287,117.55

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异：是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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）	-4,020,891.76	-1,340,679.77	-1,233,433.09	
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）	10,989,275.56	13,312,947.65	14,683,889.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,641,158.88		-1,369,310.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,790.81	1,180,491.78	534,851.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,521,699.61		3,918,370.27	
减：所得税影响额	2,733,467.69	1,987,869.29	2,742,549.25	

少数股东权益影响额（税后）	819,525.69	85,297.70	550,977.79	
合计	11,458,458.10	11,079,592.67	13,240,840.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：主要为高新企业第四季度购置固定资产加计扣除。

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

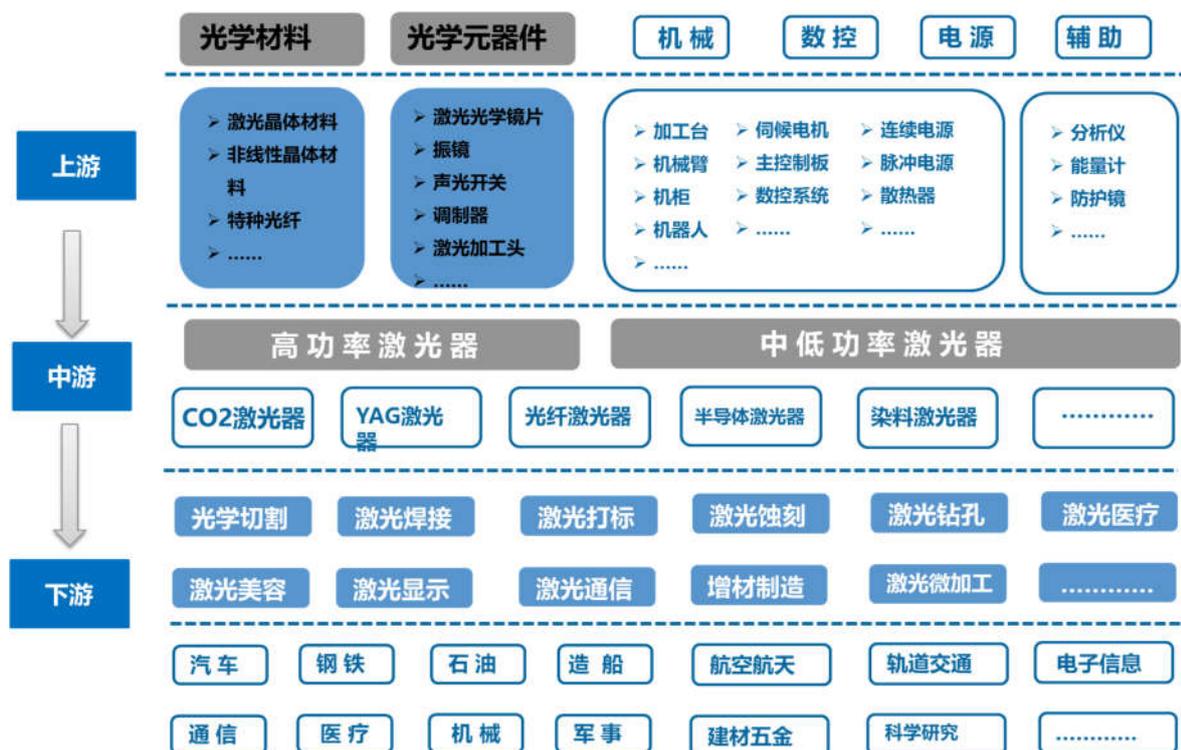
#### 一、报告期内公司所处行业情况

公司现有主要业务聚焦于激光和光通讯领域，为固体激光器、光纤激光器和光器件等厂商提供核心元器件产品，主营业务为晶体元器件、精密光学元件及激光器件等产品的研发、制造和销售。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）和证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子专用材料制造（3985）。根据公司具体业务情况，公司所在的细分子行业为电子专用材料制造。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业为新材料产业（3）-其他人工晶体制造（3.4.3.2）。

#### （一）行业概况

激光产业链上游为光学材料和光学元器件等各类核心部件，包括晶体材料、光学镜片、泵浦源、振镜、光栅、激光芯片、特种光纤、光纤合束器、隔离器、调制器等；中游为各类激光器的制造；下游则为激光装备和应用设备，包括激光切割、激光焊接、激光打标、激光钻孔、激光清洗、激光测量、激光熔覆、激光医疗、增材制造等。激光加工技术终端广泛应用于汽车、新能源、消费电子、半导体、通信、机械、玻璃、陶瓷和科学研究等领域。

#### 激光行业产业链示意图



2022 年是全球不确定性尤为突出的一年，受到俄乌战争、中美贸易摩擦、通胀压力等诸多因素的影响，全球经济承压，激光行业发展总体放缓。市场研究公司 Optech Consulting 的调研显示 2022 年全球工业激光系统市场规模达到 220 亿美元，与前一年 213 亿美元的市场规模几乎持平，增长滞缓是美洲市场强劲增长和中国市场需求下降的综合体现。根据 Optech Consulting 统计，2022 年最为亮眼的是电动汽车和半导体设备制造带动的相关激光应用，工业激光器市场规模达到了 53 亿美元，与 2021 年持平。

激光加工技术是一种赋能技术，相比传统加工方式具有高精度、高效率、低能耗、低成本等优点，代表了更先进和高效的发展方向，其应用领域覆盖了众多行业，如新能源、汽车制造、通讯、消费电子、PCB、半导体、医疗等，具有广阔的应用空间。Optech Consulting 预计 2023 年工业激光器和系统市场的增长幅度在 5%-10% 之间。

## （二）周期性

公司的主要业务和产品处于激光和光通讯等光电子行业的上游，市场需求主要依赖于下游市场应用的发展与技术迭代，例如先进连接、清洁能源等。下游应用涉及的行业较广，并且不断有新的应用领域出现，因此受单一行业周期变化的影响不显著。

## （三）相关产业政策

激光加工技术属于高端制造技术，激光行业作为战略性新兴产业，长期以来受到国家产业政策的重点鼓励和大力支持。近年来，国家和地方政府陆续出台了相关文件，为激光产业持续快速发展提供了广阔的产业政策空间和良好机遇。如国家统计局 2018 年 11 月颁布的《战略性新兴产业分类（2018）》将电子专用材料制造、激光相关设备纳入战略新兴产业；科技部、发改委等 2020 年 1 月颁布的《加强“从 0 到 1”基础研究工作方案》中提出重点支持人工智能、网络协同制造、3D 打印和激光制造、重点基础材料、先进电子材料、结构与功能材料、制造技术与关键部件、光电子器件及集成、集成电路和微波器件、重大科学仪器设备等重大领域，推动关键核心技术突破；工信部 2021 年 1 月颁布的《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023 年）》中提出重点发展高速光通信芯片、高速高精度光探测器、高速直调和外调制激光器、高速调制器芯片、高功率激光器、光传输用数字信号处理器芯片、高速驱动器和跨阻抗放大器芯片；2021 年《“十四五”智能制造发展规划》中指出要大力发展包括先进激光加工设备等的智能制造装备；2022 年 6 月，工信部颁布的《工业能效提升行动计划》中提出推进重点行业节能提效改造升级，加快激光热处理等工艺技术产业化应用。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要从事晶体元器件、精密光学元件及激光器件等产品的研发、生产和销售。

### （二）主要产品及其用途

公司主要业务处于激光行业上游，以市场需求为导向，不断完善和丰富产品结构及品类，构建了品种较为齐全的产品体系。产品形态涵盖了晶体元器件、精密光学元件和激光器件三大类，其中晶体元器件产品包括非线性光学晶体、激光晶体、磁光晶体、双折射晶体、声光和电光晶体、闪烁晶体等多种功能晶体；精密光学元件产品包括窗口片、反射镜、棱镜、偏振器、柱面镜、球面透镜、非球面透镜、波片、分光镜、衍射光栅及其他特色光学元件等；激光器件产品主要包括磁光器件、声光器件、电光器件、驱动器、光纤传输系统、光开关、光学镜头等。公司产品主要用于固体激光器、光纤激光器的制造，是前述激光器系统的核心元器件，部分精密光学元件应用于光通讯、AR、激光雷达、半导体设备、光学检测设备、分析仪器、生命科学和科研等领域。

公司主要产品及其用途示意图

类别	产品	图示	用途
晶体	非线性光学晶体、激光晶体、双折射晶体、磁光晶体、声光及电光晶体、闪烁晶体等		<p><b>主要用途：</b>作为固体激光器的工作物质、非线性频率转换、磁光材料、电光材料等</p> <p><b>主要细分应用市场：</b>固体激光器、光纤激光器等</p>
精密光学元件	非球面透镜、球面透镜、柱面透镜、反射镜、窗口片、棱镜、波片、偏振镜、分光镜、光栅等		<p><b>主要用途：</b>应用于激光器谐振腔、准直聚焦、光路传输、光束整形、偏振转换、分光合束等</p> <p><b>主要细分应用市场：</b>固体激光器、光纤激光器、光通讯、AR/VR、激光雷达、半导体设备、光学检测设备、分析仪器、生命科学等</p>
激光器件	磁光器件、声光器件、电光器件、驱动器、光开关、光学镜头(扫描场镜、扩束镜)、光纤传输器件等		<p><b>主要用途：</b>光纤与固体激光器的声光调制器、电光调制器、Q开关、隔离器等</p> <p><b>主要细分应用市场：</b>固体激光器、光纤激光器、光通讯等</p>

### （三）经营模式

#### 1、盈利模式

公司主要从事晶体元器件、精密光学元件和激光器件等产品的研发、生产和销售，通过为客户提供产品和技术服务，获取收入、利润和现金流。

#### 2、采购模式

公司建立了严格的供应商管理体系，根据物料性质开发供应商，通过现场审核、样品测试等方式建立合格供应商库，定期对主要供应商的供货能力、产品质量、性价比、交期及时性、质量管理体系执行情况等进行评估分析，实行供应商动态管理。生产部门根据生产计划及物料库存情况提出采购需求，采购部门根据生产部门提出的采购需求制定采购计划，以比价或招标等方式从合格供应商处购买原材料和辅料，外购品经品检部门检验合格后入库。

#### 3、生产模式

由于客户需求差异较大，产品规格繁多，公司主要采取订单式生产，根据客户提出的指标要求，经工程人员评估后，将客户订单转化成生产加工单，由生产管理部门制定排产计划，根据交期要求组织生产。对于部分通用性、连续性和标准化程度较高的产品，根据市场需求、销售计划和产能状况合理备货。

#### 4、销售模式

公司通过网络、参加展会、行业研讨会、客户拜访、广告投放等多种渠道了解顾客需求，与市场既有和潜在客户沟通交流，推广公司产品和技术。产品销售方式以直接销售为主、代销为辅。对于国内客户采取直接销售模式，提供一对一的销采对接和技术服务；对于海外客户以直接销售为主、代理销售为辅，在个别地区设立代理点，代理销售少量产品。

#### 5、研发模式

公司拥有独立的研发中心，建立了较为完善的研发体系，开展自主研发，部分项目与控股股东物构所或其他科研机构开展联合研发，增强公司研发实力。公司紧跟市场需求，在新产品开发、工艺优化和产品升级方面持续投入资源，经分析论证、立项、设计开发、试制验证，最终导入生产。

### （四）公司产品市场地位、竞争优势与劣势

公司产品服务于激光等光电领域，长期深耕主业，拥有深厚的技术积累和优质的客户资源，是全球知名的 LBO 晶体、BBO 晶体、Nd:YVO4 晶体、磁光晶体、精密及超精密光学

元件、高功率光隔离器、声光及电光器件的龙头厂商。公司与客户建立了良好的合作关系，在客户中享有良好的声誉，产品被相国内外知名激光器公司广泛采用。公司品牌

“CASTECH”已在全球激光界树立了高技术、高品质、优服务的市场形象。公司于 2019 年获得中国光学光电子行业协会“2019 年度中国光电行业影响力企业”荣誉。晶体核心产品处于行业领先地位，公司是全球规模最大的 LBO、BBO 晶体及其元器件的生产企业，根据市场调研及主要客户交流反馈分析，市场占有率全球第一，其中 LBO 晶体器件被国家工信部和工业经济联合会评为“制造业单项冠军产品（2019 年-2021 年）”；精密光学产品业务规模稳步提升，巩固提升激光光学和通讯光学产品的同时布局新兴市场高端光学元件市场；自主研发的声光器件、磁光器件等器件产品获得紫外激光器、光纤激光器、超快激光器客户的认可并实现批量供应，部分器件类产品打破国外厂商垄断局面并实现国产替代，成为国内激光器件主流供应商之一。随着产品体系的丰富和完善，公司综合竞争能力进一步增强，成为业内少数能够为激光客户提供“晶体+光学元件+激光器件”一站式综合服务的龙头供应商。

公司竞争优势详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“三、核心竞争力分析”。公司竞争劣势主要是处于产业链上游，市场空间和业务发展依赖下游应用拉动，以及如本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中所述可能面临的风险因素。

#### （五）报告期内主要业绩驱动因素

2022 年全球激光行业市场总体规模虽然没有明显的增长，但在细分应用领域出现了分化，消费电子领域的需求疲软，新能源、光伏和半导体制造等领域的应用展现了旺盛的需求和活力。

报告期内，公司总营业收入比上年增长 11.57%。受国内市场需求放缓、市场竞争加剧及下游厂商价格战传导等因素的影响，国内营收比上年小幅下降 3.16%；海外市场尤其是欧美市场仍呈现快速发展态势，出口营收比上年同期增长 30.38%。晶体元器件业务较上年增长 5.54%；精密光学元件得益于公司在光通讯领域、高功率连续光纤激光器光学元件等领域的市场开发和业务拓展，营收较上年增长 28.00%；激光器件营收较上年下降 1.00%。公司综合毛利率较上年提升 3.07 个百分点，营收的增长和毛利率的提升促成公司全年盈利增加。同时，2022 年度公司出口业务占比达 51.32%，人民币对美元贬值对本年度经营业绩带来积极影响。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心管理团队、关键技术人员保持稳定，拥有完整的土地使用权、厂房、设备、专利、商标等核心资产，保持了较强的核心竞争力。经过三十多年的发展，公司在品牌、营销、技术、研发、管理等方面形成优势：

#### 1、品牌优势

公司长期深耕主业，凭借优质的产品和服务，与客户建立了良好的合作关系，产品被国内外知名的激光器厂商广泛采用，在客户中享有良好的声誉和口碑，树立了良好的市场形象。公司品牌“CASTECH”已在全球激光界树立了高技术、高品质和优服务的品牌形象。

#### 2、一站式服务和营销优势

在细分市场领域，公司建立了品类齐全的产品体系，涵盖了制造激光器所需的晶体、光学和激光器件等核心元器件，具备为客户提供一站式采购的综合服务能力，有效提升客户的采购效率，降低综合采购成本。公司培育了一批经验丰富的营销人员和技术人员，能及时响应客户的需求，为客户提供专业化的服务。

#### 3、技术优势

公司是国家高新技术企业，培养了一批专业技术人才和在线工程师，持续推动公司技术创新和产品迭代。公司自主开发了晶体生长炉，引进国际先进的高精度加工设备、镀膜设备和检测设备，具备“原料合成—晶体生长—定向—切割—粗磨—抛光—镀膜”完整的加工能力，有效保证产品质量稳定。在晶体生长设备设计、原料配方、生长工艺、光学加工、镀膜、器件设计与装配等生产环节积累了成熟的工艺和技术，公司光电材料分析测试中心获得 CNAS 国家实验室认证。

#### 4、研发优势

公司设立了研发中心，注重研发投入、技术开发、人才培养和协同创新。公司是福建省首批创新型试点企业、国家光电子晶体材料工程技术研究中心、省级企业技术中心和省级企业工程技术研究中心、国家高新技术企业、福建省知识产权优势企业、国家企业技术中心。公司成为中国光学学会材料专业委员会委员单位和全国光辐射安全和激光设备标准化技术委员会委员单位。在开展独立研发的同时，公司与物构所等科研院所建立战略性技术交流与合作关系，增强公司研发实力，推进新产品开发、工艺改良、技术迭代。

#### 5、管理优势

公司在长期专注主业的基础上持续推进精细化管理，主要管理团队从业多年，在技术、生产、管理和销售等方面积累了丰富的运营经验。公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系和 IATF16949 汽车质量管理体系的认证。结合公司业务特点，引入信息化管理工具，形成顺畅的管理流程，以科学管理提升产品品质及生产效率。

#### 四、主营业务分析

##### 1、概述

报告期内，面对宏观经济增速下行及行业发展放缓的不利局面，公司积极应对内外部风险挑战，紧抓细分市场发展机遇，立足主业、稳健经营，有序推进各项经营计划的实施。一方面推进现有产品线进行纵向提升，对既有产品持续进行优化升级，推进产品迭代更新，保持市场竞争力；另一方面积极开展新产品开发和新兴市场拓展，加大力度推进高端光学、新型功能晶体等产品的研发，不断丰富公司产品品类，增强综合竞争能力。

持续加强研发攻关，推进新产品开发和工艺改良，全年投入研发费用 7,733.28 万元，比上年增加 26.5%。2022 年度，公司本部获得专利授权 22 项，在大尺寸  $\alpha$ -BBO 晶体毛坯生长技术领域取得重要突破，实现了 1 公斤级别大尺寸、高质量毛坯的稳定生长，完成了系列声光调制器、光弹调制器、相位调制器及其驱动等产品的开发。报告期内，公司获评“福建省新型研发机构”。

重视技术创新和品牌建设，积极申报国家级企业技术中心和福建省产业领军团队。2023 年 2 月，经国家发展改革委等部门审核，公司技术中心被认定为“2022 年（第 29 批）新认定国家企业技术中心”。此项认定是对公司研发能力、技术能力和创新成果的肯定，是公司坚持创新驱动发展的体现。凭借多年来在激光行业内的持续深耕、不断发展，报告期内，公司荣获第五届“红光奖”评选中的“激光行业影响力企业奖”，“250MHz 保偏光纤耦合型声光调制器”获得“2022 激光加工行业-荣格激光创新奖”，“应用于 5G 通讯的棱镜光栅”产品荣获 2022 年度讯石英雄榜优秀技术奖，高速声光偏转器入选由光电汇发起的 2022 “中国十大光学产业技术”评选。上述的荣誉和奖项彰显了企业在推动激光行业高质量发展中的科创力量，也充分体现了激光产业在技术创新、行业应用贡献等方面取得的杰出成就。

加强内部管理，梳理优化生产经营日常管理制度，根据市场状况和订单情况合理调整生产安排。推进生产管理软件 MES 系统建设，引入精益生产人效管理的培训，提升信息化

水平和生产管理效率，防止生产资源浪费，促进降本增效。

推动科学规划布局，积极推进公司二期 D 楼改扩建项目审批工作，争取尽快开工建设。在项目建设完工前，根据产线建设的安排已租赁适量厂房，为车间的建设和升级做好充足准备。为优化产品和业务布局，推动市场拓展，培育新的业务增长点，提升综合竞争力，公司于 2022 年 12 月投资设立了全资子公司福建至期光子科技有限公司，面向高端光学应用领域开展超精密光学元件等相关产品的研发、制造和销售。

报告期内，公司实现营业收入 76,837.55 万元，比上年同期增长 11.57%。实现归属于上市公司股东的净利润 22,639.04 万元，比上年同期增长 18.30%，加权平均净资产收益率 17.40%，比上年同期提升 0.67 个百分点。实现经营活动产生的现金流量净额 31,090.68 万元，比上年同期增长 100.10%。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增 减
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
营业收入合计	768,375,549.77	100.00%	688,700,431.33	100.00%	11.57%
分行业					
光电子行业	768,375,549.77	100.00%	688,700,431.33	100.00%	11.57%
分产品					
非线性光学晶体元器件	198,835,066.72	25.88%	217,350,264.96	31.55%	-8.52%
激光晶体元器件	130,105,175.57	16.93%	94,321,797.14	13.70%	37.94%
精密光学元件	280,468,239.23	36.50%	219,122,264.81	31.82%	28.00%
激光器件	134,775,054.70	17.54%	136,132,878.49	19.77%	-1.00%
其他	24,192,013.55	3.15%	21,773,225.93	3.16%	11.11%
分地区					
国内	374,043,230.37	48.68%	386,250,872.25	56.08%	-3.16%
国外	394,332,319.40	51.32%	302,449,559.08	43.92%	30.38%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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
分行业						
光电子行业	768,375,549.77	324,240,910.83	57.80%	11.57%	4.00%	3.07%
分产品						
非线性光学晶体	198,835,066.72	48,901,709.74	75.41%	-8.52%	-16.40%	2.32%

元器件						
激光晶体元器件	130,105,175.57	34,217,532.32	73.70%	37.94%	-5.13%	11.94%
精密光学元件	280,468,239.23	140,912,522.64	49.76%	28.00%	11.76%	7.30%
激光器件	134,775,054.70	94,561,475.65	29.84%	-1.00%	16.89%	-10.73%
其他	24,192,013.55	5,647,670.48	76.65%	11.11%	-44.75%	23.59%
分地区						
国内	374,043,230.37	157,839,636.80	57.80%	-3.16%	-9.73%	3.07%
国外	394,332,319.40	166,401,274.03	57.80%	30.38%	21.53%	3.07%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据：适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入：是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
光电子行业	销售量	片/个	5,359,811.00	3,368,056.00	59.14%
	生产量	片/个	5,672,267.00	3,824,192.00	48.33%
	库存量	片/个	2,248,894.00	1,936,438.00	16.14%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：销售量和生产量增长较大的主要原因是单价较低、批量大的一款光学柱面产品本年的发货量大。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类：

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
光电子行业	原材料	110,615,408.33	34.11%	101,455,753.63	32.54%	9.03%
	人工成本	106,654,299.75	32.89%	99,736,454.22	31.99%	6.94%
	折旧	33,258,918.55	10.26%	32,131,258.67	10.31%	3.51%
	电力	15,938,317.54	4.92%	16,559,352.63	5.31%	-3.75%
	其他	57,773,966.66	17.82%	61,887,258.44	19.85%	-6.65%
	合计	324,240,910.83	100.00%	311,770,077.59	100.00%	4.00%

说明：无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动：是 否

本期合并范围新增福建至期光子科技有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

## 公司主要销售客户情况：

前五名客户合计销售金额（元）	151,730,006.66
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料：

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一大客户	46,085,656.64	6.00%
2	第二大客户	27,006,684.48	3.51%
3	第三大客户	26,939,344.66	3.51%
4	第四大客户	25,931,055.60	3.37%
5	第五大客户	25,767,265.28	3.35%
合计	--	151,730,006.66	19.74%

主要客户其他情况说明：前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或者间接拥有权益。

## 公司主要供应商情况：

前五名供应商合计采购金额（元）	49,631,573.93
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.06%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料：

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一大供应商	24,484,168.02	13.35%
2	第二大供应商	7,187,165.98	3.92%
3	第三大供应商	6,734,899.79	3.67%
4	第四大供应商	5,772,866.33	3.15%
5	第五大供应商	5,452,473.81	2.97%
合计	--	49,631,573.93	27.06%

主要供应商其他情况说明：前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中未直接或者间接拥有权益。

## 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	12,236,420.89	9,640,902.77	26.92%	
管理费用	96,290,910.45	87,846,532.45	9.65%	
财务费用	-15,905,324.29	-1,761,933.49	-802.72%	主要为本年度汇兑收益增加。

研发费用	77,332,813.25	61,134,409.10	26.50%	
------	---------------	---------------	--------	--

#### 4、研发投入

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于光热折变玻璃的体光栅开发	研制出体光栅	完成研究	实现产品销售	开发出新产品
RIG 晶体缺陷形成机理研究	通过对 RIG 晶体缺陷形成机理的研究，指导晶体生长，控制缺陷形成。	完成部分研究	提供理论指导	为技术开发提供技术指导，加快开发进度。
新型磁光晶体材料的设计、制备与开发	开发出满足客户使用要求的 YIG 陶瓷或晶体器件，满足激光器件运用要求。	完成部分研究	实现产品销售	开发新产品，形成新的增长点。
二氧化碲声光晶体缺陷形成机理研究	通过对二氧化碲声光晶体缺陷形成机理的研究，指导晶体生长，控制缺陷形成。	完成部分研究	提供理论指导	为技术开发提供技术指导，加快开发进度。
二氧化碲声光晶体提拉法生长工艺对晶体器件性能影响的机理研究	通过对生长工艺对晶体性能影响机理的研究，指导晶体生长。	完成部分研究	提供理论指导	为技术开发提供技术指导，加快开发进度。
高稳定紫外超快激光器件	完成紫外超快激光器用晶体器件和激光器件的开发。	完成各项指标，导入生产。	完成晶体器件和激光器件开发，满足紫外超快激光器运用要求。实现产品销售。	提升了公司产品的技术水平，提高竞争力。
基于光热折变玻璃的体全息光栅的制备及产业化技术研究	完成体全息光栅制备	研究初期	实现产品销售	形成新的增长点
大尺寸、优质高温相 BBO 晶体提拉法生长工艺研发	完成大尺寸、高质量高温相 BBO 晶体关键技术难题的解决，实现产业化。	实现产业化	实现产品销售	实现高温相 BBO 晶体产业化，形成新的增长点。
中小功率用高质量激光晶体及器件的研究	解决关键技术难题，提升产品质量。	实现产业化	实现产品销售	提升公司产品技术水平，实现产品升级换代。
微加工激光器用激光器件的研究	解决关键技术难题，实现产业化。	实现产业化	实现产品销售	形成新的增长点
超精密光学元件关键技术研究	解决高精密光学元件关键技术研究	完成部分研究	实现产品销售	形成新的增长点
电光器件测试平台及应用技术研究	完成平台电光器件测试平台	完成部分研究	实现在车间运用	提高效率

高频大功率电光调制器研制	解决技术难题，实现产业化	完成部分研究	实现产品销售	形成新的增长点
高功率及超短脉冲激光用声光调制器技术研究	解决高频声光器件关键技术难题，实现产业化	完成部分研究	实现产品销售	形成新的增长点
高功率激光用大口径磁光隔离器材料与器件技术研究	解决大口径磁光晶体器件关键技术难题，实现产业化	完成部分研究	实现产品销售	形成新的增长点
微型高速磁光开关材料与器件关键技术研究	解决磁光开关核心材料关键技术难题，实现产业化	完成部分研究	实现产品销售	形成新的增长点
衍射光学元器件机理研究	通过对衍射光学机理研究，指导器件研制	完成部分研究	提供理论指导	提升研发能力
光热折变玻璃折射率调制机理研究	通过对光热折变玻璃折射率调制机理研究，指导高性能光栅器件的制备	完成部分研究	提供理论指导	提升研发能力
光学表面可剥离清洁保护涂料的开发与应用	完成可剥离清洁保护涂料的制备	完成部分研究	实现光学元件表面清洁和保护	提升产品质量

## 公司研发人员情况：

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	244	210	16.19%
研发人员数量占比	15.97%	14.39%	1.58%
研发人员学历结构			
本科	140	126	11.11%
硕士	45	37	21.62%
本科以下	59	47	25.53%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	81	56	44.64%
30~40 岁	110	112	-1.79%
40 岁以上	53	42	26.19%

## 公司研发投入情况：

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	77,332,813.25	61,134,409.10	26.50%
研发投入占营业收入比例	10.06%	8.88%	1.18%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响：适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因：适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明：适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	846,178,944.44	671,856,857.27	25.95%
经营活动现金流出小计	535,272,107.74	516,480,709.18	3.64%
经营活动产生的现金流量净额	310,906,836.70	155,376,148.09	100.10%
投资活动现金流入小计	6,111,056.39	4,643,132.11	31.61%
投资活动现金流出小计	119,858,041.52	76,948,070.37	55.76%
投资活动产生的现金流量净额	-113,746,985.13	-72,304,938.26	-57.32%
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	4,221,294.00	-76.31%
筹资活动现金流出小计	74,194,862.38	47,806,081.34	55.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-73,194,862.38	-43,584,787.34	-67.94%
现金及现金等价物净增加额	124,122,735.86	38,995,590.90	218.30%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加 100.10%，主要原因是本期销售回款增加。

(2) 投资活动现金流入小计增加 31.61%，主要是投资的基金本期收回的项目投资款增加。

(3) 投资活动现金流出小计增加 55.76%，主要原因是本期支付的固定资产采购款及在建工程投入增加。

(4) 筹资活动现金流入小计减少 76.31%，主要原因是子公司上期有银行贷款放款，本期无。

(5) 筹资活动现金流出小计增加 55.20%，主要原因是本期支付的分红款增加。

(6) 现金及现金等价物净增加额增加 218.30%，主要原因是本期销售回款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

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	6,469,484.76	2.43%	主要为权益法核算的长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	5,641,158.88	2.12%	主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产发生的公允价值变动	否
资产减值	-17,732,205.21	-6.66%	主要为本期计提的存货跌价损失和固定资产减值损失	否
营业外收入	443,637.19	0.17%	主要为固定资产到期清理产生的残值收益	否
营业外支出	4,385,045.77	1.65%	主要为非流动资产报废损失和对外捐赠	否

其他收益	10,989,275.56	4.13%	主要为政府补助	否
------	---------------	-------	---------	---

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	416,928,658.85	26.31%	293,485,364.88	21.28%	5.03%	
应收账款	214,908,100.76	13.56%	183,532,363.82	13.31%	0.25%	
存货	200,647,137.86	12.66%	192,069,906.14	13.93%	-1.27%	
长期股权投资	53,593,184.87	3.38%	54,206,444.11	3.93%	-0.55%	
固定资产	390,196,855.54	24.62%	374,073,475.44	27.13%	-2.51%	
在建工程	29,013,271.02	1.83%	4,741,224.61	0.34%	1.49%	
使用权资产	16,295,496.48	1.03%	9,313,830.90	0.68%	0.35%	
合同负债	3,904,811.00	0.25%	3,099,641.03	0.22%	0.03%	
长期借款	2,532,776.40	0.16%	3,803,679.04	0.28%	-0.12%	
租赁负债	10,331,460.75	0.65%	5,459,587.22	0.40%	0.25%	

境外资产占比较高：适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

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）								
2. 衍生金融资产								
3. 其他债权投资								
4. 其他权益工具 投资	48,879,020.30	5,641,158.88					-1,651,909.99	52,868,269.22
金融资产小计	48,879,020.30	5,641,158.88					-1,651,909.99	52,868,269.22
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	48,879,020.30	5,641,158.88					-1,651,909.99	52,868,269.22
金融负债								

其他变动的内容：本公司参与投资的合伙企业远致富海分回部分项目投资款。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：是 否

### 3、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	1,000,000.00	保函保证金
合计	1,000,000.00	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

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

## 九、主要控股参股公司分析

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
青岛海泰光电技术	子公司	生产加工光学、非线性	15,000,000.00	188,944,377.04	141,524,485.10	135,674,301.13	51,492,083.13	46,937,020.20

有限公司		光学晶体材料及技术服务						
福建睿创光电科技有限公司	子公司	衍射光学及微光学等产品的开发、生产和销售	31,000,000.00	26,612,512.76	18,349,186.24	8,470,010.11	-605,026.44	-1,207,031.11
福建华晶投资有限公司	子公司	对外投资	80,000,000.00	25,967,539.90	25,967,539.90	-	-5,474,569.24	-5,474,569.24
福建至期光子科技有限公司	子公司	超精密光学元件等产品的开发、生产和销售	80,000,000.00					

注：至期光子于 2022 年 12 月成立，截止本报告期末，处于筹办期，注册资本尚未实缴。

报告期内取得和处置子公司的情况：

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
福建至期光子科技有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明：报告期内，控股子公司海泰光电加强市场开发和产品推广、优化业务布局，取得良好业绩，实现营业收入 13,567.43 万元，比上年增长 28.70%，实现净利润 4,693.70 万元，比上年增长 90.40%。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

激光加工技术作为推动制造业自动化和智能化发展的先进技术之一，相比传统机械加工，具有加工精度高、加工速度快和表面形变小等特性，且能够和自动化控制技术深度融合，实现生产加工过程的自动化、智能化。基于该技术的解决方案在各行业的应用中正日益发挥着关键作用，广泛用于工业制造、通讯、汽车生产、电子和半导体、医疗美容、节能环保、航空航天以及科研等多个领域，是发展高端精密制造的关键支撑技术之一。

随着激光行业技术不断提升，激光热门赛道接连涌现，激光焊接、激光清洗和激光熔覆技术应用市场方兴未艾。激光技术的不断创新和迭代，将推动激光技术的应用领域不断扩大，包括 3D 打印、生物医学、虚拟现实、机器视觉等。激光将成为更多行业的重要工具和关键技术，激光设备下游应用的行业使用率和应用场景将逐渐提升。国内厂商继续加大自主研发力度，激光技术核心零部件的国产化率将进一步提升。同时，随着国内激光设

备性能和质量的发展，激光设备企业开始寻求“出海”发展，参与到国际竞争当中。预计未来激光行业规模将保持继续发展的势头，但也可以预见，随着行业的发展和激光器国产化进程的加快，行业竞争加剧，对激光器及上游激光材料和相关电子元器件的性能指标、成本控制将提出更高要求。

## （二）公司发展战略

公司以“成为光电行业发展的有力推动者”为使命，以“成为全球激光及光通讯领域元器件最佳供应商”为愿景，致力于生产高性价比产品，为客户提供综合解决方案，持续满足市场和客户需求，促进下游应用拓展，推动行业的发展。公司在晶体元器件、精密光学元件、激光器件领域深耕多年，积累了精湛的工艺技术、良好的客户基础、享誉业内的品牌，公司将以此为基础，按照“材料——元件——组件——器件”的产业路径，继续加大人才和研发投入，持续开展新品种开发、产品升级和工艺改进活动，以晶体材料为立足点，丰富产品种类，继续巩固、拓展晶体元器件业务，同时持续发力精密光学元件和激光器件业务，稳固激光市场并拓展光通讯领域及其他新兴光学市场，实施晶体、光学、器件“三驾马车”并行发展的战略。

## （三）2023 年度经营计划

面对日益复杂的市场环境，公司 2023 年度将紧紧围绕战略目标，坚持聚焦主业，确保公司健康发展，将重点开展以下工作：

1、加强市场调研和新产品推广，在继续稳固激光和光通讯市场的基础之上对业务进行梳理，有针对性地对优势产品和市场进行夯实，进一步优化产线配置和业务布局，积极推进新应用市场的开发。加强内部沟通，及时传递市场信息，提高对关键细分市场的响应速度，加大对新客户、新市场的开发和跟进力度。

2、进一步完善内部流程，加强物料管控，减少无效库存，提升各类器件产品生产制程质量水平和生产能力，持续完善质量检测体系，提升工程技术服务水平，继续推动自动化工作，持续推进现有器件产品成本降低及性能提升。

3、加强日常生产管理，持续完善 ISO9001、ISO14001、ISO45001 和 IATF16949 等管理体系的建设，按计划执行体系的内/外审工作，着重关注 IATF 换证审核，确保测试中心通过 CNAS 的监督审核。加强 6S、安全等基础管理的建设，并确保生产管理 MES 系统全面上线，继续推行精益生产项目管理的应用，全面提升公司的管理水平。

4、积极推进二期 D 楼建设项目的前期准备工作，争取本年度顺利开工建设。

为完成上述经营计划所需的资金拟由公司自筹解决。

公司的经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺。日常经营过程中，公司可能根据市场状况等因素作相应调整，投资者应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异，敬请投资者对此保持足够的风险意识。

#### （四）可能面临的风险因素及应对措施

##### 1、市场竞争加剧的风险

随着行业的发展，不排除更多的参与者加入市场竞争，国内下游激光器厂商竞争激烈，由此带来的价格战压力也可能向上游传导，导致产品价格下降，影响公司毛利率水平。公司将加强市场调研与分析，挖掘高附加值产品市场，加大研发投入和管理创新，坚持技术领先和差异化策略，保持市场竞争优势，增强公司核心竞争力。

##### 2、国际环境和贸易政策变化的风险

当前国际形势复杂多变，国际市场不确定因素增加，若国际贸易政策发生重大变化，将影响国际业务的发展。公司将及时关注宏观经济环境、贸易政策的变化，加强与国外客户沟通，同时加大国内市场的开拓力度，积极争取国内市场份额。

##### 3、原材料和人工成本上升的风险

随着大宗商品价格上涨，上游原材料和设备如玻璃、抛光辅料、磁环、铱金等价格出现上涨。另外，近年来用工成本逐年上升。如果原材料价格和人工成本持续攀升，将增加公司的经营成本。公司将不断优化采购流程和策略，控制不合理的采购价格上涨，加强业务流程管控和工艺改进，完善人才激励和考核机制，提升人力资源管理效率，科学控制生产经营成本。

##### 4、汇率波动的风险

报告期内，公司出口的营业收入占比约为 51%，且主要以美元计价，汇率的波动将对出口业务收入和汇兑损益产生影响。公司将及时关注汇率变化，结合实际与客户进一步沟通定价机制，加强外销应收款项催收，根据汇率走势选择结汇方式或预收货款等方式，尽量减少汇率波动带来的影响。

#### 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	------------	-----------

					的资料	
2022 年 04 月 28 日	全景网	其他	其他	广大投资者（不特定对象）	2021 年度业绩及经营情况说明	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-04-29/1213237483.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-04-29/1213237483.PDF</a>
2022 年 08 月 23 日	线上	电话沟通	机构	华鑫证券、华西证券、TCL 基金、易米基金、上海留仁资产管理有限公司、海南谦信基金、磐厚资本、中略投资、深圳华强鼎信投资有限公司、上海乾璟投资管理有限公司、华商基金、仁布投资、中信保诚基金、泰康资产、景泰资本集团有限公司、泰康公募、太平基金管理有限公司、银华基金、深圳中天汇富基金管理有限公司、个人投资者（手机尾号 0918）、个人投资者（手机尾号 8502）	公司发展战略及经营情况	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-08-25/1214402385.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-08-25/1214402385.PDF</a>
2022 年 08 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	九玖衡信、申万宏源证券、华安证券、蔡兆艺、陈小霞	公司发展战略及经营情况	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-08-25/1214402385.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-08-25/1214402385.PDF</a>
2022 年 12 月 14 日	腾讯会议	电话沟通	机构	鹏华基金、银华基金、银华基金、华鑫证券	公司发展战略及经营情况	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-12-19/1215395636.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-12-19/1215395636.PDF</a>
2022 年 12 月 15 日	公司会议室	实地调研	个人	黄丽娟、钟凌凌	公司发展战略及经营情况	<a href="http://static.cninfo.com.cn/final">http://static.cninfo.com.cn/final</a>

						page/2022-12-19/1215395636.PDF
2022 年 12 月 16 日	腾讯会议	电话沟通	机构	中欧基金、海富通、平安基金、天弘基金、华宝基金、友邦、平安养老、混沌投资、平安养老、惠升基金、鑫元基金、兴业证券	公司发展战略及经营情况	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-12-19/1215395636.PDF

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及规章制度的要求，不断完善公司法人治理结构，建立、健全公司内部控制制度，促进公司规范运作，维护公司和投资者的合法权益。报告期内，根据最新《上市公司章程指引》及《信息披露管理办法》修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》，根据证监会和交易所新修订的监管指引重新制定了《独立董事工作制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》。

#### （一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使企业经营方针及重大事项的表决权。公司严格遵守《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等有关规定，规范股东大会召集、召开、表决程序。报告期内，公司召开一次股东大会，由董事会召集并聘请律师进行现场见证，采取现场表决与网络投票相结合的方式召开，为股东参加股东大会提供便利，在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决单独计票并披露投票结果，平等对待所有股东，充分保障全体股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

#### （二）关于公司与控股股东

公司在机构、业务、人员、财务、资产等方面与控股股东、实际控制人物构所保持独

立，控股股东根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规、制度行使股东权利、履行股东义务。报告期内，未发生控股股东超越股东大会职权直接或间接干预公司日常经营和重大决策的情形，不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金、为控股股东及其关联方担保的情况。

### （三）关于董事和董事会

董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，依照相关制度或授权行使其职能和权利。公司严格按照《公司法》和《公司章程》等规定的选聘程序选举董事，公司第六届董事会设董事九名，其中独立董事三名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会四个专门委员会，按照职责分别行使其专项职能。报告期内，公司共召开四次董事会，会议的参会人数、召集、召开、议事内容、表决程序均符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定开展工作，出席董事会和股东大会，诚实守信、勤勉尽责地履行职责和义务。独立董事不受公司控股股东、实际控制人以及其它与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立履行职责，对公司的重大事项基于独立判断发表独立意见。

### （四）关于监事和监事会

监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，监督企业董事、高级管理人员合法履职，并对公司经营运作情况进行监督。公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的选聘程序选举监事，公司第六届监事会设监事三名，其中职工代表监事一名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司共召开三次监事会，会议的参会人数、召集、召开、议事内容、表决程序均符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。公司监事会依照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，认真履行自己的职责，对公司依法运作、重大事项、财务状况、公司董事和高管履职合规性等进行监督，保证了公司监事会的规范运作。

### （五）关于信息披露与投资者关系

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等相关要求，选定《证券时报》、和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、

准确、完整、及时披露公司重大信息。同时，公司通过举办业绩说明会、参加投资者网上集体接待日、投资者电话、互动易平台、电子邮箱等多渠道与投资者加强沟通，在不违背信息披露原则的前提下，就投资者关心的问题进行沟通和交流，提升公司的透明度。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人物构所在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立运作，公司内部机构完善，具有独立、完整的业务及自主经营的能力。

### （一）业务独立

公司具有独立完整的研发、生产、采购、销售体系，独立拥有与生产经营相关的必要人员、资金和技术设备，具备完全的自主经营能力，不依赖于控股股东、实际控制人及其下属企业，独立开展业务，独立承担责任与风险。

### （二）人员独立

公司拥有独立的员工队伍，制定了完善的人力资源管理等制度，人员独立于控股股东、实际控制人；公司董事长由董事会选举产生，总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人单位任职领薪。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会人事任免的情形。

### （三）资产独立

公司与控股股东、实际控制人之间产权关系明确，公司的资金、资产及其他资源不存在被其违规占用、支配的情况。公司的资产完整，拥有与生产经营范围相适应的生产设备、辅助设备、专利及商标等，公司对所有资产拥有完全的控制与支配权。

### （四）机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定设有股东大会、董事会、监事会、经营层等机构。董事会、监事会、经营层及其他内部机构独立运作，各职能部门在权责、人员等方面与控股股东、实际控制人之间完全分开，不存在控股股东、实际控制人影响本公司生产经营管理独立性的现象。

### （五）财务独立

公司设置独立的财务部门，配备了专职财务人员，负责会计核算和财务管理工作。建立了健全的财务、会计管理制度，独立核算，不存在控股股东、实际控制人干预公司财务、会计活动的情况。公司开设独立银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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
2021 年度股东大会	年度股东大会	24.35%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号 2022-011）

#### 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

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增 减变动 的原因
陈辉	董事长	现任	男	57	2006 年 06 月 15 日	2024 年 05 月 19 日	2,374,198				2,374,198	
陈秋华	副董事长、总经理	现任	男	55	2006 年 06 月 15 日	2024 年 05 月 19 日	169,179				169,179	
蔡德全	董事、副总经理	现任	男	56	2009 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 19 日						
洪茂椿	董事	现任	男	70	2006 年 06 月 15 日	2024 年 05 月 19 日						
吴少凡	董事	现任	男	49	2021 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 19 日						
邱超凡	董事	现任	男	40	2021 年 12 月 14 日	2024 年 05 月 19 日						
陈炳玉	独立董事	现任	女	62	2018 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 19 日						
陈嘉	独立董事	现任	女	50	2021 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 19 日						
朱霖	独立董事	现任	女	56	2021 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 19 日						
张戈	监事会主席	现任	男	51	2016 年 05 月 11 日	2024 年 05 月 19 日						
毛江高	监事	现任	男	58	2016 年 05 月 11 日	2024 年 05 月 19 日						
李霞	监事	现任	女	47	2012 年 05 月 12 日	2024 年 05 月 19 日						

郭宗慧	财务总监	现任	男	52	2009年05月08日	2024年05月19日						
廖洪平	副总经理	现任	男	50	2020年04月17日	2024年05月19日						
薛汉锋	董事会秘书	现任	男	44	2021年05月20日	2024年05月19日						
吴季	副总经理	离任	男	47	2021年05月20日	2022年11月03日						
合计	--	--	--	--	--	--	2,543,377				2,543,377	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况：是 否

报告期内，吴季先生因个人原因辞去公司副总经理职务，详见公司于2022年11月4日披露的《关于副总经理辞职的公告》（公告编号2022-016）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况：

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴季	副总经理	离任	2022年11月03日	因个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （1）现任董事

1) 陈辉，男，1966年2月出生，中国国籍，清华大学激光物理和法学双学士学位，厦门大学EMBA，教授级高级工程师；曾任美国Skytek公司部门经理；1994年起历任开发公司代总经理、总经理，福晶有限公司董事长，物构所所长助理、副所长，中科院国有资产经营有限责任公司副总经理；获得过“福建省新长征突击手”、中科院“首届优秀青年”、中科院“所级领导班子进步奖”等荣誉，享受国务院政府特殊津贴；2006年6月起任本公司董事长。

2) 陈秋华，男，1968年5月出生，中国国籍，本科学历，高级工程师；1993年起历任本公司工程师、销售部经理助理、北美业务部经理、销售部经理、副总经理，2018年5月至2021年5月任本公司董事、总经理；2021年5月起任本公司副董事长、总经理。

3) 蔡德全，男，1967年2月出生，中国国籍，本科学历，持有深交所颁发的董秘资格证书；曾任本公司办公室副主任、行政人事部经理兼总经理助理、人力资源部经理；2009年5月至2021年5月任本公司副总经理兼董事会秘书；2021年5月起任本公司董事、副总经理。

4) 洪茂椿，男，1953年9月出生，中国国籍，博士，中国科学院院士；1981年起历任物构所助理研究员、副研究员、研究员、所长助理、国家重点实验室主任、常务副所长、

所长、党委书记、学术委员会主任；曾任福晶有限公司董事长；曾多次荣获国家、中科院科技一、二等奖，荣获全国先进工作者，全国杰出专业技术人才奖，福建省优秀科技工作者、优秀专家、经济风云人物等奖励；2006年6月起任本公司董事。

5) 吴少凡，男，1974年5月出生，中国国籍，博士学历；现任中国科学院福建物质结构研究所研究员、博士生导师，中科院创新工程课题组长，国家光电子晶体材料工程技术研究中心副主任，中国晶体学会常务理事、副秘书长；2021年5月起任本公司董事。

6) 邱超凡，男，1983年8月出生，中国国籍，硕士学历；现任中国科学院福建物质结构研究所合作发展处高级工程师，福建中科资产管理公司董事，福建创鑫科技开发有限公司董事；2021年12月起任本公司董事。

7) 陈炳玉，女，1961年10月出生，中国国籍，华东政法大学本科学历，具有律师资格。现任福建建达律师事务所合伙人，曾被授予“福建省第二届维护妇女儿童合法权益工作先进个人”称号，被评为2010-2011年度福建省优秀律师，2018年5月起任本公司独立董事。

8) 陈嘉，女，1973年12月出生，中国国籍，中国人民大学硕士学历，厦门大学EMBA。历任福建三元达通讯股份有限公司董事会秘书兼副总经理、兴业证券股份有限公司私人银行部客户总监、福建平潭盈方得资产管理有限公司风控总监；2021年5月起任本公司独立董事。

9) 朱霖，女，1967年9月出生，中国国籍，本科学历，高级会计师。历任福建省福联股份有限公司会计、财务部副经理、资金部经理，福建省福联经贸发展有限公司副总经理、总经理，现任福建天泽房地产开发有限公司副总经理；2021年5月起任本公司独立董事。

## (2) 现任监事

1) 张戈，男，1972年3月出生，中国国籍，博士学历；现任中国科学院福建物质结构研究所研究员、博士生导师，中科院创新工程课题组长，中国科学院材料化学与物理重点实验室副主任，中国光学学会理事，福建省物理学会常务理事；2016年5月起任本公司监事。

2) 毛江高，男，1965年11月出生，中国国籍，博士学历；现任中国科学院福建物质结构研究所研究员、博士生导师、学术委员会委员；2016年5月起任本公司监事。

3) 李霞，女，1976年11月出生，中国国籍，本科学历，高级管理工程师；2000年

7月起在本公司工作，2010年起历任本公司党支部书记、工会副主席、工会主席、行政人事部经理、人力资源部经理；2021年5月起任总经办主任兼人事总监；2022年1月起任公司党总支副书记；2022年12月起任本公司总经理助理；2012年5月起任本公司监事。

(3) 现任高级管理人员

1) 陈秋华，本公司总经理，简介见前述“(1) 现任董事”之“(2)”。

2) 蔡德全，本公司副总经理，简介见前述“(1) 现任董事”之“(3)”。

3) 郭宗慧，男，1971年10月出生，中国国籍，本科学历，硕士学位，会计师；曾任福建网讯科技有限公司财务总监；2003年7月起任本公司财务部经理，2011年6月起任本公司财务总监。

4) 廖洪平，男，1973年9月出生，中国国籍，本科学历，高级工程师；1996年起历任福晶科技有限公司工程师、车间主任、加工部经理；2009年5月起任本公司生产总监；2016年3月起任本公司光学事业部总监，2020年4月起任本公司副总经理。

5) 薛汉锋，男，1979年11月出生，中国国籍，本科学历，高级会计师，持有深交所颁发的董秘资格证书；2001年7月起历任本公司会计、内审负责人、证券事务代表、监事，2021年5月起任本公司董事会秘书兼证券事务代表。

在股东单位任职情况：

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
洪茂椿	物构所	学术委员会主任	2013年01月01日		是
张戈	物构所	研究员、博士生导师	2007年09月01日		是
毛江高	物构所	研究员、博士生导师、学术委员会委员	2002年06月12日		是
吴少凡	物构所	研究员、博士生导师	2016年05月01日		是
邱超凡	物构所	合作发展处处长	2016年12月01日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈辉	青岛海泰光电技术有限公司	董事	2002年06月01日		否
陈辉	福建省万邦光电科技有限公司	董事	2010年11月01日		否
陈辉	杭州科汀光学技术有限公司	董事	2014年05月01日		是

陈辉	中国科学院控股有限公司	董事	2019年10月09日		否
陈辉	福建华晶投资有限公司	董事	2019年12月04日		否
陈辉	福建至期光子科技有限公司	董事长	2022年12月19日		否
陈秋华	青岛海泰光电技术有限公司	董事长	2022年02月25日		否
陈秋华	福建华晶投资有限公司	董事长	2021年12月29日		否
陈秋华	福建至期光子科技有限公司	董事	2022年12月19日		否
蔡德全	福建省万邦光电科技有限公司	监事	2010年11月01日		否
蔡德全	青岛海泰光电技术有限公司	董事	2019年01月17日		否
蔡德全	福建华晶投资有限公司	董事、 总经理	2019年12月04日		否
洪茂椿	青岛海泰光电技术有限公司	董事	2002年06月01日	2023年04月03日	否
洪茂椿	厦门钨业股份有限公司	独立董 事	2016年05月20日	2022年04月21日	是
洪茂椿	天山铝业集团股份有限公司	独立董 事	2020年07月16日		是
洪茂椿	福建中科芯源光电科技有限公 司	董事	2022年07月25日		否
洪茂椿	福建中海创科投资有限公司	董事长	2018年04月11日	2023年01月13日	否
洪茂椿	厦门科厦技术有限公司	董事	2003年04月25日	2023年03月23日	否
洪茂椿	厦门新兴产业创新投资管理有 限公司	董事	2020年01月21日		否
洪茂椿	厦门奥德生物科技有限公司	董事	2021年01月29日		否
吴少凡	福建中科晶创光电科技有限公 司	董事	2018年06月19日	2023年03月07日	否
吴少凡	厦门中科投资管理有限公司	董事	2017年07月10日	2022年12月14日	否
吴少凡	福建省两岸照明节能科技有限 公司	董事	2015年10月14日	2022年12月30日	否
邱超凡	福建中科资产管理有限公司	董事	2021年03月04日		否
邱超凡	福建创鑫科技开发有限公司	董事	2015年09月29日	2022年03月24日	否
邱超凡	福建邵武创鑫新材料有限公司	董事	2016年03月08日	2022年09月15日	否
郭宗慧	福建省万邦光电科技有限公司	财务总 监	2010年12月03日		否
郭宗慧	青岛海泰光电技术有限公司	财务总 监	2019年01月17日		否
郭宗慧	杭州科汀光学技术有限公司	财务总 监	2017年03月17日		是
廖洪平	福建睿创光电科技有限公司	董事长	2021年06月11日		否
薛汉锋	福建省两岸照明节能科技有限 公司	监事	2012年01月19日		否
薛汉锋	福建华晶投资有限公司	监事	2019年12月04日		否
薛汉锋	武汉华日精密激光股份有限公 司	监事	2020年06月05日		否

薛汉锋	福建至期光子科技有限公司	监事	2022 年 12 月 19 日		否
陈炳玉	福建建达律师事务所	合伙人	1997 年 05 月 01 日		是
陈嘉	福建平潭盈方得资产管理有限 公司	风控总 监	2020 年 03 月 01 日	2022 年 07 月 01 日	是
朱霖	福建永荣锦江股份有限公司	董事	2020 年 02 月 16 日		是
朱霖	福建海业融资担保有限公司	董事	2010 年 10 月 29 日		否
朱霖	福建中天房地产有限公司	董事	2011 年 05 月 17 日		否
朱霖	福建天泽房地产开发有限公司	董事、 副总经理	2011 年 05 月 11 日		是
朱霖	福建天泽游艇俱乐部管理有限 公司	董事	2014 年 03 月 28 日		否
朱霖	福州天泽奥莱商业管理有限公 司	董事	2014 年 07 月 16 日		否
朱霖	福州兆峰房地产开发有限公司	监事	2011 年 10 月 17 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况：

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

报告期内，在公司任职的董事、监事和高级管理人员薪酬待遇根据《高管薪酬管理办法》、《薪酬管理制度》制定方案，并列入年度预算及工作计划，提交董事会和股东大会审议。基薪按月发放，绩效按公司的经营状况和个人的岗位职务结合绩效考核结果实际发放，董事会薪酬与考核委员会对董事、监事和高级管理人员的薪酬发放情况进行审核并发表专项意见。独立董事津贴按公司《董事监事津贴管理规定》执行，独立董事津贴每人每年五万元，按月平均发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈辉	董事长	男	57	现任	227.32	是
陈秋华	副董事长、总经理	男	55	现任	227.39	是
蔡德全	董事、副总经理	男	56	现任	108.66	否
洪茂椿	董事	男	70	现任		是
吴少凡	董事	男	49	现任		是
邱超凡	董事	男	40	现任		是
陈炳玉	独立董事	女	62	现任	5.00	否
陈嘉	独立董事	女	50	现任	5.00	是
朱霖	独立董事	女	56	现任	5.00	是
张戈	监事会主席	男	51	现任		是

毛江高	监事	男	58	现任		是
李霞	监事	女	47	现任	91.76	否
郭宗慧	财务总监	男	52	现任	119.91	是
廖洪平	副总经理	男	50	现任	126.75	否
薛汉锋	董事会秘书	男	44	现任	86.23	否
吴季	副总经理	男	47	离任	59.57	否
合计	--	--	--	--	1,062.59	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第五次会议	2022年04月21日	2022年04月23日	详见《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号 2022-002）
第六届董事会第六次会议	2022年08月18日	2022年08月19日	审议通过《2022年半年度报告》
第六届董事会第七次会议	2022年10月26日	2022年10月27日	审议通过《2022年第三季度报告》
第六届董事会第八次会议	2022年12月02日	2022年12月03日	详见《第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号 2022-017）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈辉	4	2	2	0	0	否	1
陈秋华	4	2	2	0	0	否	1
蔡德全	4	2	2	0	0	否	1
洪茂椿	4	2	2	0	0	否	1
吴少凡	4	2	2	0	0	否	1
邱超凡	4	2	2	0	0	否	1
陈炳玉	4	2	2	0	0	否	1
陈嘉	4	2	2	0	0	否	1
朱霖	4	2	2	0	0	否	1

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳：是 否

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规以及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，勤勉尽责，积极出席董事会和股东会会议，结合公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出相关的建议，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益，促进公司持续健康发展。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	朱霖、陈炳玉、邱超凡	5	2022 年 03 月 03 日	年审会计师进场前沟通、审议内审负责人提交的 2021 年度总结和 2022 年度工作计划。	根据法规指引要求，结合公司实际情况，指导审计和内审工作有序开展。	无	无
			2022 年 04 月 19 日	会计师出具审计报告初稿后沟通。	同意审计沟通事项。	无	无
			2022 年 04 月 21 日	审议 2021 年度计提资产减值准备、续聘会计师事务所、2022 年第一季度财务报表。	同意 2021 年度计提资产减值准备、续聘会计师事务所、2022 年第一季度财务报表。	无	无
			2022 年 08 月 18 日	审议 2022 年半年度财务报告。	同意 2022 年半年度财务报告。	无	无
			2022 年 10 月 26 日	审议 2022 年第三季度财务报告。	审议 2022 年第三季度财务报告。	无	无
薪酬与考核委员会	陈嘉、陈炳玉、邱超凡	1	2022 年 04 月 21 日	审查 2021 年度董事、高管薪酬发放情况。	对 2021 年度董事、高管薪酬考核、发放无异议。	无	无
战略委员会	陈辉、陈秋华、邱	1	2022 年 12 月 02 日	审议《关设立全资子公司的	同意设立全资子公司至期光	无	无

	超凡、朱霖、陈嘉		日	议案》。	子并提交董事会审议。		
--	----------	--	---	------	------------	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险：是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,337
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	191
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,528
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,745
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,172
销售人员	41
技术人员	244
财务人员	13
行政人员	58
合计	1,528
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	65
本科	275
大专	258
大专以下	930
合计	1,528

### 2、薪酬政策

公司按照国家有关法律规定，制定了《薪酬管理制度》、《福利制度》及《组织绩效管理办法》等薪酬相关制度，根据公司的业务特征及本地区、同行薪酬水平，制定相应的薪酬政策，依据各岗位任职资格条件，结合员工的学识、经验、能力水平、担任工作的难易程度、责任轻重等因素综合考虑，按岗定薪并结合绩效考核。同时，公司建立了项目激励机制和利润分享机制，充分激发技术人员和核心骨干的积极性和创造性。

### 3、培训计划

公司重视人才队伍建设和员工素质提高，着力于建立系统化的员工职业发展通道，打造一支高素质的专业队伍，力求将教育培训贯穿于员工职业生涯的全过程。根据员工情况和公司业务发展的需要制定培训计划，开展员工入职培训、岗位技能培训、专业知识培训、职业素养培训、安全生产培训等多种培训，提升员工个人素养、专业技能、安全意识，实现员工与公司共同发展。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：报告期内，公司严格按照《未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划》拟定了 2021 年度利润分配预案并提交股东大会审议，经股东大会审议后如期实施。独立董事尽职履责，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到充分保护。利润分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序符合公司章程的规定和股东大会决议的要求。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	未发生调整或变更

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案：适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况（预案）：

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.5
分配预案的股本基数（股）	427,500,000
现金分红金额（元）（含税）	106,875,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	106,875,000.00
可分配利润（元）	660,867,386.04
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
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%。	

### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司 2022 年度利润分配预案：以公司现有总股本 427,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利人民币 2.5 元（含税），共派发现金股利人民币 106,875,000.00 元，剩余未分配利润结转至下年度；不进行资本公积转增，不送红股。若本次分配方案披露至实施期间，公司股本发生变化，将按照分配总额不变的原则调整分配比例。

上述利润分配方案考虑了业绩成长及公司发展资金需求，按照相关法律、法规和公司章程的要求进行现金分红，符合证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》、《公司未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划》的规定，不存在损害公司或股东利益，特别是中小股东利益的情形。2022 年度利润分配预案需提交股东大会审议通过后方可实施。

## 十一、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据企业内部控制规范体系的规定和要求，遵循内部控制的基本原则，结合公司实际情况，建立健全和不断完善公司的内部控制制度并得到有效的执行。报告期内根据新颁布的《上市公司章程指引》及《信息披露管理办法》修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》，根据证监会和交易所新修订的监管指引重新制定了《独立董事工作制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》。公司董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司《2022 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 22 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2023 年 4 月 22 日在巨潮资讯网披露的《2022 年度内部

	控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②严重违反法律法规的要求；③对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。	重大缺陷：①公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；②违反相关法规、公司章程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；③出现重大舞弊行为；④公重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失；⑤其他对公司负面影响重大的情形。
	重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。	重要缺陷：①公司决策程序不科学，导致出现按上述定量标准认定的损失；②违反企业内部规章制度，形成按上述定量标准认定的损失；③重要业务制度或系统存在缺陷，造成按上述定量标准认定的损失；④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
	一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他产生一般影响或造成轻微损失的控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额 1% 重要缺陷：资产总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额 1% 一般缺陷：错报 $<$ 资产总额 0.5%	重大缺陷：损失 $\geq$ 500 万元 重要缺陷：100 万元 $\leq$ 损失 $<$ 500 万元 一般缺陷：损失 $<$ 100 万元
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，福晶科技于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2023 年 4 月 22 日在巨潮资讯网披露的《2022 年内部

	控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告：是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致：是  
否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：适用 不适用。

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：公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，严格遵守《环境保护法》、《环境影响评价法》等有关环境保护的法律法规，公司通过了ISO14001:2015 环境管理体系认证，制订并严格执行企业环境保护管理制度。在日常生产经营过程中积极推进降低环境污染、节能降耗举措，定期委托具有资质的检验检测机构对产生的废水、废气和噪声等进行检测，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司长期专注于激光及光通讯等领域产品技术创新，生产高性价比产品，为客户提供一站式综合解决方案，促进下游应用拓展，推动光电行业的发展。在经营发展过程中，公司注重与股东、客户、供应商、员工和社会等相关方共享发展成果，积极回馈社会，实现共创共赢。公司《2022 年度社会责任报告》与本报告于同日在巨潮资讯网披露。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，为深入贯彻落实习近平总书记关于深化东西部协作重要指示精神，公司结合自身客观条件，多方面开展扶贫助困活动。2022 年春节期间参与了扶贫年货节活动，向福州市对口援建贫困地区甘肃定西定向采购农副产品 11.9 万元，助力解决贫困地区农副产品销路问题。同年 9 月参与扶贫中秋福利活动，向福州市对口援建贫困地区甘肃定西定向采购农副产品 8.6 万元。参加了 2022 年夏季福州困难毕业生专场招聘会，定向招收特定毕业生，对个人残疾以及来自脱贫家庭、低保家庭的未就业困难高校毕业生“精准施策”，适当放宽原企业招聘未就业困难毕业生的各项要求，积极开发面向未就业困难毕业生的专供岗位。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东中国科学院福建物质结构研究所	避免同业竞争承诺	截止本承诺函出具之日，我单位未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，未拥有与贵公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；我单位承诺在持有贵公司股份期间，不会以任何形式从事对贵公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为贵公司的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助。	2007年05月31日	持有公司股份期间	正在持续履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	未来分红规划	未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划承诺（详见 2021 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划》）	2021年04月22日	2021-2023 年度	正在履行
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项

## 目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

#### 1. 会计政策变更

##### 1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号的规定，对本公司财务报表相关项目无影响。

##### 2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）因

适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
递延所得税资产	6,258,102.29	1,630,763.76	7,888,866.05
非流动资产合计	6,258,102.29	1,630,763.76	7,888,866.05
资产合计	6,258,102.29	1,630,763.76	7,888,866.05
递延所得税负债		1,630,763.76	1,630,763.76
非流动负债合计		1,630,763.76	1,630,763.76
负债合计		1,630,763.76	1,630,763.76

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 12 月 13 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	10,569,020.39	1,311,745.25	11,880,765.64
资产合计	10,569,020.39	1,311,745.25	11,880,765.64
递延所得税负债		1,397,074.64	1,397,074.64
负债合计		1,397,074.64	1,397,074.64
盈余公积	121,831,579.06	850.90	121,832,429.96
未分配利润	603,036,516.24	-64,430.81	602,972,085.43
少数股权权益	37,897,833.52	-21,749.49	37,876,084.03
股东权益合计	762,765,928.82	-85,329.40	762,680,599.42

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司新设全资子公司福建至期光子科技有限公司，纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所：

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	130（含内部控制审计费用）
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑基、欧阳孝禄
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	郑基 2 年、欧阳孝禄 3 年

当期是否改聘会计师事务所：是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况：本年度，公司聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为内部控制审计机构，内部控制审计费用为 45 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

2022 年 11 月 3 日, 莆田中院受理债权人吴文樵对公司参股的企业万邦光电提出破产清算申请, 并裁定由福建省莆田市城厢区人民法院审理。福建省莆田市城厢区人民法院已于 2023 年 3 月裁定宣告万邦光电破产并终结破产程序。公司已于 2014 年对该项股权投资全额计提减值准备, 该事项不会对公司财务状况和经营成果造成重大影响。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、关联债权债务往来

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

公司与存在关联关系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。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

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

2022 年 4 月 21 日召开的公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于 2022 年度日常经营关联交易预计的议案》，预计全年与控股股东物构所发生日常经营性关联交易不超过 900.00 万元（《关于 2022 年度日常经营关联交易预计的公告》于 2022 年 4 月 23 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网），报告期内日常经营关联交易实际发生额在该预计范围内。除此之外，报告期内公司未与其他关联法人发生交易金额在 300 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的日常经营关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2022 年度日常经营关联交易预计的公告》	2022 年 04 月 23 日	巨潮资讯网（公告编号 2022-005）

## 十五、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

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 2、重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、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	1,907,532	0.45%						1,907,532	0.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,907,532	0.45%						1,907,532	0.45%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,907,532	0.45%						1,907,532	0.45%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	425,592,468	99.55%						425,592,468	99.55%

1、人民币普通股	425,592,468	99.55%						425,592,468	99.55%
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	427,500,000	100.00%						427,500,000	100.00%

股份变动的的原因：适用 不适用

股份变动的批准情况：适用 不适用

股份变动的过户情况：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

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	42,068	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	42,793	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 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
							股份数量

							状态	
中国科学院福建物质结构研究所	国有法人	23.04%	98,500,000	-1,306,217		98,500,000		
董敏	境内自然人	1.39%	5,940,000	5,940,000		5,940,000		
皇甫翎	境内自然人	1.17%	4,997,700	-231,500		4,997,700		
冯国尤	境内自然人	0.92%	3,940,000	1,340,000		3,940,000		
赵伟	境内自然人	0.75%	3,224,000	3,224,000		3,224,000		
何锡恩	境内自然人	0.72%	3,080,000	2,800,000		3,080,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.62%	2,646,430	-4,775,209		2,646,430		
张治美	境内自然人	0.61%	2,600,000	1,100,000		2,600,000		
陈辉	境内自然人	0.56%	2,374,198		1,780,648	593,550		
中国工商银行股份有限公司—新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.44%	1,893,000	1,893,000		1,893,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国科学院福建物质结构研究所为公司实际控制人和控股股东，陈辉为公司董事长，未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
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		数量			
			股份种类					
中国科学院福建物质结构研究所		98,500,000	人民币普通股			98,500,000		
董敏		5,940,000	人民币普通股			5,940,000		
皇甫翎		4,997,700	人民币普通股			4,997,700		
冯国尤		3,940,000	人民币普通股			3,940,000		
赵伟		3,224,000	人民币普通股			3,224,000		
何锡恩		3,080,000	人民币普通股			3,080,000		
香港中央结算有限公司		2,646,430	人民币普通股			2,646,430		
张治美		2,600,000	人民币普通股			2,600,000		
中国工商银行股份有限公司—新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金		1,893,000	人民币普通股			1,893,000		
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城电子信息产业股票型证券投资基金		1,834,300	人民币普通股			1,834,300		
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	上述股东中，中国科学院福建物质结构研究所为公司控股股东，与其他前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系；未知其余前 10 名无限售流通股股东之间以及其与其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有） （参见注 4）	前 10 名股东中，董敏通过信用证券账户持有 5940000 股，皇甫翎通过信用证券账户持有 4517300 股，赵伟通过信用证券账户持有 2845700 股，张治美通过信用证券账户持有 2600000 股。
--	--

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	主要经营业务
中国科学院 福建物质结 构研究所	曹荣	1960 年 01 月 01 日	1210000048 80831876	研究物质结构，促进科学发展。物理化学研究、无机化学研究、有机化学研究、分析化学研究、催化化学研究、新技术晶体材料研究、金属腐蚀与防护研究、相关技术开发与服务、相关学历教育、博士后培养与学术交流、《结构化学》（英文版）出版。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况				无

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

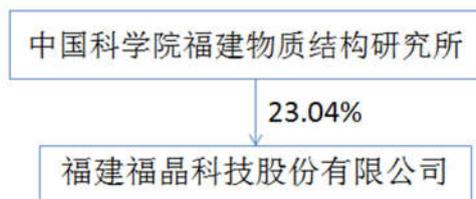
实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	主要经营业务
中国科学院 福建物质结 构研究所	曹荣	1960 年 01 月 01 日	1210000048 80831876	研究物质结构，促进科学发展。物理化学研究、无机化学研究、有机化学研究、分析化学研究、催化化学研究、新技术晶体材料研究、金属腐蚀与防护研究、相关技术开发与服务、相关学历教育、博士后培养与学术交流、《结构化学》（英文版）出版。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况				无

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司：适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况：适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况：适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 20 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告文号	大华审字[2023]003322 号
注册会计师姓名	郑基、欧阳孝禄

### 审计报告正文

福建福晶科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了福建福晶科技股份有限公司(以下简称福晶科技)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了福晶科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于福晶科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 营业收入的确认

##### 2. 应收账款的可回收性

###### (一) 营业收入的确认

1. 事项描述:如财务报表附注五(注释 33)所示,2022 年度,福晶科技营业收入为 768,375,549.77 元,由于营业收入对财务报表整体的重要性,且为关键业绩指标之一,收入的真实性、完整性存在潜在错报风险。因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

(1)对福晶科技收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试,评价收入与收款业务的内部控制是否有效,并得到执行;

(2)对福晶科技重要客户的背景、工商信息等进行调查，关注下游客户需求变化，分析客户变化的合理性；

(3)获取福晶科技与重要客户签订的购销合同及销售订单，对合同中约定的交货方式及货权转移、数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行检查，复核福晶科技制定的收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；

(4)分产品分类别进行毛利率对比分析，将本期毛利率与上期毛利率进行对比，以确定福晶科技毛利率是否存在重大异常；

(5)分产品分类别将福晶科技收入数量与成本结转数量进行对比分析，以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形，使收入确认与成本结转相匹配；

(6)向重要客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及应收账款余额,确认业务收入的真实性、完整性；对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运单、销售发票等出口销售单据进行核对，并向海关电子口岸查询有关信息，核实出口收入的真实性；

(7)抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的总体评估是可以接受的，相关判断及估计是合理的。

## （二）应收账款的可回收性

1、事项描述：如财务报表附注五（注释3）所示，2022年12月31日，福晶科技应收账款账面原值合计222,566,399.97元，计提的预期信用损失合计7,658,299.21元。鉴于应收账款年末余额较大，应收账款账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的可回收性作为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1)对福晶科技信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(3)对主要客户询证本期发生的销售金额及应收账款余额，检查期后回款情况，评价

应收账款的真实性、合理性；

(4) 对未回函的应收账款实施替代审计程序，抽查销售合同、销售发票、回款单据等，以验证与其相关的应收账款的真实性；

(5) 抽样检查期后回款情况；

(6) 检查应收账款是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的相关判断及估计是合理的。

#### 四、其他信息

福晶科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，福晶科技管理层负责评估福晶科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福晶科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福晶科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福晶科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福晶科技不能持续经营。

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

6. 就福晶科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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：福建福晶科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	416,928,658.85	293,485,364.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	96,124,829.76	129,458,401.13
应收账款	214,908,100.76	183,532,363.82
应收款项融资		
预付款项	14,263,215.25	14,264,873.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,937,197.05	5,473,374.29
其中：应收利息		
应收股利	2,833,097.60	
买入返售金融资产		
存货	200,647,137.86	192,069,906.14
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	3,824,251.01	4,409,743.35
流动资产合计	953,633,390.54	822,694,026.90
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	53,593,184.87	54,206,444.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	52,868,269.22	48,879,020.33
投资性房地产		
固定资产	390,196,855.54	374,073,475.44
在建工程	29,013,271.02	4,741,224.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,295,496.48	9,313,830.90
无形资产	17,400,172.22	19,035,976.26
开发支出		
商誉	1,856,964.05	1,856,964.05
长期待摊费用	10,787,512.28	1,640,400.19

递延所得税资产	14,687,464.82	11,880,765.63
其他非流动资产	44,307,749.28	30,634,499.52
非流动资产合计	631,006,939.78	556,262,601.04
资产总计	1,584,640,330.32	1,378,956,627.94
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	53,996,221.86	40,625,925.98
预收款项		
合同负债	3,904,811.00	3,099,641.03
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	45,711,990.69	37,477,710.33
应交税费	8,660,674.56	6,419,293.87
其他应付款	5,218,581.14	5,584,657.85
其中：应付利息		
应付股利	2,000,000.00	1,986,600.40
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	7,459,999.82	3,707,510.34
其他流动负债	231,482.35	291,499.22
流动负债合计	125,183,761.42	97,206,238.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,532,776.40	3,803,679.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,331,460.75	5,459,587.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,795,650.31	13,511,309.98
递延所得税负债	5,717,279.44	1,397,074.64
其他非流动负债		

非流动负债合计	32,377,166.90	24,171,650.88
负债合计	157,560,928.32	121,377,889.50
所有者权益：		
股本	427,500,000.00	427,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	67,398,139.02	67,398,139.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	142,968,734.78	121,832,429.96
一般风险准备		
未分配利润	744,101,153.32	602,972,085.43
归属于母公司所有者权益合计	1,381,968,027.12	1,219,702,654.41
少数股东权益	45,111,374.88	37,876,084.03
所有者权益合计	1,427,079,402.00	1,257,578,738.44
负债和所有者权益总计	1,584,640,330.32	1,378,956,627.94

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：郭宗慧

会计机构负责人：钟泉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	372,169,612.92	267,663,803.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	89,772,954.36	124,032,309.13
应收账款	194,453,122.62	156,173,939.13
应收款项融资		
预付款项	10,984,119.63	11,882,559.53
其他应收款	5,813,541.66	4,512,865.38
其中：应收利息		
应收股利	2,833,097.60	
存货	157,559,023.01	152,838,433.18
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	2,416,741.03	3,591,174.57
流动资产合计	833,169,115.23	720,695,084.59
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	112,974,199.11	113,587,458.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	27,619,802.91	18,150,187.96
投资性房地产		
固定资产	349,012,540.31	334,930,897.09
在建工程	19,553,434.66	4,737,214.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,726,542.81	2,660,022.79
无形资产	12,001,895.15	12,170,065.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,931,597.27	427,770.36
递延所得税资产	10,415,457.77	7,327,822.25
其他非流动资产	27,535,499.98	22,320,730.52
非流动资产合计	577,770,969.97	516,312,169.76
资产总计	1,410,940,085.20	1,237,007,254.35
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,829,235.89	23,483,327.35
预收款项		
合同负债	2,217,658.09	1,220,277.08
应付职工薪酬	40,105,699.32	35,420,533.32
应交税费	7,216,665.41	4,685,789.84
其他应付款	4,916,216.64	5,581,651.83
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	3,995,919.96	1,037,348.52
其他流动负债	199,565.95	118,041.84
流动负债合计	88,480,961.26	71,546,969.78
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	8,513,091.31	1,679,401.21

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,195,650.31	11,911,309.98
递延所得税负债	3,041,764.18	399,003.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,750,505.80	13,989,714.60
负债合计	112,231,467.06	85,536,684.38
所有者权益：		
股本	427,500,000.00	427,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	67,372,497.32	67,372,497.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	142,968,734.78	121,832,429.96
未分配利润	660,867,386.04	534,765,642.69
所有者权益合计	1,298,708,618.14	1,151,470,569.97
负债和所有者权益总计	1,410,940,085.20	1,237,007,254.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	768,375,549.77	688,700,431.33
其中：营业收入	768,375,549.77	688,700,431.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	502,160,441.78	477,258,744.85
其中：营业成本	324,240,910.83	311,770,077.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,934,037.65	8,628,756.43
销售费用	12,236,420.89	9,640,902.77
管理费用	96,321,583.45	87,846,532.45

研发费用	77,332,813.25	61,134,409.10
财务费用	-15,905,324.29	-1,761,933.49
其中：利息费用	742,629.45	272,159.93
利息收入	5,507,079.13	4,900,195.92
加：其他收益	10,989,275.56	13,312,947.65
投资收益（损失以“-”号填列）	6,469,484.76	6,409,747.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,469,484.76	6,409,747.21
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）	5,641,158.88	9,144,869.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,252,957.84	-2,175,496.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,732,205.21	-18,442,451.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-199,273.99	-543,699.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	270,130,590.15	219,147,604.21
加：营业外收入	443,637.19	1,360,862.18
减：营业外支出	4,385,045.77	977,351.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	266,189,181.57	219,531,115.29
减：所得税费用	27,763,518.01	22,286,826.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	238,425,663.56	197,244,288.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	238,425,663.56	197,244,288.53
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	226,390,372.71	191,365,503.03
2. 少数股东损益	12,035,290.85	5,878,785.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	238,425,663.56	197,244,288.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	226,390,372.71	191,365,503.03
归属于少数股东的综合收益总额	12,035,290.85	5,878,785.50
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.5296	0.4476
（二）稀释每股收益	0.5296	0.4476

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：郭宗慧

会计机构负责人：钟泉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	637,802,126.52	587,266,247.73
减：营业成本	283,739,282.08	266,695,806.87
税金及附加	6,622,585.94	7,663,814.78
销售费用	9,176,977.95	7,264,302.98
管理费用	69,573,841.17	74,229,691.19
研发费用	66,465,741.87	51,635,324.07
财务费用	-12,251,210.59	-2,671,043.31
其中：利息费用	356,219.61	23,787.48
利息收入	5,459,897.78	4,853,891.89
加：其他收益	9,759,715.96	12,832,524.86
投资收益（损失以“-”号填列）	19,669,484.76	13,009,747.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,469,484.76	6,911,497.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	11,121,524.94	-2,467,125.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,542,299.96	-1,336,170.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,362,949.04	-14,828,922.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-213,410.56	-571,895.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	237,906,974.20	189,086,508.96
加：营业外收入	443,637.19	1,360,862.18
减：营业外支出	4,380,360.44	844,244.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	233,970,250.95	189,603,126.71
减：所得税费用	22,607,202.78	20,345,854.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	211,363,048.17	169,257,272.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	211,363,048.17	169,257,272.37
（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	211,363,048.17	169,257,272.37
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	2022 年度	2021 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	822,938,833.01	647,781,938.69
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	5,741,309.26	662,054.55
收到其他与经营活动有关的现金	17,498,802.17	23,412,864.03
经营活动现金流入小计	846,178,944.44	671,856,857.27
购买商品、接受劳务支付的现金	210,978,253.67	211,202,322.45
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	238,103,529.53	207,828,473.79
支付的各项税费	48,270,022.91	60,428,693.44
支付其他与经营活动有关的现金	37,920,301.63	37,021,219.50
经营活动现金流出小计	535,272,107.74	516,480,709.18
经营活动产生的现金流量净额	310,906,836.70	155,376,148.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,651,909.99	218,520.66
取得投资收益收到的现金	4,249,646.40	4,249,646.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,500.00	174,965.05
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	6,111,056.39	4,643,132.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,858,041.52	76,948,070.37
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	119,858,041.52	76,948,070.37
投资活动产生的现金流量净额	-113,746,985.13	-72,304,938.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		4,221,294.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	4,221,294.00
偿还债务支付的现金	422,858.15	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,079,320.44	45,193,338.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,800,000.00	2,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,692,683.79	2,612,742.72
筹资活动现金流出小计	74,194,862.38	47,806,081.34
筹资活动产生的现金流量净额	-73,194,862.38	-43,584,787.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	157,746.67	-490,831.59
五、现金及现金等价物净增加额	124,122,735.86	38,995,590.90
加：期初现金及现金等价物余额	290,111,566.25	251,115,975.35
六、期末现金及现金等价物余额	414,234,302.11	290,111,566.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	683,378,655.39	552,929,802.98
收到的税费返还	3,618,206.40	
收到其他与经营活动有关的现金	15,879,736.01	21,141,483.67
经营活动现金流入小计	702,876,597.80	574,071,286.65
购买商品、接受劳务支付的现金	179,565,333.75	169,273,972.49
支付给职工以及为职工支付的现金	209,534,938.71	185,040,802.34
支付的各项税费	40,275,886.32	55,075,394.70
支付其他与经营活动有关的现金	32,826,339.21	32,318,479.82
经营活动现金流出小计	462,202,497.99	441,708,649.35
经营活动产生的现金流量净额	240,674,099.81	132,362,637.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,651,909.99	218,520.66
取得投资收益收到的现金	17,449,646.40	10,849,646.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	144,500.00	72,311.18
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	19,246,056.39	11,140,478.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,476,750.79	64,148,658.78
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	89,476,750.79	64,148,658.78
投资活动产生的现金流量净额	-70,230,694.40	-53,008,180.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
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	64,125,000.00	42,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,290,900.94	1,255,735.48
筹资活动现金流出小计	66,415,900.94	44,005,735.48
筹资活动产生的现金流量净额	-65,415,900.94	-44,005,735.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	157,746.67	49,859.28
五、现金及现金等价物净增加额	105,185,251.14	35,398,580.56
加：期初现金及现金等价物余额	264,290,005.04	228,891,424.48
六、期末现金及现金等价物余额	369,475,256.18	264,290,005.04

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	427,500,000.00				67,398,139.02				121,831,579.06		603,036,516.24		1,219,766,234.32	37,897,833.52	1,257,664,067.84
加：会计政策变更								850.90			64,430.81		63,579.91	21,749.49	85,329.40
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	427,500,000.00				67,398,139.02				121,832,429.96		602,972,085.43		1,219,702,654.41	37,876,084.03	1,257,578,738.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								21,136,304.82		141,129,067.89		162,265,372.71	7,235,290.85	169,500,663.56	
（一）综合收益总额										226,390,372.71		226,390,372.71	12,035,290.85	238,425,663.56	
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4. 其他															
（三）利润分配								21,136,304.82		85,261,304.82		64,125,000.00	4,800,000.00	68,925,000.00	
1. 提取盈余公积								21,136,304.82		21,136,304.82					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										64,125,000.00		64,125,000.00	4,800,000.00	68,925,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															





	00				.02			9.06		6.24		234.32	.52	067.84
--	----	--	--	--	-----	--	--	------	--	------	--	--------	-----	--------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	427,500,000.00				67,372,497.32				121,831,579.06	534,757,984.54		1,151,462,060.92
加：会计政策变更								850.90	7,658.15			8,509.05
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	427,500,000.00				67,372,497.32				121,832,429.96	534,765,642.69		1,151,470,569.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								21,136,304.82	126,101,743.35			147,238,048.17
（一）综合收益总额									211,363,048.17			211,363,048.17
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配								21,136,304.82	85,261,304.82			64,125,000.00
1. 提取盈余公积								21,136,304.82	21,136,304.82			
2. 对所有者（或股东）的分配									64,125,000.00			64,125,000.00
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													
1. 本期 提取								2,074,5 32.50					2,074,5 32.50
2. 本期 使用								- 2,074,5 32.50					- 2,074,5 32.50
(六) 其他													
四、本 期期末 余额	427,500 ,000.00				67,372, 497.32				142,968 ,734.78	660,867 ,386.04			1,298,7 08,618. 14

上期金额

单位：元

项目	2021 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 年期末 余额	427,500 ,000.00				65,921, 565.71				104,905 ,851.82	425,176 ,439.41		1,023,5 03,856. 94
加： 会计 政策变 更												
前期差 错更正												
其他												
二、本 年期初 余额	427,500 ,000.00				65,921, 565.71				104,905 ,851.82	425,176 ,439.41		1,023,5 03,856. 94
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）					1,450,9 31.61				16,925, 727.24	109,581 ,545.13		127,958 ,203.98

(一) 综合收益总额										169,257,272.37		169,257,272.37
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配										16,925,727.24	-	-
1. 提取盈余公积										16,925,727.24	-	
2. 对所有者(或股东)的分配											42,750,000.00	42,750,000.00
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												
1. 本期提取										1,829,381.69		1,829,381.69
2. 本期										-		-

使用								1,829,381.69				1,829,381.69
(六) 其他					1,450,931.61							1,450,931.61
四、本期期末余额	427,500,000.00				67,372,497.32			121,831,579.06	534,757,984.54			1,151,462,060.92

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福建福晶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由福建福晶科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 3 月 19 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市，股票代码为 002222。现持有统一社会信用代码为 913500001581428506 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股本总数 42,750 万股，注册资本 42,750 万元，注册地址：福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼，控股股东为福建物质结构研究所。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司行业性质：光电子元器件。

公司经营范围：一般项目：新材料技术研发；电子专用材料研发；光电子器件制造；光电子器件销售；电子元器件制造；其他电子器件制造；电子元器件零售；电子元器件批发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；光学玻璃制造；制镜及类似品加工；光学玻璃销售；功能玻璃和新型光学材料销售；光学仪器制造；光学仪器销售（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）。

#### (三) 财务报表的批准报出

公司财务报告于 2023 年 4 月 20 日经公司第六届董事会第九次会议批准。

#### (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 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 (%)
青岛海泰光电技术有限公司	控股子公司	1	73.33	73.33
福建睿创光电科技有限公司	控股子公司	1	61.29	61.29
福建华晶投资有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
福建至期光子科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

### 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

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：以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

### （六）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

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。

## (七) 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。

#### **（八）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。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的期初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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **（十）金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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业务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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

本公司在前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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 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本附注五 / (十)

### 6. 金融工具减值。

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	出票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	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高	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

### (十二) 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本附注五 / （十）

#### 6. 金融工具减值。

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
并表范围内关联方	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

### （十三）其他应收款

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本附注五 / （十）

#### 6. 金融工具减值。

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
并表范围内关联方	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
信用组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
押金、保证金、员工备用金及代垫款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

### （十四）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、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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

采用永续盘存制。

### 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；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十五) 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本附注五 / (十)

### 6. 金融工具减值。

## (十六) 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本附注五 /

(十) 6. 金融工具减值。

## （十七）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，具体会计政策详见本附注七 / （五）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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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应对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。

### （十八）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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同

或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、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	30 年	5%	3.17%
贵金属	年限平均法	5-20 年	5%	4.75-19.00%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

### (十九) 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、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。

## （二十）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。

### （二十一）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。

### （二十二）无形资产

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，包括办公软件、土地使用权、专利权、非专利技术。

#### 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
办公软件	5 年	行业惯例
土地使用权	50 年	土地证使用年限
专利权	7-10 年	法律保护年限
非专利技术	10 年	行业惯例

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。本

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分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。

### 4. 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。

## (二十三) 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。

#### （二十四）长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

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。

##### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
建筑物改良支出	5 年	预计使用年限
网站运营费	3 年	受益期限

#### （二十五）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。

#### （二十六）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；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自原参加本公司设立的企业年金计划。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。

### 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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十七）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。

## （二十八）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。

## （二十九）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。

### （三十）收入

本公司的收入主要来源于激光及光通讯领域光电元器件的生产销售。

#### 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，属于在某一时间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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司光电元器件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

### （三十一）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。

## （三十二）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本财务报表附注五之递延收

益/营业外收入项目注释。

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	与资产相关和与收益相关

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。

### （三十三）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。

### （三十四）租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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。

#### （三十五）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。

#### （三十六）重要会计政策和会计估计变更

##### （1）会计政策变更

###### 1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或

者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号的规定，对本公司财务报表相关项目无影响。

## 2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
递延所得税资产	6,258,102.29	1,630,763.76	7,888,866.05
非流动资产合计	6,258,102.29	1,630,763.76	7,888,866.05
资产合计	6,258,102.29	1,630,763.76	7,888,866.05
递延所得税负债		1,630,763.76	1,630,763.76
非流动负债合计		1,630,763.76	1,630,763.76
负债合计		1,630,763.76	1,630,763.76

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 12 月 13 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	10,569,020.39	1,311,745.25	11,880,765.64
资产合计	10,569,020.39	1,311,745.25	11,880,765.64

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税负债		1,397,074.64	1,397,074.64
负债合计		1,397,074.64	1,397,074.64
盈余公积	121,831,579.06	850.90	121,832,429.96
未分配利润	603,036,516.24	-64,430.81	602,972,085.43
少数股权权益	37,897,833.52	-21,749.49	37,876,084.03
股东权益合计	762,765,928.82	-85,329.40	762,680,599.42

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	9%、13%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

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
福建福晶科技股份有限公司	15%
青岛海泰科技技术有限公司	15%
福建睿创科技光电有限公司	15%
福建华晶投资有限公司	25%
福建至期光子科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)以及福建省科技厅、福建省财政厅、福建省国税局联合下发的“关于认定福建省2020年第一批高新技术企业的通知”(闽科高〔2021〕2号”文)，公司本部已取得高新技术企业复审的认定，证书编号：GF202035000449，发证时间为2020年12月1日，认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2022年度所得税实际执行税率为15%。

(2) 子公司青岛海泰科技技术有限公司系注册在国家高新技术产业开发区青岛的生产性企业，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于青岛市2020年高新技术企业备案的复函”（国科火字〔2021〕24号”文），子公司海泰光电已取得高新技术企业复审的认定，证书编号：GR202037101109，发证时间为2020年12月1日，认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2022年度企业所得税实际执行税率为15%。

(3) 子公司福建睿创科技光电有限公司系注册在福州的生产性企业，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于对福建省认定机构2022年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告”，子公司福建睿创科技光电有限公司已取得高新技术企业的认定，证书编号：GR202235003004，发证时间为2022年12月14日，认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2022年度企业所得税实际执行税率为15%。

(4) 根据财政部税务总局（2021年第13号）《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(5) 根据财政部税务总局科技部（2022年第28号）《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司及子公司青岛海泰科技技术有限公司、福建睿创科技光电有限公司2022年四季度购置的设备、器具一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并在税前实行100%加计扣除。

## 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	118,155.68	89,735.06
银行存款	414,116,146.43	290,021,831.19
其他货币资金	2,694,356.74	3,373,798.63
合计	416,928,658.85	293,485,364.88

其他说明：上述其他货币资金中 1,000,000.00 元系保函保证金，属于使用受限的现金；未到期应收利息不属于现金和现金等价物的构成；除此之外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、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	84,801,056.55	119,948,034.19
商业承兑票据	11,323,773.21	9,510,366.94
合计	96,124,829.76	129,458,401.13

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	96,475,049.55	100.00%	350,219.79	0.36%	96,124,829.76	129,752,536.19	100.00%	294,135.06	0.23%	129,458,401.13
其中：										
银行承兑汇票组合	84,801,056.55	87.90%			84,801,056.55	119,948,034.19	92.44%			119,948,034.19
商业承兑汇票组合	11,673,993.00	12.10%	350,219.79	3.00%	11,323,773.21	9,804,502.00	7.56%	294,135.06	3.00%	9,510,366.94
合计	96,475,049.55	100.00%	350,219.79		96,124,829.76	129,752,536.19	100.00%	294,135.06		129,458,401.13

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合

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	84,801,056.55		
合计	84,801,056.55		

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	11,673,993.00	350,219.79	3.00
合计	11,673,993.00	350,219.79	

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	294,135.06	56,084.73				350,219.79
合计	294,135.06	56,084.73				350,219.79

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

无。

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	202,460.00	
合计	202,460.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

### 3、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	222,566,399.97	100.00%	7,658,299.21	3.44%	214,908,100.76	190,492,075.31	100.00%	6,959,711.49	3.65%	183,532,363.82

账准备的应收账款										
其中：										
并表关联方组合										
账龄组合	222,566,399.97	100.00%	7,658,299.21	3.44%	214,908,100.76	190,492,075.31	100.00%	6,959,711.49	3.65%	183,532,363.82
合计	222,566,399.97	100.00%	7,658,299.21	3.44%	214,908,100.76	190,492,075.31	100.00%	6,959,711.49		183,532,363.82

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	219,887,536.27	6,596,626.09	3.00%
1—2年	2,209,618.24	662,885.47	30.00%
2—3年	117,429.69	46,971.88	40.00%
3—4年	280,852.08	280,852.08	100.00%
4—5年	40,220.00	40,220.00	100.00%
5年以上	30,743.69	30,743.69	100.00%
合计	222,566,399.97	7,658,299.21	

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	账面余额
1年以内（含1年）	219,887,536.27
1至2年	2,209,618.24
2至3年	117,429.69
3年以上	351,815.77
3至4年	280,852.08
4至5年	40,220.00
5年以上	30,743.69
合计	222,566,399.97

(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	
单项计提预期信用						

损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,959,711.49	1,197,563.11		498,975.39	7,658,299.21
合计	6,959,711.49	1,197,563.11		498,975.39	7,658,299.21

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	498,975.39

## (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
第一名	14,368,690.00	6.46%	431,060.70
第二名	11,068,394.07	4.97%	332,051.82
第三名	10,504,516.15	4.72%	315,135.48
第四名	8,966,230.98	4.03%	268,986.93
第五名	8,650,751.00	3.89%	259,522.53
合计	53,558,582.20	24.07%	

## 4、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	11,879,556.65	83.28%	14,205,061.32	99.58%
1至2年	2,377,118.11	16.67%	53,271.48	0.37%
2至3年	5,382.79	0.04%	1,157.70	0.01%
3年以上	1,157.70	0.01%	5,382.79	0.04%
合计	14,263,215.25		14,264,873.29	

## (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(%)
期末余额前五名预付款项汇总	7,163,794.82	50.23

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,833,097.60	
其他应收款	4,104,099.45	5,473,374.29
合计	6,937,197.05	5,473,374.29

## (1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州科汀光学技术有限公司	2,833,097.60	
合计	2,833,097.60	

## (2) 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
员工备用金及代垫款	2,203,875.46	1,843,103.09
保证金	83,580.99	30,000.00
应收出口退税款		2,405,342.20
押金	1,816,643.00	1,100,119.00
其他		96,610.00
合计	4,104,099.45	5,475,174.29

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期	1,800.00			1,800.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-690.00			-690.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,110.00			1,110.00
其他变动				
期末余额				

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	账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,896,920.36
1 至 2 年	345,525.40
2 至 3 年	205,253.69
3 年以上	656,400.00
3 至 4 年	656,400.00

合计	4,104,099.45
----	--------------

## 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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,800.00	-690.00		1,110.00		
合计	1,800.00	-690.00		1,110.00		

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,110.00

## 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
住房公积金	员工备用金及代垫款	699,754.00	1年以内	17.05%	
青岛镭视光电科技有限公司	保证金	656,600.00	2-3年 92,400.00、3年以上 564,200.00	16.00%	
福建凯尔光电有限公司	押金	465,000.00	1年以内	11.33%	
养老保险	员工备用金及代垫款	462,691.18	1年以内	11.27%	
福州市晋安区鼓山资产运营有限公司	押金	176,000.00	1年以内	4.29%	
合计		2,460,045.18		59.94%	

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

## (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	55,103,149.72	6,389,530.59	48,713,619.13	43,670,327.91	5,235,458.16	38,434,869.75

在产品	1,964,471.03		1,964,471.03	2,804,779.96		2,804,779.96
库存商品	58,685,075.58	8,564,150.85	50,120,924.73	63,837,060.70	2,170,230.26	61,666,830.44
周转材料	2,004,547.79		2,004,547.79	2,211,662.89		2,211,662.89
发出商品	316,672.70		316,672.70	2,194,984.65		2,194,984.65
自制半成品	106,832,588.86	9,305,686.38	97,526,902.48	87,530,986.84	2,774,208.39	84,756,778.45
合计	224,906,505.68	24,259,367.82	200,647,137.86	202,249,802.95	10,179,896.81	192,069,906.14

## (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	5,235,458.16	3,389,163.11			2,235,090.68	6,389,530.59
库存商品	2,170,230.26	7,527,929.09			1,134,008.50	8,564,150.85
自制半成品	2,774,208.39	6,815,113.01			283,635.02	9,305,686.38
合计	10,179,896.81	17,732,205.21			3,652,734.20	24,259,367.82

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	161,161.31	803,994.60
待抵扣进项税额	10,309.92	208,490.01
待认证进项税	2,311,045.16	3,059,242.09
待摊费用	275,659.48	338,016.65
预交所得税	1,066,075.14	
合计	3,824,251.01	4,409,743.35

## 8、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州科 汀光学 技术有 限公司	54,206,44 4.11			6,397, 775.31			- 4,249, 646.40			56,354,57 3.02	
小计	54,206,44 4.11			6,397, 775.31			- 4,249, 646.40			56,354,57 3.02	
合计	54,206,44 4.11			6,397, 775.31			- 4,249, 646.40			56,354,57 3.02	

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	52,868,269.22	48,879,020.33
合计	52,868,269.22	48,879,020.33

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	390,196,855.54	374,073,475.44
合计	390,196,855.54	374,073,475.44

## (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	办公设备	贵金属	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	145,167,421.46	285,712,164.33	2,874,873.61	11,216,587.96	333,554,856.62	778,525,903.98
2. 本期增加金额	6,171,759.26	38,799,783.15	546,309.08	1,843,067.93	16,483,093.49	63,844,012.91
（1）购置		38,799,783.15	546,309.08	1,843,067.93	16,483,093.49	57,672,253.65
（2）在建工程转入	6,171,759.26					6,171,759.26
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		73,964,887.57	375,973.87	4,333,026.18	15,536,619.08	94,210,506.70
（1）处置或报废		73,964,887.57	375,973.87	4,333,026.18	15,536,619.08	94,210,506.70
4. 期末余额	151,339,180.72	250,547,059.91	3,045,208.82	8,726,629.71	334,501,331.03	748,159,410.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	39,724,421.45	178,259,812.77	1,424,546.42	7,809,617.79	168,485,860.63	395,704,259.06
2. 本期增加金额	4,668,996.96	16,794,176.72	265,392.72	1,352,318.87	19,649,461.72	42,730,346.99
（1）计提	4,668,996.96	16,794,176.72	265,392.72	1,352,318.87	19,649,461.72	42,730,346.99
3. 本期减少金额		70,043,722.01	300,738.71	4,115,972.05	14,759,788.11	89,220,220.88
（1）处置或报废		70,043,722.01	300,738.71	4,115,972.05	14,759,788.11	89,220,220.88
4. 期末余额	44,393,418.41	125,010,267.48	1,389,200.43	5,045,964.61	173,375,534.24	349,214,385.17
三、减值准备						
1. 期初余额	8,748,169.48					8,748,169.48
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	8,748,169.48					8,748,169.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	98,197,592.83	125,536,792.43	1,656,008.39	3,680,665.10	161,125,796.79	390,196,855.54
2. 期初账面价值	96,694,830.53	107,452,351.56	1,450,327.19	3,406,970.17	165,068,995.99	374,073,475.44

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,013,271.02	4,741,224.61
合计	29,013,271.02	4,741,224.61

## (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
A2-6 车间改造				2,271,183.48		2,271,183.48
二期 D 楼项目	7,079,048.03		7,079,048.03	2,466,031.13		2,466,031.13
崂山厂房装修				4,010.00		4,010.00
A2-2 镀膜车间改造	3,721,069.09		3,721,069.09			
超精密光学项目改造	3,876,111.04		3,876,111.04			
待安装设备	13,262,179.96		13,262,179.96			
城阳厂房装修	1,074,862.90		1,074,862.90			
合计	29,013,271.02		29,013,271.02	4,741,224.61		4,741,224.61

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	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	本期利息资本化率	资金来源
------	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

									额		
D区42号楼装修项目		7,386,656.48		7,386,656.48							
D区49号楼装修项目		1,245,000.00		1,245,000.00							
A2-6车间改造	2,271,183.48	997,639.45	3,268,822.93								
B2器件新洁净室装修		2,902,936.33	2,902,936.33								
A2-2镀膜车间改造工程		3,721,069.09			3,721,069.09						
超精密光学项目改造工程		3,876,111.04			3,876,111.04						
二期D楼项目	2,466,031.13	4,613,016.90			7,079,048.03						
待安装设备		12,816,977.31			12,816,977.31						
城阳厂房装修		1,074,862.90			1,074,862.90						
崂山厂房装修	4,010.00	1,839,641.11		1,843,651.11							
合计	4,741,224.61	40,473,910.61	6,171,759.26	10,475,307.59	28,568,068.37						

注：本期减少系租赁房屋装修转入长期待摊费用或管理费用。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,871,758.40	10,871,758.40
2. 本期增加金额	11,617,852.35	11,617,852.35
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	22,489,610.75	22,489,610.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,557,927.50	1,557,927.50
2. 本期增加金额	4,636,186.77	4,636,186.77
(1) 计提	4,636,186.77	4,636,186.77

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,194,114.27	6,194,114.27
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	16,295,496.48	16,295,496.48
2. 期初账面价值	9,313,830.90	9,313,830.90

### 13、无形资产

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	15,377,355.00	10,000,000.00	4,023,528.56	2,831,375.45	32,232,259.01
2. 本期增加金额				442,463.72	442,463.72
(1) 购置				442,463.72	442,463.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,377,355.00	10,000,000.00	4,023,528.56	3,273,839.17	32,674,722.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,946,855.22	3,540,530.93	3,736,029.05	1,972,867.55	13,196,282.75
2. 本期增加金额	307,547.16	1,347,543.96	148,703.35	274,473.29	2,078,267.76
(1) 计提	307,547.16	1,347,543.96	148,703.35	274,473.29	2,078,267.76
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
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	4,254,402.38	4,888,074.89	3,884,732.40	2,247,340.84	15,274,550.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,122,952.62	5,111,925.11	138,796.16	1,026,498.33	17,400,172.22
2. 期初账面价值	11,430,499.78	6,459,469.07	287,499.51	858,507.90	19,035,976.26

## 14、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		
青岛海泰光电技术有限公司	1,856,964.05					1,856,964.05
合计	1,856,964.05					1,856,964.05

### (2) 商誉减值准备

本报告期末，公司对商誉进行减值测试后未发现存在减值，故无需计提减值准备。

## 15、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
建筑物改良支出	1,555,697.65	10,994,518.07	1,789,382.70		10,760,833.02
网站运营费	84,702.54		58,023.28		26,679.26
合计	1,640,400.19	10,994,518.07	1,847,405.98		10,787,512.28

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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
可抵扣亏损	13,771,718.09	2,065,757.71	10,534,760.19	2,633,690.05
坏账准备	8,008,519.00	1,201,277.85	7,255,646.55	1,088,346.99
存货跌价准备	24,259,367.82	3,638,905.17	10,179,896.84	1,526,984.52
应付职工薪酬	11,405,391.41	1,710,808.71	6,122,032.47	918,304.87
政府补助	10,915,650.31	1,637,347.55	9,301,309.93	1,395,196.49
公允价值变动损失			6,849,812.04	1,027,471.81
固定资产折旧差异	3,059,914.21	458,987.13	3,643,448.13	546,517.22
固定资产减值准备	8,748,169.48	1,312,225.42	8,748,169.47	1,312,225.42
预提费用	1,226,415.09	183,962.26	801,886.80	120,283.02
租赁负债	16,521,286.78	2,478,193.02	8,744,968.16	1,311,745.24
合计	97,916,432.19	14,687,464.82	72,181,930.58	11,880,765.63

## (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
使用权资产	16,295,496.44	2,444,324.47	9,313,830.90	1,397,074.64
公允价值变动收益	5,042,249.70	756,337.46		
高新企业固定资产扣除	16,777,450.06	2,516,617.51		
合计	38,115,196.20	5,717,279.44	9,313,830.90	1,397,074.64

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华晶可抵扣亏损	163,989.41	169,786.23
合计	163,989.41	169,786.23

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	163,989.41	169,786.23	
合计	163,989.41	169,786.23	

## 17、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
预付工程设备款	44,307,749.28		44,307,749.28	30,634,499.52		30,634,499.52
合计	44,307,749.28		44,307,749.28	30,634,499.52		30,634,499.52

## 18、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	6,375,126.58	4,005,645.73
应付货款	47,621,095.28	36,620,280.25
合计	53,996,221.86	40,625,925.98

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,904,811.00	3,099,641.03
合计	3,904,811.00	3,099,641.03

## 20、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	37,235,078.33	230,754,865.31	222,277,952.95	45,711,990.69
二、离职后福利-设定提存计划	242,632.00	15,499,166.81	15,741,798.81	
三、辞退福利		129,052.00	129,052.00	
合计	37,477,710.33	246,383,084.12	238,148,803.76	45,711,990.69

### (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	34,804,981.05	205,064,589.27	196,464,803.66	43,404,766.66
2、职工福利费		9,981,634.24	9,981,634.24	
3、社会保险费		6,731,863.75	6,731,863.75	
其中：医疗保险费		5,998,528.36	5,998,528.36	
工伤保险费		267,107.31	267,107.31	
生育保险费		466,228.08	466,228.08	
4、住房公积金		8,329,823.00	8,329,823.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,430,097.28	646,955.05	769,828.30	2,307,224.03
合计	37,235,078.33	230,754,865.31	222,277,952.95	45,711,990.69

### (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		12,280,827.72	12,280,827.72	
2、失业保险费		398,502.17	398,502.17	
3、企业年金缴费	242,632.00	2,808,940.92	3,051,572.92	
4、补充养老保险		10,896.00	10,896.00	
合计	242,632.00	15,499,166.81	15,741,798.81	

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,366,075.46	323,820.79
企业所得税	3,567,450.55	3,538,288.71
个人所得税	1,690,555.24	1,645,281.01
城市维护建设税	821,354.90	253,285.30
房产税	356,433.43	338,965.48
土地使用税	33,097.60	33,097.60
教育费附加	747,468.91	221,357.98
印花税	78,238.47	65,197.00
合计	8,660,674.56	6,419,293.87

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,000,000.00	1,986,600.40
其他应付款	3,218,581.14	3,598,057.45
合计	5,218,581.14	5,584,657.85

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,000,000.00	1,986,600.40
合计	2,000,000.00	1,986,600.40

### (2) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	523,037.10	393,914.41
预提费用	1,226,415.09	948,147.72
其他往来	1,469,128.95	2,255,995.32
合计	3,218,581.14	3,598,057.45

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,270,173.89	422,129.40
一年内到期的租赁负债	6,189,825.93	3,285,380.94
合计	7,459,999.82	3,707,510.34

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	231,482.35	291,499.22

合计	231,482.35	291,499.22
----	------------	------------

## 25、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,799,164.60	4,221,294.00
未到期应付利息	3,785.69	4,514.44
减：一年内到期的长期借款	1,270,173.89	422,129.40
合计	2,532,776.40	3,803,679.04

## 26、租赁负债

单位：元

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	6,189,825.93	3,285,380.94
1-2年	4,918,821.43	3,231,254.49
2-3年	3,902,507.46	1,984,085.48
3-4年	2,162,943.28	821,033.95
4-5年	625,613.58	
5年以上		
租赁付款额总额小计	17,799,711.68	9,321,754.86
减：未确认融资费用	1,278,425.00	576,786.70
租赁付款额现值小计	16,521,286.68	8,744,968.16
减：一年内到期的租赁负债	6,189,825.93	3,285,380.94
合计	10,331,460.75	5,459,587.22

其他说明：本期确认租赁负债利息费用 588,309.01 元。

## 27、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
与资产相关政府补助	9,716,309.98	3,680,400.00	881,059.67	12,515,650.31	详见表 1
与收益相关政府补助	3,795,000.00	500,000.00	3,015,000.00	1,280,000.00	详见表 1
合计	13,511,309.98	4,180,400.00	3,896,059.67	13,795,650.31	--

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
2020年福州企业技术改造补助资金	1,062,000.04			118,000.04			944,000.00	与资产相关

福建福晶科技公司技术中心建设（省级企业技术创新项目资金）	193,166.94			60,999.96			132,166.98	与资产相关
福州市鼓楼区财政局 2019 年第一批省级预算内基本建设资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
福州市鼓楼区财政局 2021 年福州市工业企业技术改造补助资金		330,000.00		24,750.00			305,250.00	与资产相关
新型非线性晶体元器件产业化	2,902,500.00			270,000.00			2,632,500.00	与资产相关
绿光激光器用 PPLN 晶体及其关键技术研究（863 计划）	700,000.00			700,000.00				与收益相关
新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程	357,143.00			357,143.00				与资产相关
新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发	101,500.00			21,000.00			80,500.00	与资产相关
微型高速磁光开关材料与器件关键技术研究		375,000.00					375,000.00	与资产相关
高功率激光用大口径磁光隔离器材料与器件技术研究		855,000.00					855,000.00	与资产相关
高功率及超短脉冲激光用声光调制器技术研究		749,900.00					749,900.00	与资产相关
高频高功率电光调制器研制		360,000.00					360,000.00	与资产相关
电光器件测试平台及应用技术研究		460,500.00					460,500.00	与资产相关
新型磁光晶体材料的设计、制备与开发		550,000.00					550,000.00	与资产相关
高稳定紫外超快激光器	1,280,000.00						1,280,000.00	与收益相关
大尺寸高质量磁光晶体及相关器件开发		500,000.00		500,000.00				与收益相关
高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化	500,000.00			29,166.67			470,833.33	与资产相关
高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化	1,480,000.00			1,480,000.00				与收益相关
激光/光学晶体加工表面损伤机理及其修复、优化工艺技术研究	335,000.00			335,000.00				与收益相关
山东省重点研发计划项目	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关
合计	13,511,309.98	4,180,400.00		3,896,059.67			13,795,650.31	

## 28、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	427,500,000.00						427,500,000.00

## 29、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)	66,795,832.63			66,795,832.63
其他资本公积	602,306.39			602,306.39
合计	67,398,139.02			67,398,139.02

## 30、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		2,074,532.50	2,074,532.50	
合计		2,074,532.50	2,074,532.50	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：专项储备为按照国家相关法律法规要求计提安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取。本年计提的专项储备已全部用于职工薪酬与安保用品。

## 31、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	121,832,429.96	21,136,304.82		142,968,734.78
合计	121,832,429.96	21,136,304.82		142,968,734.78

## 32、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	603,036,516.24	471,346,740.45
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-64,430.81	
调整后期初未分配利润	602,972,085.43	471,346,740.45
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	226,390,372.71	191,365,503.03
减: 提取法定盈余公积	21,136,304.82	16,925,727.24
应付普通股股利	64,125,000.00	42,750,000.00
期末未分配利润	744,101,153.32	603,036,516.24

注：期初未分配利润调整系根据会计准则解释 16 号对期初使用权资产及租赁负债的追溯调整，详见附注五（三十六）会计政策变更。

## 33、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	768,346,832.12	324,240,910.83	688,667,543.71	311,770,077.59
其他业务	28,717.65		32,887.62	
合计	768,375,549.77	324,240,910.83	688,700,431.33	311,770,077.59

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值：是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
一、商品类型	
非线性光学晶体元器件	198,835,066.72
激光晶体元器件	130,105,175.57
精密光学元件	280,468,239.23
激光器件	134,775,054.70
其他	24,192,013.55
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	768,375,549.77
三、按销售地区分类	
国内	374,043,230.37
国外	394,332,319.40
四、按行业分类	
光电子行业	768,375,549.77

与履约义务相关的信息：无。

## 34、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	3,120,855.69	3,931,804.41
教育费附加	2,912,731.63	2,944,790.57
房产税	1,386,601.25	1,355,861.92
土地使用税	132,390.40	132,390.40
车船使用税	4,980.00	6,360.00
印花税	330,062.05	257,549.13
地方水利建设基金	46,416.63	
合计	7,934,037.65	8,628,756.43

## 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	8,039,375.09	5,951,387.53
折旧费	119,941.42	135,054.68
差旅费	8,069.85	173,736.05
办公修理费	128,534.58	125,625.67
业务招待费	122,338.34	220,407.96
展览广告费	1,471,987.47	1,368,037.92
保险费	2,032,692.61	1,349,134.73
销售服务费	181,608.67	151,178.12
包装费	110,631.48	91,625.74
其他	21,241.38	74,714.37
合计	12,236,420.89	9,640,902.77

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,309,200.27	52,905,480.27
折旧摊销	8,266,159.21	6,744,631.40
办公费	2,414,918.27	2,005,543.75
保险费	170,740.73	158,970.91
差旅费	133,938.14	181,928.10
董事会费	150,000.00	151,949.94
交通运输费	868,809.35	754,501.82
安全生产费	2,074,532.50	1,870,615.96
残疾人就业保障金	1,777,579.74	1,810,088.22
修理费	1,615,580.97	1,768,967.26
业务招待费	1,369,119.01	833,024.44
中介费	1,885,229.48	2,427,434.87
物业管理费	2,472,183.43	2,277,833.42
其他	20,813,592.35	13,955,562.09
合计	96,321,583.45	87,846,532.45

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	42,707,622.08	35,114,009.12
直接投入	24,539,766.48	15,530,283.00
折旧费用与长期费用摊销	8,328,153.75	7,013,765.52
测试化验加工费	24,199.68	5,030.00
差旅费	36,093.40	115,284.19
知识产权费用	181,530.00	127,570.00
招待费	23,399.90	32,680.15
其他费用	1,492,047.96	3,195,787.12

合计	77,332,813.25	61,134,409.10
----	---------------	---------------

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	742,629.45	272,159.93
减：利息收入	5,507,079.13	4,900,195.92
汇兑损益	-11,453,764.45	2,582,655.84
银行手续费	312,889.84	283,446.66
合计	-15,905,324.29	-1,761,933.49

### 39、其他收益

#### (1) 其他收益明细

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	10,842,591.28	13,172,604.23
代扣个人所得税手续费返还	146,684.28	140,343.42
合计	10,989,275.56	13,312,947.65

#### (2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2020 年度扶持福州市外贸展会类项目市级奖资励金	20,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2020 年跨境电商扶持资金	50,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2022 年第一季度制造企业增产增效省市奖励资金	45,000.00	152,800.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局信用保险扶持资金	353,279.00	425,130.00	与收益相关
新型非线性晶体元器件产业化	270,000.00	270,000.00	与资产相关
省级企业技术创新项目资金	60,999.96	60,999.96	与资产相关
新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发	21,000.00	21,000.00	与资产相关
新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程	357,143.00	857,142.84	与资产相关
福州市工业企业技术改造补助资金	142,750.04	117,999.96	与资产相关
提拉法大尺寸、优质二氧化碲 (TeO2) 晶体的研发项目款	500,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2021 年数字化示范工程项目补助资金	200,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2020 年度福建省稀土及关联产品生产应用资金	3,679,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2020 年度第四批省级扶持境外专业优质展会及中央中小开资金	94,800.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
福州市知识产权发展保护中心福建省资助与市级配套奖励	3,500.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2021 年生产型出口企业拓展内销市场奖励政策奖励资金	313,137.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2018 年支持扩大出口规模奖励金	122,950.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2021 年发展转移经费补助	30,000.00		与收益相关
项目验转项目款绿光激光器用 PPLN 晶体及其关键技术研究	700,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区劳动服务公司职工失业保险基金失业保险稳岗返还	294,083.91		与收益相关
福州市鼓楼区劳动服务公司职工失业保险基金一次性扩岗补助	7,500.00		与收益相关
大尺寸高质量磁光晶体及相关器件开发	500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局拨付 2022 年鼓楼区吸纳跨省劳动力奖补	4,675.51	2,974.18	与收益相关
福州市知识产权中心专利资助与奖励		20,500.00	与收益相关
科技小巨人领军企业研发费用税前加计扣除奖励		2,267,000.00	与收益相关
高功率隔离器及其核心晶体材料与器件的研究		1,000,000.00	与收益相关
福建省联合国南南合作网示范基地科技保险补贴款		103,264.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2020 年符合生产型出口企业拓展内销实际奖励资金		267,000.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局福州市重点企业外出招聘补助		3,000.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局下达 2020 年度福州市抱团参展开拓省外市场项目补助资金		130,400.00	与收益相关
福州市鼓楼区国库集中支付中心企业职工培训补贴发放第二批两节期间企业职工培训补贴		1,634,000.00	与收益相关
福州市科学技术局高企奖励		141,346.00	与收益相关
福州市劳动就业中心失业保险基金管理专用第一批春节稳岗奖补		4,218,300.00	与收益相关
高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化	1,509,166.67		与资产相关
激光/光学晶体加工表面损伤机理及其修复、优化工艺技术研究	335,000.00		与收益相关
2022 年青岛市第一批科技专项资金	100,000.00		与收益相关
收崂山区市场监管局知识产权资金补贴	4,000.00		与收益相关
2021 年科技政策扶持资金	200,000.00		与收益相关
2022 年第一批中小企业发展专项资金	909,700.00		与收益相关
国外展会补贴款		94,100.00	与收益相关
2019 年崂山知识产权扶持资金		24,000.00	与收益相关
2021 青岛高科技工业园管理委员会第一批计划补贴资金		260,300.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴 2020 年高企认定奖励		100,000.00	与收益相关
中小微稳岗补贴	6,077.88	1,347.29	与收益相关
工会经费返还	8,828.31		与收益相关
合计	10,842,591.28	13,172,604.23	

#### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,469,484.76	6,409,747.21
合计	6,469,484.76	6,409,747.21

#### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,641,158.88	9,144,869.59
合计	5,641,158.88	9,144,869.59

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,252,957.84	-2,175,496.41
合计	-1,252,957.84	-2,175,496.41

#### 43、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	-17,732,205.21	-9,694,281.76
固定资产减值损失		-8,748,169.48
合计	-17,732,205.21	-18,442,451.24

#### 44、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
固定资产处置利得或损失	-199,273.99	-543,699.07
合计	-199,273.99	-543,699.07

#### 45、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
其他	443,637.19	1,360,862.18	443,637.19
合计	443,637.19	1,360,862.18	443,637.19

#### 46、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
对外捐赠	553,000.00	175,395.00	553,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,821,617.77	796,980.70	3,821,617.77
其他	10,428.00	4,975.40	10,428.00
合计	4,385,045.77	977,351.10	4,385,045.77

#### 47、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	26,250,012.40	26,597,744.86
递延所得税费用	1,513,505.61	-4,310,918.10
合计	27,763,518.01	22,286,826.76

##### (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	266,189,181.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,928,377.24
子公司适用不同税率的影响	1,427,100.98
调整以前期间所得税的影响	504,448.05
非应税收入的影响	-2,950,422.71
不可抵扣的成本、费用和损失影响	337,082.99
可抵扣的研发加计扣除影响	-10,333,784.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,449.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,373,864.32
高新企业固定资产加计扣除	-2,521,699.61
所得税费用	27,763,518.01

#### 48、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
政府补助	11,126,931.61	14,425,461.47
利息收入	5,186,521.02	4,374,517.73

往来款及其他	1,185,349.54	4,612,884.83
合计	17,498,802.17	23,412,864.03

## (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
费用支出	33,831,067.75	33,194,469.75
往来款及其他	4,089,233.88	3,826,749.75
合计	37,920,301.63	37,021,219.50

## (3) 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
保函保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## (4) 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
保函保证金		1,000,000.00
租金及租赁利息费用	4,692,683.79	1,612,742.72
合计	4,692,683.79	2,612,742.72

## 49、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	238,425,663.56	197,244,288.53
加：资产减值准备	17,732,205.21	18,442,451.24
信用减值损失	1,252,957.84	2,175,496.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,730,346.99	44,295,004.30
使用权资产折旧	4,636,186.77	1,557,927.50
无形资产摊销	2,078,267.76	2,345,907.96
长期待摊费用摊销	1,847,405.98	1,526,162.49
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）	199,273.99	543,699.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,821,617.77	796,980.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,641,158.88	-9,144,869.59
财务费用（收益以“-”号填列）	584,882.78	798,658.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,469,484.76	-6,409,747.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,806,699.19	-4,310,918.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,320,204.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,309,436.93	-16,841,491.36

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,340,743.70	-102,706,467.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,163,859.31	25,063,065.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	310,906,836.70	155,376,148.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产	11,617,852.35	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	414,234,302.11	290,111,566.25
减：现金的期初余额	290,111,566.25	251,115,975.35
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	124,122,735.86	38,995,590.90

## （2）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	414,234,302.11	290,111,566.25
其中：库存现金	118,155.68	89,735.06
可随时用于支付的银行存款	414,116,146.43	290,021,831.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	414,234,302.11	290,111,566.25

## 50、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	1,000,000.00	保函保证金
合计	1,000,000.00	

## 51、外币货币性项目

### 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			
其中：美元	2,920,699.27	6.3757	18,621,502.33
应收账款			
其中：美元	10,274,778.43	6.9646	71,559,721.89
长期借款			
其中：美元			

## 52、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	4,180,400.00	详见附注七注释 27	3,896,059.67
计入其他收益的政府补助	6,946,531.61	详见附注七注释 39	6,946,531.61
合计	11,126,931.61		10,842,591.28

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

## 八、合并范围的变更

本期合并范围新增福建至期光子科技有限公司。

## 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	
青岛海泰光电技术有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务	73.33%		收购股权
福建睿创光电科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	光电子元器件制造销售	61.29%		投资设立
福建华晶投资有限公司	福建省福州市	福建省福州市	对制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务的投资	100.00%		投资设立
福建至期光子科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	光电子元器件制造销售	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛海泰光电技术有限公司	26.67%	12,518,103.29	4,800,000.00	37,746,080.18

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资 产	合计	负债	动负 债	合计	资产	动资 产	合计	负债	动负 债	合计
青岛海泰光电技术有限公司	122,699,079.92	66,245,297.12	188,944,377.04	41,364,012.53	6,055,879.41	47,419,891.94	101,902,184.29	45,119,774.82	147,021,959.11	28,960,469.75	5,380,186.01	34,340,655.76

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
青岛海泰光电技术有限公司	135,674,301.13	46,937,020.20	46,937,020.20	69,395,408.72	105,415,994.99	24,652,175.57	24,652,175.57	22,688,239.66

### 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州科汀光学技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	开发、生产、销售：光学与电子薄膜器件及系统光电仪器及零配件	20.88%		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	202,358,569.22	143,991,998.55
非流动资产	133,486,846.28	125,984,623.71
资产合计	335,845,415.50	269,976,622.26
流动负债	104,677,886.19	35,449,777.48
非流动负债	6,707,295.05	7,130,732.93
负债合计	111,385,181.24	42,580,510.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	224,460,234.26	227,396,111.85
按持股比例计算的净资产份额	46,867,296.91	47,480,308.15
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	53,593,184.87	54,206,444.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	256,596,979.31	204,477,935.96
净利润	30,984,122.41	30,732,014.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	30,984,122.41	30,732,014.77
本年度收到的来自联营企业的股利	4,249,646.40	4,249,646.40

## 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、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。

### （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。

截止 2022 年 12 月 31 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	96,475,049.55	350,219.79
应收账款	222,566,399.97	7,658,299.21
其他应收款	6,937,197.05	
合计	325,978,646.57	8,008,519.00

## （二）流动风险

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。本公司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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	账面价值	未折现的合同现金流量总额	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	53,996,221.86	53,996,221.86	53,996,221.86		53,996,221.86
其他应付款	5,218,581.14	5,218,581.14	5,218,581.14		5,218,581.14
合计	59,214,803.00	59,214,803.00	59,214,803.00		59,214,803.00

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但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欧元）依然存在汇率风险。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 2022 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产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	合计
外币金融资产：			
货币资金	18,621,502.33		18,621,502.33
应收账款	71,559,721.89		71,559,721.89
小计	90,181,224.22		90,181,224.22

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平，利率上升会增加新增带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生一定的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截至 2022 年 12 月 31 日止，公司长期借款余额为人民币 3,799,164.60 元，详见附注七. 注释 25。

## 3、其他价格风险

无。

## 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			52,868,269.22	52,868,269.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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系其他非流动金融资产，公司持有非上市公司股权

及基金投资公司股权。非上市公司股权按照被投资单位净资产及对其投资比例确定公允价值；基金投资公司报表以公允价值为基础计量其持有的对外投资，本公司根据基金投资公司估值报告及本公司对其投资比例确定公允价值。

### 3、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、一年内到期的非流动负债和长期借款。

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。

### 4、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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
中国科学院福建物质结构研究所	福建省福州市	研究物质结构, 促进科技发展	6,674.00 万元	23.04%	23.04%

本企业最终控制方是中国科学院福建物质结构研究所。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

### 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九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

#### 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
福建省万邦光电科技有限公司	本公司持股 41.49%
福建中科晶创光电科技有限公司	本公司董事任职公司

#### 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
福建中科晶创光电科技有限公司	存货采购	160,715.83		-	
福建中科晶创光电科技有限公司	固定资产采购	123,893.81		-	
中国科学院福建物质结构研究所	接受劳务	18,000.00	1,000,000.00	否	
中国科学院福建物质结构研究所	技术使用费	89,340.00		否	
中国科学院福建物质结构研究所	存货采购	61,570.93		否	5,309.73
中国科学院福建物质结构研究所	委托研发	1,040,000.00	6,000,000.00	否	2,800,000.00
合计		1,493,520.57		否	2,805,309.73

出售商品/提供劳务情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院福建物质结构研究所	销售商品	369,309.78	742,880.53
福建中科晶创光电科技有限公司	销售商品	460,387.61	323,239.82
合计		829,697.39	1,066,120.35

（2）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	10,625,856.99	10,821,067.69

#### 6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建中科晶创光电科技有限公司	203,878.00		301,781.00	
预付账款	福建中科晶创光电科技有限公司	112,000.00		1,294.06	
应收股利	杭州科汀光学技术有限公司	2,833,097.60			

## (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	福建省万邦光电科技有限公司	34,625.50	34,625.50
应付账款	福建中科晶创光电科技有限公司	152,131.76	
应付账款	中国科学院福建物质结构研究所	36,349.72	
合同负债	中国科学院福建物质结构研究所	390,320.92	
应付股利	中国科学院福建物质结构研究所	2,000,000.00	1,986,600.40

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

根据 2023 年 4 月 20 日公司第六届董事会第九次会议通过的利润分配预案：以 2022 年末总股本 42,750 万股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金股利 2.50 元（含税），共派现金股利 106,875,000.00 元，剩余未分配利润结转至下年度。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、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	201,083,895.57	100.00%	6,630,772.95	3.30%	194,453,122.62	161,796,345.64	100.00%	5,622,406.51	3.47%	156,173,939.13
其中：										
并表关联方组合	5,996,593.38	2.98%			5,996,593.38	3,673,803.62	2.27%			3,673,803.62
账龄组合	195,087,302.19	97.02%	6,630,772.95	3.40%	188,456,529.24	158,122,542.02	97.73%	5,622,406.51	3.56%	152,500,135.51
合计	201,083,895.57	100.00%	6,630,772.95	3.30%	194,453,122.62	161,796,345.64	100.00%	5,622,406.51		156,173,939.13

按组合计提坏账准备：并表关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,327,275.76		
1-2年	2,669,317.62		
2-3年			
合计	5,996,593.38		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	193,082,454.69	5,792,473.64	3.00%
1-2年	1,598,491.53	479,547.46	30.00%
2-3年	79,340.20	31,736.08	40.00%
3-4年	276,852.08	276,852.08	100.00%
4-5年	19,420.00	19,420.00	100.00%
5年以上	30,743.69	30,743.69	100.00%
合计	195,087,302.19	6,630,772.95	

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	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	196,409,730.45
1 至 2 年	4,267,809.15
2 至 3 年	79,340.20
3 年以上	327,015.77
3 至 4 年	276,852.08
4 至 5 年	19,420.00
5 年以上	30,743.69
合计	201,083,895.57

## (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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,622,406.51	1,507,341.83		498,975.39		6,630,772.95
合计	5,622,406.51	1,507,341.83		498,975.39		6,630,772.95

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	498,975.39

## (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
第一名	14,368,690.00	7.15%	431,060.70
第二名	11,068,394.07	5.50%	332,051.82
第三名	10,504,516.15	5.22%	315,135.48
第四名	8,966,230.98	4.46%	268,986.93
第五名	8,650,751.00	4.30%	259,522.53
合计	53,558,582.20	26.63%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,833,097.60	
其他应收款	2,980,444.06	4,512,865.38
合计	5,813,541.66	4,512,865.38

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州科汀光学技术有限公司	2,833,097.60	
合计	2,833,097.60	

## 2) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (2) 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
保证金	83,580.99	30,000.00
押金	1,054,343.00	142,290.00
员工备用金及代垫款	1,685,871.67	1,486,212.18
应收出口退税		2,405,342.20
关联方往来款	156,648.40	178,682.00
其他		96,610.00
租金		175,529.00
合计	2,980,444.06	4,514,665.38

## 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)	
2022年1月1日余额	1,800.00			1,800.00
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-690.00			-690.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,110.00			1,110.00
其他变动				
期末余额				

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,632,918.66
1 至 2 年	237,025.40
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	60,500.00
3 至 4 年	60,500.00
合计	2,980,444.06

## 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	
按信用组合计提预期信用损失的其他应收款	1,800.00	-690.00		1,110.00		
合计	1,800.00	-690.00		1,110.00		

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,110.00

## 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
住房公积金	员工备用金及代垫款	699,754.00	1 年以内	23.48%	
福建凯尔光电有限公司	押金	465,000.00	1 年以内	15.60%	
养老保险	员工备用金及代垫款	462,691.18	1 年以内	15.52%	
福建省菲格园区开发管理有限公司	押金	283,725.00	1 年以内	9.52%	
福州市晋安区鼓山资产运营有限公司	押金	176,000.00	1 年以内	5.91%	
合计		2,087,170.18		70.03%	

## 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	59,381,014.24		59,381,014.24	59,381,014.24		59,381,014.24
对联营、合营企业投资	53,593,184.87		53,593,184.87	54,206,444.11		54,206,444.11
合计	112,974,199.11		112,974,199.11	113,587,458.35		113,587,458.35

## (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		
青岛海泰光电技术有限公司	24,381,014.24					24,381,014.24	
福建睿创光电技术有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
福建华晶投资有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	59,381,014.24					59,381,014.24	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州科汀光学技术有限公司	54,206,444.11			6,469,484.76			-7,082,744.00			53,593,184.87	
小计	54,206,444.11			6,469,484.76			-7,082,744.00			53,593,184.87	
合计	54,206,444.11			6,469,484.76			-7,082,744.00			53,593,184.87	

## 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	637,341,768.81	283,595,606.86	586,971,074.43	266,522,189.55
其他业务	460,357.71	143,675.22	295,173.30	173,617.32
合计	637,802,126.52	283,739,282.08	587,266,247.73	266,695,806.87

与履约义务相关的信息：无。

## 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	6,469,484.76	6,409,747.21
权益法核算的长期股权投资收益	13,200,000.00	6,600,000.00
合计	19,669,484.76	13,009,747.21

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,020,891.76	
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）	10,989,275.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,641,158.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,790.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,521,699.61	
减：所得税影响额	2,733,467.69	
少数股东权益影响额	819,525.69	
合计	11,458,458.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：主要为高新企业第四季度购置固定资产加计扣除。

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	17.40%	0.5296	0.5296
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.52%	0.5028	0.5028

### 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

福建福晶科技股份有限公司

董事长：陈辉

2023 年 4 月 20 日