

福建海创光电技术股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度
审计报告及财务报表



福建海创光电技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-166



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA10134 号

福建海创光电技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建海创光电技术股份有限公司（以下简称海创光电）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海创光电 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 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，我们独立于海创光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
相关会计年度:2020 年度、2021 年度、2022 年度。相关信息披露详见合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）收入”所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释（三十三）营业收入和营业成本”。2020 年度、2021 年度、2022 年度海创光电营业收入分别为 248,019,809.44 元、372,832,728.26 元、605,644,834.12 元。收入是海创光电的关键业绩指标之一，对海创光电的经营影响重大，可能存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价相关控制的设计合理性，确定其是否得到执行，测试相关内部控制的运行有效性； 2、对收入和成本实施分析性程序，包括：月度收入、成本、毛利率的波动分析及各期同比分析，主要产品类别各期收入、成本、毛利率的同比分析；主要客户各期收入的同比分析； 3、对各期收入金额较大的客户实施函证程序； 4、对收入实施细节测试，选取部分销售订单，获取销售合同、发货单、签收确认单、报关单等单据进行核对，检查销售的真实性； 5、检查主要客户的收款凭证，核实收款真实性； 6、对主要客户进行访谈，了解客户与海创光电的交易背景、销售的主要产品、合作模式、重要合同条款的执行等情况； 7、对临近资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，选取部分销售订单，获取销售合同、发货单、签收确认单、报关单等单据进行核对，检查收入是否确认在恰当的期间。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 存货跌价	
相关会计年度:2020 年度、2021 年度、2022 年度。相关信息披露详见合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(十一) 存货所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释(八) 存货”。 于 2020 年 12 月 31 日,海创光电存货账面余额为 55,605,625.87 元,存货跌价准备余额为 5,687,388.10 元,账面价值为 49,918,237.77 元;于 2021 年 12 月 31 日,海创光电存货账面余额为 124,914,787.57 元,存货跌价准备余额为 11,452,858.65 元,账面价值为 113,461,928.92 元;于 2022 年 12 月 31 日,海创光电存货账面余额为 214,591,700.35 元,存货跌价准备余额为 25,419,785.72 元,账面价值为 189,171,914.63 元。由于存货金额重大,且确定存货跌价准备涉及管理层的重大判断和估计,因此我们将存货跌价识别为关键审计事项。	1、了解与存货相关的关键内部控制,评价相关控制的设计合理性,确定其是否得到执行,测试相关内部控制的运行有效性; 2、复核管理层对存货预计售价的预测,将预计售价与已签合同售价、历史售价等情况进行比较; 3、评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性; 4、检查期末库龄较长的存货是否存在型号陈旧、市场需求显著变化、产量下降等情形,评价管理层对长库龄存货是否已合理估计其可变现净值;检查对长库龄存货计提的跌价准备是否充分; 5、测试管理层对存货跌价准备计算的准确性; 6、检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估海创光电的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督海创光电的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



(六)就海创光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2020年度、2021年度及2022年度的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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

姚辉



中国注册会计师:

徐子达



中国·上海

二〇二三年三月三日



福建海创光电技术股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金	(五)、一	161,222,835.93	204,269,436.54	35,663,546.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(五)、二	10,308,702.78	5,001,000.14	13,032,321.93
衍生金融资产				
应收票据	(五)、三	34,033,558.69	57,099,680.07	34,659,457.45
应收账款	(五)、四	231,496,966.75	116,491,666.94	89,255,387.94
应收款项融资	(五)、五	6,226,496.07	6,462,332.78	5,407,236.02
预付款项	(五)、六	9,176,226.30	3,080,883.33	1,409,031.30
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(五)、七	5,892,037.36	3,917,380.36	1,572,944.09
买入返售金融资产				
存货	(五)、八	189,171,914.63	113,461,928.92	49,918,237.77
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	(五)、九	6,809,602.97	5,789,252.15	3,663,469.41
流动资产合计		654,338,341.48	515,573,561.23	234,581,632.48
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(五)、十	169,697,502.19	110,582,570.88	66,863,681.36
在建工程	(五)、十一	24,748,589.96	9,895,819.99	8,713,234.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(五)、十二	46,792,202.63	18,582,171.02	
无形资产	(五)、十三	2,877,815.46	2,574,167.83	1,344,647.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(五)、十四	34,589,995.19	25,360,363.22	16,313,875.67
递延所得税资产	(五)、十五	5,506,354.97	2,138,569.68	1,542,772.91
其他非流动资产	(五)、十六	7,253,492.94	16,614,693.88	8,415,286.19
非流动资产合计		291,465,953.34	185,748,356.50	103,193,497.99
资产总计		945,804,294.82	701,321,917.73	337,775,130.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印吉
洪世斌

吴梅莹
吴梅莹

夏振刚
夏振刚



福建海创光电技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款	（五）、十七			8,980,355.56
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（五）、十八	55,521,973.13	12,038,087.16	8,278,738.30
应付账款	（五）、十九	157,537,437.00	84,206,254.05	45,212,325.03
预收款项				
合同负债	（五）、二十	14,047,605.37	15,251,987.85	1,301,539.58
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（五）、二十一	24,355,700.33	19,091,096.89	14,211,564.09
应交税费	（五）、二十二	9,961,480.72	5,834,374.82	4,245,336.64
其他应付款	（五）、二十三	3,162,082.44	1,901,788.25	1,491,114.87
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（五）、二十四	8,376,399.49	5,040,795.13	
其他流动负债	（五）、二十五	25,431,999.78	12,959,713.28	8,388,945.96
流动负债合计		298,394,678.26	156,324,097.43	92,109,920.03
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	（五）、二十六	39,584,059.65	13,824,110.20	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（五）、二十七	916,069.01	1,198,442.48	1,025,206.71
递延所得税负债	（五）、十五	1,164,468.83	218,490.54	252,465.03
其他非流动负债				
非流动负债合计		41,664,597.49	15,241,043.22	1,277,671.74
负债合计		340,059,275.75	171,565,140.65	93,387,591.77
所有者权益：				
股本	（五）、二十八	65,167,200.00	65,167,200.00	57,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（五）、二十九	466,750,779.78	463,971,835.68	116,342,331.15
减：库存股				
其他综合收益	（五）、三十	31,254.64	-25,821.63	1,416.06
专项储备				
盈余公积	（五）、三十一	8,206,010.94	895,209.58	5,748,717.61
一般风险准备				
未分配利润	（五）、三十二	65,589,773.71	-251,646.55	64,695,073.88
归属于母公司所有者权益合计		605,745,019.07	529,756,777.08	244,387,538.70
少数股东权益				
所有者权益合计		605,745,019.07	529,756,777.08	244,387,538.70
负债和所有者权益总计		945,804,294.82	701,321,917.73	337,775,130.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈世武

吴梅莹

夏振刚



福建海创光电技术股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		159,688,254.69	202,254,027.88	28,474,439.68
交易性金融资产		10,308,702.78	5,001,000.14	13,032,321.93
衍生金融资产				
应收票据	(十五)、一	33,605,841.69	56,233,469.67	33,506,837.50
应收账款	(十五)、二	227,439,800.82	115,423,498.34	84,267,400.99
应收款项融资	(十五)、三	5,976,077.49	6,269,560.00	5,342,163.84
预付款项		9,157,029.97	3,068,826.63	4,499,421.40
其他应收款	(十五)、四	29,073,026.51	27,020,231.18	51,578,911.16
存货		186,618,668.58	111,438,101.13	49,301,189.44
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		6,809,602.97	5,787,573.65	2,323,418.28
流动资产合计		668,677,005.50	532,496,288.62	272,326,104.22
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	(十五)、五	646,835.00	1,446,835.00	30,246,835.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		159,691,656.55	95,228,756.22	46,965,086.74
在建工程		28,084,056.23	9,749,634.65	3,953,234.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		46,271,526.23	16,553,343.35	
无形资产		2,877,815.46	2,574,167.83	1,344,647.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		34,494,449.05	25,212,277.77	16,156,484.60
递延所得税资产		5,384,480.43	1,984,212.14	1,473,301.82
其他非流动资产		7,253,492.94	16,614,693.88	8,318,708.25
非流动资产合计		284,704,311.89	169,363,920.84	108,458,298.27
资产总计		953,381,317.39	701,860,209.46	380,784,402.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



福建海创光电技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款				8,980,355.56
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		55,521,973.13	12,038,087.16	8,278,738.30
应付账款		160,979,570.83	81,930,153.95	40,736,374.81
预收款项				
合同负债		13,920,224.83	15,107,841.80	1,165,679.64
应付职工薪酬		23,046,613.15	17,866,209.25	12,688,418.39
应交税费		9,211,592.47	5,764,326.67	4,209,917.25
其他应付款		2,909,253.96	1,478,042.07	65,527,364.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		7,782,525.24	3,775,572.96	
其他流动负债		25,120,205.78	12,294,053.43	7,166,567.58
流动负债合计		298,491,959.39	150,254,287.29	148,753,415.64
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		39,584,059.65	13,038,848.76	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		162,740.32	257,871.00	361,259.31
递延所得税负债		1,164,468.83	218,070.91	240,220.31
其他非流动负债				
非流动负债合计		40,911,268.80	13,514,790.67	601,479.62
负债合计		339,403,228.19	163,769,077.96	149,354,895.26
所有者权益：				
股本		65,167,200.00	65,167,200.00	57,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		466,750,779.78	463,971,835.68	116,342,331.15
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,206,010.94	895,209.58	5,748,717.61
未分配利润		73,854,098.48	8,056,886.24	51,738,458.47
所有者权益合计		613,978,089.20	538,091,131.50	231,429,507.23
负债和所有者权益总计		953,381,317.39	701,860,209.46	380,784,402.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 4 页

3-2-1-11



福建海创光电技术股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		605,644,834.12	372,832,728.26	248,019,809.44
其中: 营业收入	(五)、三十三	605,644,834.12	372,832,728.26	248,019,809.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		521,337,703.67	305,889,694.74	210,652,407.66
其中: 营业成本	(五)、三十三	411,952,082.31	221,762,063.56	148,014,645.72
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(五)、三十四	2,545,985.40	2,523,169.28	1,907,865.88
销售费用	(五)、三十五	16,202,508.67	13,284,819.89	12,340,909.31
管理费用	(五)、三十六	44,172,722.91	34,170,134.25	19,654,298.94
研发费用	(五)、三十七	46,588,800.77	32,449,497.38	26,890,007.57
财务费用	(五)、三十八	-124,396.39	1,700,010.38	1,844,680.24
其中: 利息费用	(五)、三十八	1,770,327.83	1,053,567.03	24,194.44
利息收入	(五)、三十八	551,893.89	219,159.41	38,607.44
加: 其他收益	(五)、三十九	16,505,475.85	5,785,673.92	4,937,297.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)、四十	461,139.14	445,422.13	263,071.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(五)、四十	-47,175.00		
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)	(五)、四十一	2,176,997.83	929,968.75	32,321.93
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五)、四十二	-5,129,508.52	-2,955,569.37	-1,310,863.24
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五)、四十三	-19,479,394.15	-15,327,145.84	-5,631,474.85
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五)、四十四	130,181.56	7,916.61	278,130.38
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		78,972,022.16	55,829,299.72	35,935,884.88
加: 营业外收入	(五)、四十五	291,361.58	2,146,824.99	259,440.06
减: 营业外支出	(五)、四十六	16,108.44	1,087,159.12	66,505.56
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		79,247,275.30	56,888,965.59	36,128,819.38
减: 所得税费用	(五)、四十七	6,095,053.68	7,102,088.59	4,622,290.15
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,152,221.62	49,786,877.00	31,506,529.23
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,152,221.62	49,786,877.00	31,506,529.23
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,152,221.62	49,786,877.00	31,506,529.23
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额		57,076.27	-27,237.69	-18,542.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		57,076.27	-27,237.69	-18,542.96
(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				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		57,076.27	-27,237.69	-18,542.96
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	(五)、三十	57,076.27	-27,237.69	-18,542.96
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		73,209,297.89	49,759,639.31	31,487,986.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,209,297.89	49,759,639.31	31,487,986.27
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五)、四十八	1.12	0.83	0.55
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五)、四十八	1.12	0.83	0.55

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2022 年度: _____ 元, 2021 年度: _____ 元,

2020 年度: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴梅莹
吴梅莹

夏振刚
夏振刚



福建海创光电技术股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(十五)、 六	595,530,233.99	359,646,759.30	230,536,688.28
减: 营业成本	(十五)、 六	406,293,960.71	213,751,772.94	136,065,467.08
税金及附加		2,403,754.21	2,416,133.18	1,782,049.13
销售费用		14,718,374.41	12,641,040.38	10,330,050.64
管理费用		41,966,006.52	32,233,879.83	18,044,614.13
研发费用		46,086,471.64	30,196,397.84	23,393,647.07
财务费用		-36,912.71	1,563,173.88	1,177,184.50
其中: 利息费用		1,708,681.63	1,012,212.77	24,194.44
利息收入		550,311.75	215,744.07	24,405.47
加: 其他收益		16,250,911.03	5,317,530.74	4,595,645.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	(十五)、 七	461,139.14	445,422.13	263,071.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资 收益				
以摊余成本计量的金融资产终 止确认收益	(十五)、 七	-47,175.00		
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)		2,176,997.83	929,968.75	32,321.93
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,177,027.23	-2,858,701.02	-2,026,063.89
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-18,900,129.29	-23,317,853.14	-2,365,657.48
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		18,646.59	4,955.75	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		78,929,117.28	47,365,684.46	40,242,993.40
加: 营业外收入		255,419.08	2,119,324.87	253,092.84
减: 营业外支出		13,574.69	246,015.45	66,005.56
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		79,170,961.67	49,238,993.88	40,430,080.68
减: 所得税费用		6,062,948.07	7,176,955.44	4,320,920.28
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,108,013.60	42,062,038.44	36,109,160.40
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填 列)		73,108,013.60	42,062,038.44	36,109,160.40
(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				
(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		73,108,013.60	42,062,038.44	36,109,160.40
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 6 页

3-2-1-13



福建海创光电技术股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 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		465,711,272.09	289,396,913.72	173,252,871.00
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		3,221,972.53	1,717,676.64	1,962,190.41
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、四十九	18,122,298.66	9,561,556.79	6,621,590.65
经营活动现金流入小计		487,055,543.28	300,676,147.15	181,836,652.06
购买商品、接受劳务支付的现金		211,451,936.22	94,933,031.73	47,440,462.52
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		185,758,274.39	143,872,415.52	93,552,553.51
支付的各项税费		18,116,684.19	23,233,569.12	15,564,672.12
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、四十九	28,164,379.94	20,386,673.88	17,769,989.00
经营活动现金流出小计		443,491,274.74	282,425,690.25	174,327,677.15
经营活动产生的现金流量净额		43,564,268.54	18,250,456.90	7,508,974.91
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		754,392,602.83	410,496,303.03	37,171,948.92
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		259,847.53	54,075.00	388,294.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五)、五十			3,842,098.68
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		754,652,450.36	410,550,378.03	41,402,341.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,507,979.60	77,193,397.11	30,249,952.27
投资支付的现金		757,009,911.11	401,000,000.00	13,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		857,517,890.71	478,193,397.11	43,249,952.27
投资活动产生的现金流量净额		-102,865,440.35	-67,643,019.08	-1,847,610.54
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			230,000,000.00	898,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			40,350,000.00	8,980,355.56
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、四十九	1,565,707.53		
筹资活动现金流入小计		1,565,707.53	270,350,000.00	9,878,555.56
偿还债务支付的现金			45,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			457,483.05	24,194.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、四十九	13,853,639.88	5,812,972.39	460,000.00
筹资活动现金流出小计		13,853,639.88	51,620,455.44	484,194.44
筹资活动产生的现金流量净额		-12,287,932.35	218,729,544.56	9,394,361.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,654,038.29	-735,234.43	-1,096,465.67
五、现金及现金等价物净增加额		-69,935,065.87	168,601,747.95	13,959,259.82
加：期初现金及现金等价物余额		204,264,794.52	35,663,046.57	21,703,786.75
六、期末现金及现金等价物余额	(五)、五十	134,329,728.65	204,264,794.52	35,663,046.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 7 页

3-2-1-14



福建海创光电技术股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 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		460,196,722.33	276,224,151.07	149,776,656.12
收到的税费返还		3,189,288.30	436,942.16	1,134,828.91
收到其他与经营活动有关的现金		17,992,972.69	14,918,045.37	37,134,791.31
经营活动现金流入小计		481,378,983.32	291,579,138.60	188,046,276.34
购买商品、接受劳务支付的现金		211,375,529.14	90,196,496.20	59,447,045.08
支付给职工以及为职工支付的现金		175,231,351.34	131,163,706.40	81,707,517.76
支付的各项税费		17,477,875.04	23,098,166.76	14,478,075.48
支付其他与经营活动有关的现金		30,010,908.31	64,793,182.47	24,766,102.71
经营活动现金流出小计		434,095,663.83	309,251,551.83	180,398,741.03
经营活动产生的现金流量净额		47,283,319.49	-17,672,413.23	7,647,535.31
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		754,392,602.83	449,086,289.79	41,014,047.60
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,379.00	35,075.00	32,727.18
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		754,393,981.83	449,121,364.79	41,046,774.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,421,357.23	75,553,934.93	15,985,370.89
投资支付的现金		757,009,911.11	401,000,000.00	23,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		861,431,268.34	476,553,934.93	38,985,370.89
投资活动产生的现金流量净额		-107,037,286.51	-27,432,570.14	2,061,403.89
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			230,000,000.00	898,200.00
取得借款收到的现金			40,350,000.00	8,980,355.56
收到其他与筹资活动有关的现金		1,442,257.53		
筹资活动现金流入小计		1,442,257.53	270,350,000.00	9,878,555.56
偿还债务支付的现金			45,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			457,483.05	24,194.44
支付其他与筹资活动有关的现金		12,600,606.82	5,039,802.24	460,000.00
筹资活动现金流出小计		12,600,606.82	50,847,285.29	484,194.44
筹资活动产生的现金流量净额		-11,158,349.29	219,502,714.71	9,394,361.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,458,077.86	-622,785.16	-474,264.05
五、现金及现金等价物净增加额		-69,454,238.45	173,774,946.18	18,629,036.27
加: 期初现金及现金等价物余额		202,249,385.86	28,474,439.68	9,845,403.41
六、期末现金及现金等价物余额		132,795,147.41	202,249,385.86	28,474,439.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴梅莹
吴梅莹
吴梅莹

主管会计工作负责人:

吴梅莹

会计机构负责人:

夏振刚





福建海创光电技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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		
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	65,167,200.00				463,971,835.68		895,209.58		529,756,777.08
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	65,167,200.00				463,971,835.68		895,209.58		529,756,777.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,778,944.10		7,310,801.36		75,988,241.99
(一) 综合收益总额					57,076.27				73,209,297.89
(二) 所有者投入和减少资本					2,778,944.10				2,778,944.10
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,778,944.10				2,778,944.10
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							7,310,801.36		
2. 提取一般风险准备							7,310,801.36		
3. 对所有者 (或股东) 的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	65,167,200.00				466,750,779.78		8,206,010.94		605,745,019.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 武凌 波 武 印吉

主管会计工作负责人:

武梅莹

吴地奇

会计机构负责人:

夏振刚

夏振刚





夏振刚

会计机构负责人:

興

主管会计工作负责人:

的组成部分。

试

注为财务报表

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

福建海创光电技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	57,150,900.00			111,478,636.06		19,959.02		2,137,801.57		36,799,460.69	207,586,757.34	207,586,757.34	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	57,150,900.00			111,478,636.06		19,959.02		2,137,801.57		36,799,460.69	207,586,757.34	207,586,757.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	449,100.00			4,863,695.09		-18,542.96		3,610,916.04		27,895,613.19	36,800,781.36	36,800,781.36	
（一）综合收益总额						-18,542.96				31,506,529.23	31,487,986.27	31,487,986.27	
（二）所有者投入和减少资本	449,100.00			4,863,695.09							5,312,795.09	5,312,795.09	
1. 所有者投入的普通股	449,100.00			449,100.00							898,200.00	898,200.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,414,595.09							4,414,595.09	4,414,595.09	
4. 其他													
（三）利润分配								3,610,916.04		-3,610,916.04			
1. 提取盈余公积								3,610,916.04		-3,610,916.04			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	57,600,000.00			116,342,331.15		1,416.06		5,748,717.61		64,695,073.88	244,387,538.70	244,387,538.70	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴梅莹

吴梅莹

夏振刚

夏振刚





福建海创光电技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,167,200.00				463,971,835.68				895,209.58	8,056,886.24	538,091,131.50
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	65,167,200.00				463,971,835.68				895,209.58	8,056,886.24	538,091,131.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,778,944.10				7,310,801.36	65,797,212.24	75,886,957.70
(一) 综合收益总额										73,108,013.60	73,108,013.60
(二) 所有者投入和减少资本					2,778,944.10						2,778,944.10
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					2,778,944.10						2,778,944.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
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)									7,310,801.36	-7,310,801.36	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									7,310,801.36	-7,310,801.36	
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	65,167,200.00				466,750,779.78				8,206,010.94	73,854,098.48	613,978,089.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

洪世斌

主管会计工作负责人:

陈梅莹

吴如芳

会计机构负责人:

夏振刚

夏振刚





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

公司负责人:

10/10/10

夏振剛

李德全



福建海创光电技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	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		
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	57,150,900.00			111,478,636.06			19,240,214.11	190,007,551.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	57,150,900.00			111,478,636.06			19,240,214.11	190,007,551.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	449,100.00			4,863,695.09			32,498,244.36	41,421,955.49
（一）综合收益总额							36,109,160.40	36,109,160.40
（二）所有者投入和减少资本	449,100.00			4,863,695.09				5,312,795.09
1. 所有者投入的普通股	449,100.00			449,100.00				898,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他				4,414,595.09				4,414,595.09
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-3,610,916.04	
2. 对所有者（或股东）的分配							-3,610,916.04	
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. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	57,600,000.00			116,342,331.15			51,738,458.47	231,429,507.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

武俊
印吉

主管会计工作负责人：

吴梅堂

吴梅堂

会计机构负责人：

夏振刚

夏振刚



福建海创光电技术股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

福建海创光电技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原福建海创光电有限公司(以下简称“海创有限”)整体变更的股份有限公司。福建海创光电有限公司系由方纪龙、刘志军、王艳红于 2016 年 3 月 17 日出资设立的有限公司。

统一社会信用代码: 91350100MA346L2B93; 注册资本为人民币 6,516.72 万元; 法定代表人: 凌吉武; 营业期限自 2016 年 3 月 17 至无到期日; 注册地址: 闽侯县上街镇乌龙江中大道 7 号(B 地块)创新园二期 19 号楼五层; 总部地址: 闽侯县上街镇乌龙江中大道 7 号(B 地块)创新园二期 19 号楼五层; 经营范围: 一般项目: 光电子器件制造; 光电子器件销售; 电子专用设备制造; 光通信设备制造; 光学仪器销售; 光学仪器制造; 智能车载设备销售; 工程和技术研究和试验发展; 技术进出口; 货物进出口(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

(1) 2016 年 3 月, 有限公司设立, 注册资本 1,000 万元

2016 年 3 月 9 日, 王艳红、刘志军和方纪龙签署《福建海创光电有限公司章程》, 约定海创有限注册资本为 1,000 万元, 其中股东王艳红以货币出资 174.60 万元, 占注册资本 17.46%, 股东刘志军以货币和知识产权出资 412.70 万元, 占注册资本 41.27%, 股东方纪龙以货币和知识产权出资 412.70 万元, 占注册资本 41.27%。同日, 海创有限召开股东会, 决议同意海创有限设立。2016 年 3 月 17 日, 福州市市场监管局核准海创有限的设立登记, 并向海创有限核发了《营业执照》

(2) 2016 年 9 月, 注册资本增加至 4,000 万元

2016 年 8 月 11 日, 海创有限召开股东会, 决议同意新增福州科高投资有限公司(以下简称科高投资)、福州奥普达投资有限公司(以下简称奥普达投资)为海创有限股东, 同时海创有限注册资本由 1,000 万元增加至 4,000 万元, 其中, 王艳红以 1,125.40 万元认购新增注册资本 314.20 万元, 其余 811.20 万元计入资本公积, 出资方式为货币; 刘志军以 787.3 万元认购新增注册资本 742.9 万元, 其余 44.40 万元计入资本公积, 出资方式为货币, 并将设立时 412.70 万元的出资方式变更为货币; 方纪龙以 787.30 万元认购新增注册资本 742.90 万元, 其余 44.40 万元计入资本公积, 出资方式为货币, 并将设立时 412.70 万元的出资方式变更为货币。科高投资以其持有的福

州科思捷光电有限公司 100%股权认购海创有限新增注册资本 480 万元，股权作价为 650 万元，其余 170 万元计入资本公积；奥普达投资以其持有的福州巴斯光电技术有限公司 100%股权认购海创有限新增注册资本 720 万元，股权作价为 960 万元，其余 240 万元计入资本公积。2016 年 9 月 8 日，福州市市监局核准了上述变更事项

（3） 2016 年 11 月，注册资本增加至 4,102.56 万元

2016 年 10 月 8 日，海创有限召开股东会，决议同意新增飞莱特光电为海创有限股东。飞莱特光电以 459.54 万元认购新增注册资本 102.56 万元，其余 356.98 万元计入资本公积，出资方式为股权，2016 年 12 月 16 日，海创有限召开股东会，决议同意飞莱特光电出资方式变更为货币。2016 年 11 月 4 日，福州市市监局核准了本次增资。

（4） 2017 年 12 月，注册资本增加至 5,088 万元及股权转让

2017 年 12 月 1 日，海创有限召开股东会，决议同意方纪龙将其持有的海创有限 22.55% 股权对应注册资本 925 万元转让给福州融普投资有限公司（以下简称福州融普）；方纪龙将其持有的海创有限 1.41% 股权对应注册资本 57.65 万元转让给凌吉武；方纪龙将其持有的海创有限 1.41% 股权对应注册资本 57.65 万元转让给王洪瑞；方纪龙以其持有的海创有限 1.41% 股权对应注册资本 57.65 万元转让给张峭峰；刘志军将其持有的海创有限 22.55% 股权对应注册资本 925 万元转让给福州融普；刘志军将其持有的海创有限 4.22% 股权对应注册资本 172.95 万元转让给凌吉武；王艳红将其持有的海创有限 11.91% 股权对应注册资本 488.8 万元转让给李永杰。同时，同意海创有限注册资本由 4,102.56 万元增加至 5,088 万元，新增注册资本由飞莱特光电以 40.46 万元认购 9.03 万元注册资本，其余 31.43 万元计入资本公积；张涛以 1,050 万元认购 201.60 万元注册资本，其余 848.40 万元计入资本公积；张峰以 450 万元认购 86.40 万元注册资本，其余 363.60 万元计入资本公积；闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）以 1,376.82 万元认购 688.41 万元注册资本，其余 688.41 万元计入资本公积，以上均为货币出资。2017 年 12 月 14 日，福州市市监局核准了上述变更事项。

（5） 2019 年 8 月，股权转让

2019 年 8 月 10 日，凌吉武与林斌签订《股权转让协议》，约定凌吉武将其持有的海创有限 1.13% 股权对应 57.65 万元注册资本转让给林斌。同日，海创有限召开股东会，决议同意凌吉武以 115.30 万元转让其所持有的海创有限 1.13% 股权给林斌。2019 年 8 月 16 日，福州市市监局核准了上述股权转让事项。

（6） 2019 年 12 月，注册资本增加至 5,760 万元

2019 年 12 月 10 日，海创有限召开股东会，决议同意新增北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称北京金石）、安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）（以下简称安徽交控）、中信证券投资有限公司（以下简称中信投资）、杭州华麓金贰期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州华麓金贰期）、大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称大连航天）、世纪财富投资有限公司（以下简称世纪财富）、福州高新区引导股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称福州高新引导）为股东，海创有限注册资本由 5,088 万元增加至 5,760 万元。新增注册资本由北京金石以 1,000 万元认购 96 万元注册资本，其余 904 万元计入资本公积；安徽交控以 2,000 万元认购 192 万元注册资本，其余 1,808 万元计入资本公积；中信投资以 1,000 万元认购 96 万元注册资本，其余 904 万元计入资本公积；杭州华麓金贰期以 1,000 万元认购 96 万元注册资本，其余 904 万元计入资本公积；大连航天以 800 万元认购 76.80 万元注册资本，其余 723.20 万元计入资本公积；世纪财富以 600 万元认购 57.60 万元注册资本，其余 542.40 万元计入资本公积；福州高新引导以 600 万元认购 57.60 万元注册资本，其余 542.40 万元计入资本公积，以上均为货币出资。2019 年 12 月 27 日，福州市市监局核准了上述变更事项。

（7） 2021 年 7 月，注册资本增加至 6,048 万元及股权转让

2021 年 7 月 13 日，李永杰与泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定李永杰将其持有的海创有限 26.25 万元注册资本转让给泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）；李永杰与福建海峡协同三号股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定李永杰将其持有的海创有限 38.40 万元注册资本转让给福建海峡协同三号股权投资合伙企业（有限合伙）；李永杰与杭州华麓金叁期股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定李永杰将其持有的海创有限 38.35 万元注册资本转让给杭州华麓金叁期股权投资合伙企业（有限合伙）；李永杰与平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定李永杰将其持有的海创有限 57.60 万元注册资本转让给平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙）；李永杰与上海凯风至德创业投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定李永杰将其持有的海创有限 148.40 万元注册资本转让给上海凯风至德创业投资合伙企业（有限合伙）；李永杰与世纪财富投资有限公司签订《股权转让协议》，约定李永杰将其持有的海创有限 57.55 万元注册资本转让给世纪财富投资有限公司；李永杰与苏州凯风敏芯创业投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定李永杰将其持有的海创有限 96.00 万元注册资本转让给苏州凯风敏芯创业投资合伙企业（有限合伙）；李永杰与晋江兴证智能装备产业投资合伙企业（有限

合伙)签订《股权转让协议》，约定李永杰将其持有的海创有限 26.25 万元注册资本转让给晋江兴证智能装备产业投资合伙企业(有限合伙)。上述股权转让后，李永杰不再持有海创有限股权。刘志军与杭州华麓金叁期股权投资合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》，约定刘志军将其持有的海创有限 57.65 万元注册资本转让给杭州华麓金叁期股权投资合伙企业(有限合伙)，上述股权转让后，刘志军不再持有海创有限股权。方纪龙与世纪财富投资有限公司签订《股权转让协议》，约定方纪龙将其持有的海创有限 57.65 万元注册资本转让给世纪财富投资有限公司，上述股权转让后，方纪龙不再持有海创有限股权。福州融普与平潭立涌股权投资合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》，约定福州融普将其持有的海创有限 1%股权对应 57.60 万元注册资本转让给平潭立涌股权投资合伙企业(有限合伙)。新增兴证投资管理有限公司(以下简称兴证投资)、晋江兴证智能装备产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称晋江兴证)、泉州海丝海岚股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称泉州海丝)为股东，海创有限注册资本由 5,760 万元增加至 6,048 万元。新增注册资本由兴证投资以 5,000 万元认购 192 万元注册资本，其余 4,808 万元计入资本公积；晋江兴证以 750 万元认购 28.80 万元注册资本，其余 721.20 万元计入资本公积；泉州海丝以 750 万元认购 28.80 万元注册资本，其余 721.20 万元计入资本公积；大连航天以 1,000 万元认购 38.40 万元注册资本，其余 961.60 万元计入资本公积，以上均为货币出资。同日，海创有限召开股东会，决议同意上述股权转让及增资事项。2021 年 7 月 27 日，福州市市监局核准了上述变更事项。

(8) 2021 年 8 月，注册资本增加至 6,380.64 万元

2021 年 8 月 18 日，海创有限召开股东会，决议同意新增共青城惠盈一号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称共青城惠盈一号)、泉州七匹狼晟联股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称七匹狼晟联)为股东，海创有限注册资本由 6,048 万元增加至 6,380.64 万元。新增注册资本由晋江兴证以 1,000 万元认购 30.24 万元注册资本，其余 969.76 万元计入资本公积；共青城惠盈一号以 8,000 万元认购 241.92 万元注册资本，其余 7,758.08 万元计入资本公积；七匹狼晟联以 2,000 万元认购 60.48 万元注册资本，其余 1,939.52 万元计入资本公积，以上均为货币出资。2021 年 8 月 27 日，福州市市监局核准了上述变更事项。

(9) 2021 年 11 月，股权转让

2021 年 11 月 5 日，北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业(有限合伙)与福建海峡协同三号股权投资合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》，约定将其持有的海创有限 6.05 万元注册资本转让给建海峡协同三号股权投资合伙企业(有限合伙)；

北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）与兴证投资管理有限公司签订《股权转让协议》，约定将其持有的海创有限 30.24 万元注册资本转让给兴证投资管理有限公司；北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）与泉州七匹狼晟联股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定将其持有的海创有限 12.24 万元注册资本转让给泉州七匹狼晟联股权投资基金合伙企业（有限合伙）；北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）与深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定将其持有的海创有限 47.48 万元注册资本转让给深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）。2021 年 11 月 11 日，福州市市监局核准了上述变更事项。

（10） 2021 年 11 月，整体变更为股份有限公司

2021 年 10 月 30 日，海创有限董事会表决通过关于海创有限整体变更为股份有限公司的相关议案，2021 年 11 月 20 日，海创有限召开临时股东会会议，表决通过关于海创有限整体变更为股份有限公司的相关议案，决议以 2021 年 8 月 31 日为股改基准日，将经审计的净资产 481,293,697.36 元折合为股份有限公司股份总额 63,806,400 股，每股面值 1 元，共计股本总额 63,806,400.00 元，净资产大于折股部分计入资本公积。海创有限股东作为变更后股份有限公司的发起人，并将海创有限更名为福建海创光电技术股份有限公司。2021 年 11 月 25 日，海创有限全体股东签署《发起人协议》，并于同日召开创立大会暨 2021 年第一次股东大会，表决通过关于整体变更为股份有限公司的相关议案。2021 年 11 月 26 日，福州市市监局核准了整体变更为股份有限公司，并向公司换发了《营业执照》。

由于差错更正事项对股改基准日净资产进行了追溯调整，公司于 2023 年 3 月 3 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于追溯调整股改基准日净资产的议案》，同意对股改基准日净资产项目进行追溯调整，调整后的母公司净资产为 481,926,038.35 元，折合股份总额 63,806,400 股，每股面值 1 元，共计股本总额 63,806,400.00 元，净资产大于折股部分计入资本公积。

（11） 2021 年 12 月，注册资本增加至 6,516.72 万元

根据公司第一届董事会第二次会议决议和 2021 年第二次临时股东大会会议决议，公司注册资本由 6,380.64 万元增加至 6,516.72 万元，由深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）以 4,500 万元认购新增注册资本 136.08 万元，其余 4363.92 万元计入资本公积，出资方式为货币。2021 年 12 月 17 日，福州市市监局核准了上述变更事项。

(12) 2022 年 11-12 月，股权转让

2022 年 11 月 28 日，共青城惠盈一号与厦门惠远一期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“惠远一期”）签订《股权转让协议》，约定将其持有的公司 241.92 万股转让给惠远一期。就本次股份转让，公司于 2022 年 11 月 30 日签发了《股东名册》。

福州融普及王洪瑞分别与泉州海丝、厦门七匹狼晟联恒远股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门七匹狼晟联”）、平潭立泓创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“平潭立泓”）签订《股权转让协议》，约定将其持有的 24 万股公司股份转让给泉州海丝，48.93 万股转让给厦门七匹狼晟联，39.10 万股转让给平潭立泓。就上述股份转让，公司分别于 2022 年 11 月 30 日及 2022 年 12 月 2 日签发了《股东名册》。

2022 年 12 月 27 日，张涛及张峰分别与福州鼓楼华麓金陆期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福州华麓金陆期”）签订《股权转让协议》，约定张涛将其持有的公司 36.49 万股转让给福州华麓金陆期。张峰与福州鼓楼华麓金陆期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福州华麓金陆期”）签订《股权转让协议》，约定将其持有的公司 15.64 万股转让给福州华麓金陆期。就上述股份转让，公司于 2022 年 12 月 28 日签发了《股东名册》。

截至 2022 年 12 月 31 日的股东持股情况

序号	股东名称	股本总额 (元)	股份总额 (股)	占股本总额比例
1	福州融普投资有限公司	16,803,750	16,803,750	25.7856%
2	福州奥普达投资有限公司	7,200,000	7,200,000	11.0485%
3	闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）	6,884,100	6,884,100	10.5637%
4	福州科高投资有限公司	4,800,000	4,800,000	7.3657%
5	厦门惠远一期创业投资合伙企业（有限合伙）	2,419,200	2,419,200	3.7123%
6	兴证投资管理有限公司	2,222,400	2,222,400	3.4103%
7	安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）	1,920,000	1,920,000	2.9463%
8	深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）	1,835,568	1,835,568	2.8167%
9	凌吉武	1,729,500	1,729,500	2.6539%
10	世纪财富投资有限公司	1,728,000	1,728,000	2.6516%
11	张涛	1,651,100	1,651,100	2.5336%
12	上海凯风至德创业投资合伙企业（有限合伙）	1,484,000	1,484,000	2.2772%
13	大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,152,000	1,152,000	1.7678%
14	平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙）	1,152,000	1,152,000	1.7678%
15	深圳市飞莱特光电技术有限公司	1,115,900	1,115,900	1.7124%

序号	股东名称	股本总额	股份总额	占股本总
		(元)	(股)	额比例
16	杭州华麓金贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	960,000	960,000	1.4731%
17	中信证券投资有限公司	960,000	960,000	1.4731%
18	苏州凯风敏芯创业投资合伙企业（有限合伙）	960,000	960,000	1.4731%
19	杭州华麓金叁期股权投资合伙企业（有限合伙）	960,000	960,000	1.4731%
20	晋江兴证智能装备产业投资合伙企业（有限合伙）	852,900	852,900	1.3088%
21	泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）	790,500	790,500	1.2130%
22	泉州七匹狼晟联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	727,152	727,152	1.1158%
23	张峰	707,600	707,600	1.0858%
24	王洪瑞	576,500	576,500	0.8846%
25	张峭峰	576,500	576,500	0.8846%
26	林斌	576,500	576,500	0.8846%
27	福州高新区引导股权投资合伙企业（有限合伙）	576,000	576,000	0.8839%
28	福州鼓楼华麓金陆期创业投资合伙企业(有限合伙)	521,300	521,300	0.7999%
29	厦门七匹狼晟联恒远股权投资合伙企业（有限合伙）	489,250	489,250	0.7508%
30	福建海峡协同三号股权投资合伙企业（有限合伙）	444,480	444,480	0.6821%
31	平潭立泓创业投资合伙企业（有限合伙）	391,000	391,000	0.6000%
合计		65,167,200	65,167,200	100%

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 3 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、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了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十）长期待摊费用”、“三、（二十五）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中：海创光电（香港）有限公司和 Hitronics Technologies, Inc. 的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用本财务报表所属期间的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

报告期内，本公司无指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(1) 应收款项

本公司的应收款项主要包括应收票据、应收账款及应收款项融资。

本公司将应收账款(含应收款项融资—应收账款)按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对应收账款坏账准备的计提比例估计如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	20
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明债务人已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该债务人的应收账款计提坏账准备。

本公司将应收票据(含应收款项融资—应收票据)按类似信用风险特征(票据类别)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对应收票据坏账准备的计提方法如下:

票据类别	计提方法
银行承兑汇票	除有客观证据表明信用风险显著增加外不计提坏账准备
商业承兑汇票	按应收账款减值测试方法计提

(2) 其他的应收款项

本公司其他的应收款项主要为其他应收款,本公司将其他应收款按类似信用风险特征(款项性质)进行组合,其预期信用损失的确定方法及会计处理方法详

见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、库存商品（产成品）、半成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。对于存在近期销售价格的，除有确凿证据表明近期销售价格异常外，可变现净值以近期销售价格为基础确定，对于不存在近期销售价格的，可变现净值结合历史售价、库龄、残次呆滞等情形综合考虑确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件使用权	软件使用期	年限平均法	0	预计受益期限
专利权	专利有效期	年限平均法	0	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

报告期内，本公司开发阶段的支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	剩余租赁期限
服务性费用	年限平均法	合同服务期限

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司的产品销售、加工服务及技术服务属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，在判断客户是否取得控制权时，本公司考虑客户取得控制权的所有迹象。

本公司的咨询服务属于在某一时段履行的履约义务，本公司在履约期间内按照履约进度确认收入。

本公司收入确认的具体原则：

（1）产品销售

- a) 内销：本公司将产品发出，客户收到产品并对产品确认无误后取得产品的控制权，本公司取得客户的签收确认单且货款预计能够收回或已收时确认收入。
- b) 外销：本公司将产品交付给承运人并办理完成出口报关手续后，该等产品的所有权转移给客户，本公司取得报关单且货款预计能够收回或已收时确认收入。
- c) 客户暂存仓销售：本公司将产品发至客户指定的暂存仓，客户从暂存仓提货后取得产品的控制权，经本公司与客户对账确认，本公司取得对账单且货款预计能够收回或已收时确认收入。

（2）加工服务

- a) 境内客户加工：本公司在产品加工完成后将产品发出，客户收到产品并对产品确认无误后取得产品的控制权，本公司取得客户的签收确认单且加工费预计能够收回或已收时确认收入。
- b) 境外客户加工：本公司在产品加工完成后，将产品交付给承运人并办理完成出口报关手续后，该等产品的所有权转移给客户，本公司取得报关单且加工费预计能够收回或已收时确认收入。

（3）技术服务

本公司按照与客户合同约定的履约义务向客户交付服务成果或产品，客户对服务成果或产品确认无误后取得控制权，本公司取得客户的签收确认单且货款预计能够收回或已收时确认收入。

（4）咨询服务

本公司按照与客户合同约定的履约义务向客户提供咨询服务，客户在本公司提供服务的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司在

合同服务期内按履约进度确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据公司与政府签订的文件或政府发放补助的相关文件，明确用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据公司与政府签订的文件或政府发放补助的相关文件，未明确与资产相关的其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助于本公司实际收到且能够满足政府补助所附的条件时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报表 项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与履行合同履约义务相关的预收款项重分类至合同负债。	根据财会[2017]22 号文的规定执行	预收款项	-1,736,108.24	-1,301,995.78
		合同负债	1,681,692.99	1,301,334.78
		其他流动负债	54,415.25	661.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-1,037,682.29	-881,017.84
合同负债	978,118.27	842,258.33
其他流动负债	59,564.02	38,759.51

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	820,702.61	588,528.84
销售费用	-820,702.61	-588,528.84

（2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代, 按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

5) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率 5.14809%和 5.7897%来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	4,585,761.00
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	4,137,916.45
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	4,137,916.45
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁, 本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
本公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	根据财会[2018]35 号文规定	使用权资产	4,137,916.45	4,137,916.45
		租赁负债	3,091,814.78	3,091,814.78
		一年到期的非流动负债	1,046,101.67	1,046,101.67

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,736,108.24		-1,736,108.24		-1,736,108.24
合同负债	不适用	1,681,692.99	1,681,692.99		1,681,692.99
其他流动负债	5,203,596.93	5,258,012.18	54,415.25		54,415.25

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,301,995.78		-1,301,995.78		-1,301,995.78
合同负债	不适用	1,301,334.78	1,301,334.78		1,301,334.78
其他流动负债	1,624,102.30	1,624,763.30	661.00		661.00

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	4,137,916.45		4,137,916.45	4,137,916.45
租赁负债	不适用	3,091,814.78	-1,046,101.67	4,137,916.45	3,091,814.78
一年到期的非 流动负债		1,046,101.67	1,046,101.67		1,046,101.67

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	4,137,916.45		4,137,916.45	4,137,916.45
租赁负债	不适用	3,091,814.78	-1,046,101.67	4,137,916.45	3,091,814.78
一年到期的非流动负债		1,046,101.67	1,046,101.67		1,046,101.67

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和

经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于同时满足下列条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

报告期内，本公司未发生因新冠肺炎疫情导致的租金减让。

（4）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。报告期内，本公司未发生因新冠肺炎疫情导致的租金减让。

（5）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。报告期内，本公司未发生

因新冠肺炎疫情导致的租金减让。

（6）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（7）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1

月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（8）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 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
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其

他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	13%、6%	13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%
香港利得税	按应评税利润计缴	8.25%	8.25%	8.25%
美国公司所得税	按应税所得计缴	21%	21%	21%

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		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
深圳市海创光学有限公司	25%	25%	25%

香港利得税纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
海创光电（香港）有限公司	8.25	8.25	8.25

注：自 2018/2019 及其后课税年度，香港利得税不超过 200 万港币的应评税利润减按 8.25%课税。

美国公司所得税纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
Hitronics Technologies, Inc.	21%	21%	21%

(二) 税收优惠

1、 增值税

- (1) 根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 30 号)的相关规定,符合规定条件的制造业中小微企业,在依法办理纳税申报后,制造业中型企业可以延缓缴纳各项税费金额的 50%,制造业小微企业可以延缓缴纳全部税费,延缓的期限为 3 个月,上述税费包括所属期为 2021 年 10 月、11 月、12 月(按月缴纳)或者 2021 年第四季度(按季缴纳)的企业所得税、个人所得税(代扣代缴除外)、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。本公司及子公司深圳市海创光学有限公司作为制造业中型企业,2021 年第四季度缓缴税费合计 96.98 万元。
- (2) 根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 17 号)的相关规定,自 2022 年 9 月 1 日起,按照《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》(2022 年第 2 号)已享受延缓缴纳税费 50%的制造业中型企业和延缓缴纳税费 100%的制造业小微企业,其已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长 4 个月。延缓缴纳的税费包括所属期为 2021 年 11 月、12 月,2022 年 2 月、3 月、4 月、5 月、6 月(按月缴纳)或者 2021 年第四季度,2022 年第一季度、第二季度(按季缴纳)已按规定缓缴的企业所得税、个人所得税、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加,不包括代扣代缴、代收代缴以及向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。子公司深圳市海创光学有限公司作为制造业中型企业,2022 年缓缴税费合计 21.96 万元。

2、 企业所得税

- (1) 本公司于 2019 年 12 月 02 日被福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局认定为高新技术企业(证书编号:GR201935000122)。根据相关规定,本公司自 2019 年-2021 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,减按 15%的税率计缴企业所得税。
- (2) 本公司于 2022 年 12 月 14 日被福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局认定为高新技术企业(证书编号:GR202235002681)。根据相关规定,本公司自 2022 年-2024 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,减按 15%的税率计缴企业所得税。
- (3) 根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通

知》（财税[2018]99 号）的相关规定，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，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。本公司及子公司深圳市海创光学有限公司于 2020 年享受上述研究开发费用加计扣除税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）的相关规定，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。本公司及子公司深圳市海创光学有限公司于 2021-2022 年享受上述研究开发费用加计扣除税收优惠政策。

- （4）根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）的相关规定，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。本公司作为高新技术企业，于第四季度新购置的设备合计 329.33 万元已一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并在税前 100%加计扣除。
- （5）根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》的相关规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。子公司深圳市海创光学有限公司于 2021 年被评为科技型中小企业，其 2021 年之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	15,890.00	9,803.00	19,367.50
数字货币			
银行存款	134,194,224.14	204,255,491.52	35,644,179.07
其中：存放财务公司款项			
其他货币资金	27,012,721.79	4,142.02	
合计	161,222,835.93	204,269,436.54	35,663,546.57
其中：存放在境外的款项总额	707,444.22	727,636.96	760,718.91

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	25,896,767.28	4,142.02	
保函保证金	995,840.00		
ETC 业务保证金	500.00	500.00	500.00
合计	26,893,107.28	4,642.02	500.00

(二) 交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,308,702.78	5,001,000.14	13,032,321.93
其中：结构性存款			13,032,321.93
净值型银行理财产品		5,001,000.14	
大额存单	10,308,702.78		
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			
合计	10,308,702.78	5,001,000.14	13,032,321.93

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	32,223,898.69	50,188,678.96	27,399,350.83
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票	1,809,660.00	6,911,001.11	7,260,106.62
合计	34,033,558.69	57,099,680.07	34,659,457.45

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	13,681,726.74	12,093,271.50	8,369,124.44
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计	13,681,726.74	12,093,271.50	8,369,124.44

3、 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

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,262,131.45		8,872,020.94		9,734,290.04
财务公司承兑汇票						
商业承兑汇票				500,570.00		
合计		17,262,131.45		9,372,590.94		9,734,290.04

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无。

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	32,223,898.69	93.44			32,223,898.69
财务公司承兑汇票					
商业承兑汇票	2,262,075.00	6.56	452,415.00	20.00	1,809,660.00
合计	34,485,973.69	100.00	452,415.00		34,033,558.69

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	50,188,678.96	85.69			50,188,678.96
财务公司承兑汇票					
商业承兑汇票	8,379,447.20	14.31	1,468,446.09	17.52	6,911,001.11
合计	58,568,126.16	100.00	1,468,446.09		57,099,680.07

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	27,399,350.83	78.19			27,399,350.83
财务公司承兑汇票					
商业承兑汇票	7,642,217.50	21.81	382,110.88	5.00	7,260,106.62
合计	35,041,568.33	100.00	382,110.88		34,659,457.45

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	241,381,377.83	122,539,794.84	92,916,048.01
1 至 2 年	2,730,822.22	592,850.81	1,136,072.60
2 至 3 年	113,512.64	27,493.90	152,568.51
3 至 4 年	13,433.00	52,684.83	
4 至 5 年	52,684.83		
5 年以上			
小计	244,291,830.52	123,212,824.38	94,204,689.12
减：坏账准备	12,794,863.77	6,721,157.44	4,949,301.18
合计	231,496,966.75	116,491,666.94	89,255,387.94

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	179,630.47	0.07	179,630.47	100.00	
按组合计提坏账准备	244,112,200.05	99.93	12,615,233.30	5.17	231,496,966.75
合计	244,291,830.52	100.00	12,794,863.77		231,496,966.75

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	524,449.39	0.43	524,449.39	100.00	
按组合计提坏账准备	122,688,374.99	99.57	6,196,708.05	5.05	116,491,666.94
合计	123,212,824.38	100.00	6,721,157.44		116,491,666.94

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,204,689.12	100.00	4,949,301.18	5.25	89,255,387.94
合计	94,204,689.12	100.00	4,949,301.18		89,255,387.94

按单项计提坏账准备:

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳阳凯瑞科技有限公司	74,697.74	74,697.74	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
南通光乐光电科技有限公司	52,684.83	52,684.83	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
焦作市瑞创光电科技有限公司	52,247.90	52,247.90	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
合计	179,630.47	179,630.47		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台州市天启激光科技有限公司	249,199.99	249,199.99	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
岳阳凯瑞科技有限公司	74,697.74	74,697.74	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
南通光乐光电科技有限公司	52,684.83	52,684.83	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
焦作市瑞创光电科技有限公司	52,247.90	52,247.90	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
深圳市立木信光通信有限公司	44,658.98	44,658.98	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
光信(徐州)电子科技有限公司	40,959.95	40,959.95	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
深圳九天科技通讯有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
合计	524,449.39	524,449.39		

按组合计提坏账准备:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	244,112,200.05	12,615,233.30	5.17	122,688,374.99	6,196,708.05	5.05	94,204,689.12	4,949,301.18	5.25
合计	244,112,200.05	12,615,233.30		122,688,374.99	6,196,708.05		94,204,689.12	4,949,301.18	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提							
账龄组合	3,835,008.27		3,835,008.27	2,978,695.43	1,851,010.04	13,392.48	4,949,301.18
合计	3,835,008.27		3,835,008.27	2,978,695.43	1,851,010.04	13,392.48	4,949,301.18

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		524,449.39				524,449.39
账龄组合	4,949,301.18	3,325,145.65	2,043,861.37	41,037.07	7,159.66	6,196,708.05
合计	4,949,301.18	3,849,595.04	2,043,861.37	41,037.07	7,159.66	6,721,157.44

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	524,449.39		344,818.92			179,630.47
账龄组合	6,196,708.05	8,462,853.36	2,008,226.30	20,570.92	-15,530.89	12,615,233.30
合计	6,721,157.44	8,462,853.36	2,353,045.22	20,570.92	-15,530.89	12,794,863.77

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	20,570.92	41,037.07	13,392.48

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露如下：

	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
期末余额前五名的汇总金额	176,626,538.01	72.30	9,007,878.10	62,180,847.52	50.47	3,109,042.38	50,962,980.13	54.10	2,553,503.70

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	6,226,496.07	6,462,332.78	5,407,236.02
应收账款			
合计	6,226,496.07	6,462,332.78	5,407,236.02

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	5,574,608.13	74,504,080.30	74,671,452.41		5,407,236.02	
合计	5,574,608.13	74,504,080.30	74,671,452.41		5,407,236.02	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	5,407,236.02	107,051,137.89	105,996,041.13		6,462,332.78	
合计	5,407,236.02	107,051,137.89	105,996,041.13		6,462,332.78	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	6,462,332.78	77,486,140.92	77,721,977.63		6,226,496.07	
合计	6,462,332.78	77,486,140.92	77,721,977.63		6,226,496.07	

3、 应收款项融资减值准备

无。

4、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

5、 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款项融资

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,447,081.90		28,487,118.00		26,138,467.12	
财务公司承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计	15,447,081.90		28,487,118.00		26,138,467.12	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,341,098.60	80.00	2,642,229.39	85.76	1,409,031.30	100.00
1 至 2 年	1,400,952.83	15.27	438,653.94	14.24		
2 至 3 年	434,174.87	4.73				
3 年以上						
合计	9,176,226.30	100.00	3,080,883.33	100.00	1,409,031.30	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2022.12.31	未及时结算的原因
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,328,349.89	尚未满足结算条件
北京金诚同达（深圳）律师事务所	339,622.63	尚未满足结算条件
合计	1,667,972.52	

项目	2021.12.31	未及时结算的原因
北京金诚同达（深圳）律师事务所	339,622.63	尚未满足结算条件
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	94,339.62	尚未满足结算条件
合计	433,962.25	

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	2,958,573.20	32.24
深南电路股份有限公司	2,190,358.26	23.87
北京金诚同达（深圳）律师事务所	608,490.55	6.63
深圳中电港技术股份有限公司	529,800.00	5.77
苏州诺恩电子有限公司	313,236.00	3.41
合计	6,600,458.01	71.92

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,328,349.89	43.12
深圳市夏瑞科技股份有限公司	344,360.45	11.18
北京金诚同达（深圳）律师事务所	339,622.63	11.02
中国太平洋财产保险股份有限公司	137,095.07	4.45
福建华科光电有限公司	69,462.35	2.25
合计	2,218,890.39	72.02

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京金诚同达（深圳）律师事务所	339,622.63	24.10
湖南利诺柏恩光学科技有限责任公司	162,561.61	11.54
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	94,339.62	6.70
北京箴思知识产权代理有限公司	90,000.00	6.39
OptiSpac, Inc	78,984.89	5.61
合计	765,508.75	54.34

(七) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	5,892,037.36	3,917,380.36	1,572,944.09
合计	5,892,037.36	3,917,380.36	1,572,944.09

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	4,777,672.79	3,629,191.66	897,866.78
1 至 2 年	861,995.67	8,000.00	118,058.00
2 至 3 年	8,000.00		69,624.50
3 至 4 年			20,700.00
4 至 5 年		1,700.00	494,728.00
5 年以上	371,700.00	370,000.00	
小计	6,019,368.46	4,008,891.66	1,600,977.28
减：坏账准备	127,331.10	91,511.30	28,033.19
合计	5,892,037.36	3,917,380.36	1,572,944.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,019,368.46	100.00	127,331.10	2.12	5,892,037.36
合计	6,019,368.46	100.00	127,331.10		5,892,037.36

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,008,891.66	100.00	91,511.30	2.28	3,917,380.36
合计	4,008,891.66	100.00	91,511.30		3,917,380.36

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,600,977.28	100.00	28,033.19	1.75	1,572,944.09
合计	1,600,977.28	100.00	28,033.19		1,572,944.09

按组合计提坏账准备：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例 （%）	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 （%）
保证金及押金	4,244,369.93	127,331.10	3.00	3,050,376.43	91,511.30	3.00	683,710.50	20,511.32	3.00
应收出口退税款	1,774,998.53			957,012.73			666,537.83		
备用金							217,000.00	6,510.00	3.00
应收暂付款项				1,502.50			33,728.95	1,011.87	3.00
合计	6,019,368.46	127,331.10		4,008,891.66	91,511.30		1,600,977.28	28,033.19	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2019.12.31 余额	49,707.91			49,707.91
2019.12.31 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	5,277.87			5,277.87
本期转回	26,884.90			26,884.90
本期转销				
本期核销				
其他变动	-67.69			-67.69
2020.12.31 余额	28,033.19			28,033.19

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)	
2020.12.31 余额	28,033.19			28,033.19
2020.12.31 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	63,500.49			63,500.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-22.38			-22.38
2021.12.31 余额	91,511.30			91,511.30

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)	
2021.12.31 余额	91,511.30			91,511.30
2021.12.31 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	37,583.22			37,583.22
本期转回	1,851.75			1,851.75
本期转销				
本期核销				
其他变动	88.33			88.33
2022.12.31 余额	127,331.10			127,331.10

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	5,499,028.99			5,499,028.99
2019.12.31 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				
本期新增	3,442,794.66			3,442,794.66
本期终止确认	7,338,589.87			7,338,589.87
其他变动	-2,256.50			-2,256.50
2020.12.31 余额	1,600,977.28			1,600,977.28

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	1,600,977.28			1,600,977.28
2020.12.31 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				
本期新增	39,525,412.63			39,525,412.63
本期终止确认	37,116,752.25			37,116,752.25
其他变动	-746.00			-746.00
2021.12.31 余额	4,008,891.66			4,008,891.66

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	4,008,891.66			4,008,891.66
2021.12.31 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				
本期新增	15,435,033.81			15,435,033.81
本期终止确认	13,427,501.51			13,427,501.51
其他变动	2,944.50			2,944.50
2022.12.31 余额	6,019,368.46			6,019,368.46

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
款项性质组合	49,707.91	5,277.87	26,884.90		-67.69	28,033.19
合计	49,707.91	5,277.87	26,884.90		-67.69	28,033.19

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
款项性质组合	28,033.19	63,500.49			-22.38	91,511.30
合计	28,033.19	63,500.49			-22.38	91,511.30

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
款项性质组合	91,511.30	37,583.22	1,851.75		88.33	127,331.10
合计	91,511.30	37,583.22	1,851.75		88.33	127,331.10

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	4,244,369.93	3,050,376.43	683,710.50
应收出口退税款	1,774,998.53	957,012.73	666,537.83
备用金			217,000.00
应收暂付款项		1,502.50	33,728.95
合计	6,019,368.46	4,008,891.66	1,600,977.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
闽侯县佳华工艺品有限公司	保证金及押金	2,747,064.64	1 年以内 2351418.93 元、 1-2 年 395645.71 元	45.64	82,411.94
应收退税款	应收出口退税款	1,774,998.53	1 年以内	29.49	
福州吾易光电科技有限公司	保证金及押金	425,899.00	1-2 年 55899 元、 5 年以上 370000 元	7.08	12,776.97
福建黑金刚日用品实业有限公司	保证金及押金	327,363.00	1 年以内 247363 元、1-2 年 80000 元	5.44	9,820.89
佳博（福建）物业管理服务有限公司	保证金及押金	147,666.52	1 年以内	2.45	4,430.00
合计		5,422,991.69		90.10	109,439.80

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
闽侯县佳华工艺品有限公司	保证金及押金	1,757,903.24	1 年以内	43.85	52,737.10
应收出口退税款	应收出口退税款	957,012.73	1 年以内	23.87	
福州吾易光电科技有限公司	保证金及押金	425,899.00	1 年以内 55,899.00 元；5 年以上 370,000.00 元	10.62	12,776.97
深圳市飞莱特光电技术有限公司	保证金及押金	208,936.00	1 年以内	5.21	6,268.08

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国海关	保证金及押金	176,544.73	1 年以内	4.40	5,296.34
合计		3,526,295.70		87.95	77,078.49

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	666,537.83	1 年以内	41.63	
福州吾易光电科技有限公司	保证金及押金	370,000.00	4-5 年	23.11	11,100.00
深圳市飞莱特光电技术有限公司	保证金及押金	110,436.00	1-2 年 7,708 元；4-5 年 102,728 元	6.90	3,313.08
黄剑辉	备用金	80,000.00	1 年以内 20,000 元；1-2 年 43,000 元；3-4 年 17,000 元	5.00	2,400.00
卢丽霞	备用金	65,000.00	1 年以内 10,000 元；1-2 年 35,000 元；2-3 年 20,000 元	4.06	1,950.00
合计		1,291,973.83		80.70	18,763.08

(8) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	64,480,531.78	6,135,022.64	58,345,509.14	31,579,085.88	1,780,762.92	29,798,322.96	13,840,993.05	1,235,477.80	12,605,515.25
在途物资	542,003.84		542,003.84	801,816.56		801,816.56	47,644.74		47,644.74
周转材料	58,354.86		58,354.86	959,115.31		959,115.31			
委托加工物资	2,218,617.97		2,218,617.97	889,099.27		889,099.27	529,259.93		529,259.93
在产品	45,106,188.61		45,106,188.61	33,116,408.78	987,850.10	32,128,558.68	10,949,025.08		10,949,025.08
半成品	29,176,718.35	3,392,248.82	25,784,469.53	12,295,927.65	185,967.11	12,109,960.54	5,644,114.16	84,450.33	5,559,663.83
库存商品	70,735,834.32	15,861,403.52	54,874,430.80	43,875,593.80	8,486,865.74	35,388,728.06	20,681,349.92	4,336,352.05	16,344,997.87
合同履约成本	223,024.49		223,024.49						
发出商品	2,050,426.13	31,110.74	2,019,315.39	1,397,740.32	11,412.78	1,386,327.54	3,913,238.99	31,107.92	3,882,131.07
合计	214,591,700.35	25,419,785.72	189,171,914.63	124,914,787.57	11,452,858.65	113,461,928.92	55,605,625.87	5,687,388.10	49,918,237.77

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,348,244.24		1,348,244.24	694,897.81		807,664.25		1,235,477.80
半成品	3,257.21		3,257.21	111,111.11		29,917.99		84,450.33
库存商品	642,688.91		642,688.91	4,969,340.60		1,275,677.46		4,336,352.05
发出商品	388,125.49		388,125.49	31,107.92		388,125.49		31,107.92
合计	2,382,315.85			5,806,457.44		2,501,385.19		3,305,072.25

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,235,477.80	1,907,813.22		1,362,528.10		1,780,762.92
在产品		987,850.10				987,850.10
半成品	84,450.33	773,337.42		671,820.64		185,967.11
库存商品	4,336,352.05	8,385,295.12		4,234,781.43		8,486,865.74
发出商品	31,107.92	478,802.36		498,497.50		11,412.78
合计	5,687,388.10	12,533,098.22		6,767,627.67		11,452,858.65

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,780,762.92	5,805,284.65		1,451,024.93		6,135,022.64
半成品	185,967.11	4,458,973.33		1,252,691.62		3,392,248.82
库存商品	8,486,865.74	10,685,964.76		3,311,426.98		15,861,403.52
发出商品	11,412.78	31,110.74		11,412.78		31,110.74
合计	11,452,858.65	20,981,333.48		7,014,406.41		25,419,785.72

(九) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收退货成本	4,190,075.92	1,454,484.45	1,618,125.65
增值税留抵税额	2,276,180.83	3,818,799.83	2,041,698.72
预缴企业所得税	153,005.01	153,005.01	
待认证增值税进项税	16,501.96	59,065.11	3,365.04
待取得增值税发票的进项税	173,839.25	303,897.75	
待抵扣增值税			280.00
合计	6,809,602.97	5,789,252.15	3,663,469.41

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	169,696,351.27	110,582,570.88	66,863,681.36
固定资产清理	1,150.92		
合计	169,697,502.19	110,582,570.88	66,863,681.36

2、 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	1,462,881.57	73,064,579.97	371,800.72	74,899,262.26
(2) 本期增加金额	124,341.57	30,462,404.16		30,586,745.73
—购置	124,341.57	26,978,064.47		27,102,406.04
—在建工程转入		3,484,339.69		3,484,339.69
(3) 本期减少金额		551,224.24		551,224.24
—处置或报废		551,224.24		551,224.24
(4) 2020.12.31	1,587,223.14	102,975,759.89	371,800.72	104,934,783.75
2. 累计折旧				
(1) 2019.12.31	949,011.76	24,148,163.56	149,028.00	25,246,203.32
(2) 本期增加金额	419,159.88	12,707,123.46	88,302.72	13,214,586.06

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
—计提	419,159.88	12,707,123.46	88,302.72	13,214,586.06
(3) 本期减少金额		389,686.99		389,686.99
—处置或报废		389,686.99		389,686.99
(4) 2020.12.31	1,368,171.64	36,465,600.03	237,330.72	38,071,102.39
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	219,051.50	66,510,159.86	134,470.00	66,863,681.36
(2) 2019.12.31 账面价值	513,869.81	48,916,416.41	222,772.72	49,653,058.94

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	1,587,223.14	102,975,759.89	371,800.72			104,934,783.75
(2) 本期增加金额	976,373.37	43,189,693.07	252,026.54	19,562,848.59	4,668,069.05	68,649,010.62

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	固定资产装修	合计
—购置	976,373.37	35,458,117.82	252,026.54	19,562,848.59		56,249,366.32
—在建工程转入		7,731,575.25			4,668,069.05	12,399,644.30
(3) 本期减少金额		1,737,184.13				1,737,184.13
—处置或报废		1,737,184.13				1,737,184.13
(4) 2021.12.31	2,563,596.51	144,428,268.83	623,827.26	19,562,848.59	4,668,069.05	171,846,610.24
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	1,368,171.64	36,465,600.03	237,330.72			38,071,102.39
(2) 本期增加金额	170,644.05	17,530,576.77	74,999.91	851,799.06	544,608.01	19,172,627.80
—计提	170,644.05	17,530,576.77	74,999.91	851,799.06	544,608.01	19,172,627.80
(3) 本期减少金额		1,327,278.16				1,327,278.16
—处置或报废		1,327,278.16				1,327,278.16
(4) 2021.12.31	1,538,815.69	52,668,898.64	312,330.63	851,799.06	544,608.01	55,916,452.03
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额	8,639.07	5,428,200.85	18,358.03			5,455,197.95
—计提	8,639.07	5,428,200.85	18,358.03			5,455,197.95
(3) 本期减少金额		107,610.62				107,610.62
—处置或报废		107,610.62				107,610.62
(4) 2021.12.31	8,639.07	5,320,590.23	18,358.03			5,347,587.33

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	固定资产装修	合计
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	1,016,141.75	86,438,779.96	293,138.60	18,711,049.53	4,123,461.04	110,582,570.88
(2) 2020.12.31 账面价值	219,051.50	66,510,159.86	134,470.00			66,863,681.36

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	2,563,596.51	144,428,268.83	623,827.26	19,562,848.59	4,668,069.05	171,846,610.24
(2) 本期增加金额	1,343,141.34	82,953,730.06				84,296,871.40
—购置	1,343,141.34	67,046,126.71				68,389,268.05
—在建工程转入		15,907,603.35				15,907,603.35
(3) 本期减少金额	6,068.38	1,516,727.01				1,522,795.39
—处置或报废	6,068.38	1,516,727.01				1,522,795.39
(4) 2022.12.31	3,900,669.47	225,865,271.88	623,827.26	19,562,848.59	4,668,069.05	254,620,686.25
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	1,538,815.69	52,668,898.64	312,330.63	851,799.06	544,608.01	55,916,452.03
(2) 本期增加金额	505,948.76	22,539,116.41	86,682.15	929,235.33	933,613.73	24,994,596.38
—计提	505,948.76	22,539,116.41	86,682.15	929,235.33	933,613.73	24,994,596.38
(3) 本期减少金额	5,764.96	1,354,028.25				1,359,793.21
—处置或报废	5,764.96	1,354,028.25				1,359,793.21

项目	办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	固定资产装修	合计
(4) 2022.12.31	2,038,999.49	73,853,986.80	399,012.78	1,781,034.39	1,478,221.74	79,551,255.20
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31	8,639.07	5,320,590.23	18,358.03			5,347,587.33
(2) 本期增加金额		51,834.46				51,834.46
—计提						
—在建工程转入		51,834.46				51,834.46
(3) 本期减少金额		26,342.01				26,342.01
—处置或报废		26,342.01				26,342.01
(4) 2022.12.31	8,639.07	5,346,082.68	18,358.03			5,373,079.78
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 账面价值	1,853,030.91	146,665,202.40	206,456.45	17,781,814.20	3,189,847.31	169,696,351.27
(2) 2021.12.31 账面价值	1,016,141.75	86,438,779.96	293,138.60	18,711,049.53	4,123,461.04	110,582,570.88

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、 固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待清理的机器设备	1,150.92		
合计	1,150.92		

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	24,748,589.96	9,895,819.99	8,713,234.55
工程物资			
合计	24,748,589.96	9,895,819.99	8,713,234.55

2、 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装或组装的设备	24,748,589.96		24,748,589.96	9,947,654.45	51,834.46	9,895,819.99	8,713,234.55		8,713,234.55
合计	24,748,589.96		24,748,589.96	9,947,654.45	51,834.46	9,895,819.99	8,713,234.55		8,713,234.55

3、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31
待安装或组装的设备	3,486,286.60	8,711,287.64	3,484,339.69		8,713,234.55
合计	3,486,286.60	8,711,287.64	3,484,339.69		8,713,234.55

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31
待安装或组装的设备	8,713,234.55	13,634,064.20	12,399,644.30		9,947,654.45
合计	8,713,234.55	13,634,064.20	12,399,644.30		9,947,654.45

项目名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31
待安装或组装的设备	9,947,654.45	30,708,538.86	15,907,603.35		24,748,589.96
合计	9,947,654.45	30,708,538.86	15,907,603.35		24,748,589.96

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	计提金额			计提原因
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
待安装或组装的设备		51,834.46		账面价值低于可收回金额
合计		51,834.46		

5、 工程物资

无。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.1.1 余额	4,137,916.45	4,137,916.45
（2）本期增加金额	17,325,480.69	17,325,480.69
—新增租赁	17,325,480.69	17,325,480.69
（3）本期减少金额	24,685.69	24,685.69
—处置	24,685.69	24,685.69
（4）2021.12.31 余额	21,438,711.45	21,438,711.45
2. 累计折旧		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额	2,860,351.81	2,860,351.81
—计提	2,860,351.81	2,860,351.81
（3）本期减少金额	3,811.38	3,811.38
—处置	2,057.14	2,057.14
—外币报表折算差额	1,754.24	1,754.24
（4）2021.12.31 余额	2,856,540.43	2,856,540.43
3. 减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	18,582,171.02	18,582,171.02
（2）2021.1.1 账面价值	4,137,916.45	4,137,916.45

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.12.31 余额	21,438,711.45	21,438,711.45
（2）本期增加金额	37,608,661.12	37,608,661.12
—新增租赁	37,575,951.56	37,575,951.56
—外币报表折算差额	32,709.56	32,709.56
（3）本期减少金额	1,781,744.91	1,781,744.91
—处置	1,781,744.91	1,781,744.91
（4）2022.12.31 余额	57,265,627.66	57,265,627.66
2. 累计折旧		
（1）2021.12.31 余额	2,856,540.43	2,856,540.43
（2）本期增加金额	8,327,897.70	8,327,897.70
—计提	8,307,645.18	8,307,645.18
—外币报表折算差额	20,252.52	20,252.52
（3）本期减少金额	711,013.10	711,013.10
—处置	711,013.10	711,013.10
（4）2022.12.31 余额	10,473,425.03	10,473,425.03
3. 减值准备		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
（1）2022.12.31 账面价值	46,792,202.63	46,792,202.63
（2）2021.12.31 账面价值	18,582,171.02	18,582,171.02

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
（1）2019.12.31	619,140.14		619,140.14
（2）本期增加金额	688,318.59	150,000.00	838,318.59
—购置	688,318.59	150,000.00	838,318.59

项目	软件使用权	专利权	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	1,307,458.73	150,000.00	1,457,458.73
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	44,034.75		44,034.75
(2) 本期增加金额	67,650.00	1,126.67	68,776.67
—计提	67,650.00	1,126.67	68,776.67
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	111,684.75	1,126.67	112,811.42
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	1,195,773.98	148,873.33	1,344,647.31
(2) 2019.12.31 账面价值	575,105.39		575,105.39

项目	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	1,307,458.73	150,000.00	1,457,458.73
(2) 本期增加金额	1,411,741.95		1,411,741.95
—购置	1,411,741.95		1,411,741.95
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	2,719,200.68	150,000.00	2,869,200.68
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	111,684.75	1,126.67	112,811.42
(2) 本期增加金额	168,504.49	13,716.94	182,221.43
—计提	168,504.49	13,716.94	182,221.43
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	280,189.24	14,843.61	295,032.85
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			

项目	软件使用权	专利权	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	2,439,011.44	135,156.39	2,574,167.83
(2) 2020.12.31 账面价值	1,195,773.98	148,873.33	1,344,647.31

项目	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	2,719,200.68	150,000.00	2,869,200.68
(2) 本期增加金额	724,875.93		724,875.93
—购置	724,875.93		724,875.93
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31	3,444,076.61	150,000.00	3,594,076.61
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	280,189.24	14,843.61	295,032.85
(2) 本期增加金额	407,600.86	13,627.44	421,228.30
—计提	407,600.86	13,627.44	421,228.30
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31	687,790.10	28,471.05	716,261.15
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	2,756,286.51	121,528.95	2,877,815.46
(2) 2021.12.31 账面价值	2,439,011.44	135,156.39	2,574,167.83

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十四) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
租入房屋及建筑物的装修费	16,446,204.20	3,565,366.28	3,787,303.18		16,224,267.30
服务性费用	120,576.85	18,198.02	49,166.50		89,608.37
合计	16,566,781.05	3,583,564.30	3,836,469.68		16,313,875.67

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
租入房屋及建筑物的装修费	16,224,267.30	13,873,606.89	4,963,731.47		25,134,142.72
服务性费用	89,608.37	200,950.36	64,338.23		226,220.50
合计	16,313,875.67	14,074,557.25	5,028,069.70		25,360,363.22

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
租入房屋及建筑物的装修费	25,134,142.72	17,400,959.04	8,057,576.55		34,477,525.21
服务性费用	226,220.50		113,750.52		112,469.98
合计	25,360,363.22	17,400,959.04	8,171,327.07		34,589,995.19

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备、资产减值准备	29,560,544.15	4,434,081.62	10,552,822.15	1,582,754.51	6,683,847.50	1,002,513.49
应付退货款	6,204,498.95	930,674.84	1,652,842.12	247,926.32	2,473,540.07	371,031.01
内部交易未实现利润	177,882.46	28,462.47	846,387.06	153,590.16	430,404.64	69,393.31
收入确认	11,752.77	1,762.92	727,815.83	109,172.37	323,421.31	48,513.20
递延收益	742,487.42	111,373.12	201,971.00	30,295.65	292,459.31	43,868.90
未到票费用			95,130.76	14,269.61	49,686.65	7,453.00
可抵扣亏损			6,881.30	561.06		
合计	36,697,165.75	5,506,354.97	14,083,850.22	2,138,569.68	10,253,359.48	1,542,772.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	298,791.67	44,818.75	1,000.14	150.02	32,321.93	4,848.29
固定资产折旧	3,274,257.91	491,138.69				
应收退货成本	4,190,075.92	628,511.39	1,454,484.45	218,340.52	1,618,125.65	247,616.74
合计	7,763,125.50	1,164,468.83	1,455,484.59	218,490.54	1,650,447.58	252,465.03

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
无。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	11,909,546.24	14,041,872.94	20,761,979.38
可抵扣亏损	21,271,545.16	18,061,885.56	16,375,599.10
合计	33,181,091.40	32,103,758.50	37,137,578.48

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年			741,779.69	1、除 2025 年到期的为子公司深圳市海创光学有限公司和福州海创光学有限公司的未弥补亏损，其余年份均为深圳市海创光学有限公司的未弥补亏损。
2022 年			1,304,242.33	
2023 年			2,750,713.94	
2024 年			6,355,071.98	
2025 年			4,213,142.87	2、2021 年深圳市海创光学有限公司被认定为科技型中小企业，根据税法相关规定，其 2021 年之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，最长结转年限由 5
2026 年	741,779.69	741,779.69		
2027 年	3,967,825.21	1,304,242.33		
2028 年	2,750,713.94	2,750,713.94		

年份	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2029 年	6,355,071.98	6,355,071.98		年延长至 10 年。
2030 年	2,897,146.85	2,897,146.85		
2031 年	3,439,022.13	3,439,022.13		
无到期期限	1,119,985.36	573,908.64	1,010,648.29	子公司 Hitronics Technologies, Inc. 的未弥补亏损
合计	21,271,545.16	18,061,885.56	16,375,599.10	

(十六) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买设备及工程款项	5,827,289.93		5,827,289.93	15,975,401.87		15,975,401.87	8,415,286.19		8,415,286.19
预付购买无形资产款项	1,066,203.01		1,066,203.01	639,292.01		639,292.01			
预付租赁费用	360,000.00		360,000.00						
合计	7,253,492.94		7,253,492.94	16,614,693.88		16,614,693.88	8,415,286.19		8,415,286.19

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款			5,000,000.00
商业汇票贴现未终止确认形成的借款			3,980,355.56
合计			8,980,355.56

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十八) 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	55,521,973.13	12,038,087.16	8,278,738.30
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计	55,521,973.13	12,038,087.16	8,278,738.30

期末已到期未支付的应付票据总额：无。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付货款	141,422,400.21	70,996,326.69	41,522,465.75
应付设备及工程款	16,115,036.79	13,209,927.36	3,689,859.28
合计	157,537,437.00	84,206,254.05	45,212,325.03

2、 账龄超过一年的大额应付账款：

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
南阳凯鑫光电股份有限公司	1,059,387.72	已满足结算条件，遗漏付款
合肥含铭电子技术有限公司	121,122.12	尚未满足结算条件
合计	1,180,509.84	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
广州哈雷自动控制科技有限公司	179,487.18	尚未满足结算条件
合肥含铭电子技术有限公司	121,122.12	尚未满足结算条件
合计	300,609.30	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
合肥含铭电子技术有限公司	211,964.60	尚未满足结算条件
广州哈雷自动控制科技有限公司	179,487.18	尚未满足结算条件
合计	391,451.78	

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
尚未履行合同义务的已收客户对价	14,047,605.37	15,251,987.85	1,301,539.58
合计	14,047,605.37	15,251,987.85	1,301,539.58

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	10,645,626.87	96,984,590.89	93,418,653.67	14,211,564.09
离职后福利-设定提存计划		312,449.36	312,449.36	
辞退福利		17,101.60	17,101.60	
一年内到期的其他福利				
合计	10,645,626.87	97,314,141.85	93,748,204.63	14,211,564.09

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	14,211,564.09	144,030,064.95	139,150,532.15	19,091,096.89
离职后福利-设定提存计划		5,093,670.62	5,093,670.62	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	14,211,564.09	149,123,735.57	144,244,202.77	19,091,096.89

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	19,091,096.89	185,055,463.30	179,790,859.86	24,355,700.33
离职后福利-设定提存计划		6,901,528.64	6,901,528.64	
辞退福利		361,516.32	361,516.32	
一年内到期的其他福利				
合计	19,091,096.89	192,318,508.26	187,053,904.82	24,355,700.33

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,518,724.18	91,262,542.97	87,704,451.94	14,076,815.21
(2) 职工福利费		1,244,973.04	1,244,973.04	
(3) 社会保险费		2,382,158.83	2,382,158.83	
其中：医疗保险费		2,180,460.93	2,180,460.93	
工伤保险费		9,202.08	9,202.08	
生育保险费		192,495.82	192,495.82	
(4) 住房公积金		1,180,031.00	1,180,031.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	46,402.69	605,540.77	593,694.58	58,248.88
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	80,500.00	309,344.28	313,344.28	76,500.00
合计	10,645,626.87	96,984,590.89	93,418,653.67	14,211,564.09

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,076,815.21	134,197,125.54	129,549,645.05	18,724,295.70
(2) 职工福利费		1,819,898.90	1,819,898.90	
(3) 社会保险费		4,487,721.52	4,487,721.52	
其中：医疗保险费		3,972,894.73	3,972,894.73	
工伤保险费		167,720.32	167,720.32	
生育保险费		347,106.47	347,106.47	
(4) 住房公积金		1,620,352.50	1,620,352.50	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费	58,248.88	1,564,455.68	1,370,903.37	251,801.19
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	76,500.00	340,510.81	302,010.81	115,000.00
合计	14,211,564.09	144,030,064.95	139,150,532.15	19,091,096.89

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,724,295.70	170,011,357.06	164,866,034.81	23,869,617.95
(2) 职工福利费		3,235,278.74	3,235,278.74	
(3) 社会保险费		6,678,201.26	6,678,201.26	
其中：医疗保险费		5,930,728.03	5,930,728.03	
工伤保险费		234,945.27	234,945.27	
生育保险费		512,527.96	512,527.96	
(4) 住房公积金		2,458,106.02	2,458,106.02	
(5) 工会经费和职工教育经费	251,801.19	2,199,935.61	2,110,654.42	341,082.38
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	115,000.00	472,584.61	442,584.61	145,000.00
合计	19,091,096.89	185,055,463.30	179,790,859.86	24,355,700.33

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		304,012.40	304,012.40	
失业保险费		8,436.96	8,436.96	
合计		312,449.36	312,449.36	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		4,935,787.13	4,935,787.13	
失业保险费		157,883.49	157,883.49	
合计		5,093,670.62	5,093,670.62	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		6,689,219.78	6,689,219.78	
失业保险费		212,308.86	212,308.86	
合计		6,901,528.64	6,901,528.64	

(二十二) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	676,159.69	564,706.34	
企业所得税	8,196,941.38	3,663,942.13	3,680,912.02
个人所得税	926,077.70	748,683.90	544,380.42
印花税	76,970.09	33,665.20	20,044.20
房产税	41,078.36	41,081.98	
城镇土地使用税	223.87	223.87	
契税		569,791.71	
城市维护建设税	25,683.95	96,677.31	
教育费附加	11,007.41	58,006.40	
地方教育附加	7,338.27	38,670.93	
其他		18,925.05	
合计	9,961,480.72	5,834,374.82	4,245,336.64

(二十三) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	3,162,082.44	1,901,788.25	1,491,114.87
合计	3,162,082.44	1,901,788.25	1,491,114.87

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付费账款	3,069,617.88	1,838,458.33	1,121,560.94
代扣代缴款项	68,194.53	63,329.92	68,318.87
其他	24,270.03		301,235.06
合计	3,162,082.44	1,901,788.25	1,491,114.87

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	8,376,399.49	5,040,795.13	
合计	8,376,399.49	5,040,795.13	

(二十五) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
已背书的商业汇票未终止确认形成的负债	17,262,131.45	9,372,590.94	5,734,290.04
应付退货款	6,361,504.19	1,772,483.91	2,595,091.90
待转销项税额	1,808,364.14	1,814,638.43	59,564.02
合计	25,431,999.78	12,959,713.28	8,388,945.96

(二十六) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	44,256,678.90	15,237,379.54
减：未确认融资费用	4,672,619.25	1,413,269.34
合计	39,584,059.65	13,824,110.20

(二十七) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	675,176.74	451,000.00	100,970.03	1,025,206.71	尚未摊销完毕
合计	675,176.74	451,000.00	100,970.03	1,025,206.71	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	1,025,206.71	427,000.00	253,764.23	1,198,442.48	尚未摊销完毕
合计	1,025,206.71	427,000.00	253,764.23	1,198,442.48	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	1,198,442.48		282,373.47	916,069.01	尚未摊销完毕
合计	1,198,442.48		282,373.47	916,069.01	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2017 年省级进口贴息项目	81,700.00		12,900.00		68,800.00	与资产相关
2020 年福建省中科院 STS 计划配套项目推荐		300,000.00	7,540.69		292,459.31	与资产相关
深圳市龙岗区 2018 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	593,476.74		74,726.37		518,750.37	与资产相关
深圳市龙岗区 2019 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持		151,000.00	5,802.97		145,197.03	与资产相关
合计	675,176.74	451,000.00	100,970.03		1,025,206.71	

负债项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2017 年省级进口贴息项目	68,800.00		12,900.00		55,900.00	与资产相关
2020 年福建省中科院 STS 计划配套项目推荐	292,459.31		90,488.31		201,971.00	与资产相关
深圳市龙岗区 2018 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	518,750.37		95,053.00		423,697.37	与资产相关
深圳市龙岗区 2019 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	145,197.03		43,037.17		102,159.86	与资产相关
深圳市龙岗区 2020 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持		407,000.00	10,025.45		396,974.55	与资产相关
深圳市工信局 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目		20,000.00	2,260.30		17,739.70	与资产相关
合计	1,025,206.71	427,000.00	253,764.23		1,198,442.48	

负债项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2017 年省级进口贴息项目	55,900.00		12,900.00		43,000.00	与资产相关
2020 年福建省中科院 STS 计划配套项目推荐	201,971.00		82,230.68		119,740.32	与资产相关
深圳市龙岗区 2018 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	423,697.37		79,077.52		344,619.85	与资产相关
深圳市龙岗区 2019 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	102,159.86		40,138.99		62,020.87	与资产相关
深圳市龙岗区 2020 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	396,974.55		61,067.89		335,906.66	与资产相关
深圳市工信局 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目	17,739.70		6,958.39		10,781.31	与资产相关
合计	1,198,442.48		282,373.47		916,069.01	

(二十八) 股本

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
福州融普投资有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00
福州奥普达投资有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00
闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）	6,435,000.00	449,100.00		6,884,100.00
李永杰	4,888,000.00			4,888,000.00
福州科高投资有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
张涛	2,016,000.00			2,016,000.00
安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）	1,920,000.00			1,920,000.00
凌吉武	1,729,500.00			1,729,500.00
深圳市飞莱特光电技术有限公司	1,115,900.00			1,115,900.00
杭州华麓金贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	960,000.00			960,000.00
北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）	960,000.00			960,000.00
中信证券投资有限公司	960,000.00			960,000.00
张峰	864,000.00			864,000.00
大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	768,000.00			768,000.00
王洪瑞	576,500.00			576,500.00
张峭峰	576,500.00			576,500.00
刘志军	576,500.00			576,500.00
方纪龙	576,500.00			576,500.00
林斌	576,500.00			576,500.00
世纪财富投资有限公司	576,000.00			576,000.00
福州高新区引导股权投资合伙企业（有限合伙）	576,000.00			576,000.00
合计	57,150,900.00	449,100.00		57,600,000.00

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
福州融普投资有限公司	18,500,000.00		576,000.00	17,924,000.00
福州奥普达投资有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）	6,884,100.00			6,884,100.00
福州科高投资有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
共青城惠盈一号投资合伙企业（有限合伙）		2,419,200.00		2,419,200.00
兴证投资管理有限公司		2,222,400.00		2,222,400.00
张涛	2,016,000.00			2,016,000.00
安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）	1,920,000.00			1,920,000.00
深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）		1,835,568.00		1,835,568.00
凌吉武	1,729,500.00			1,729,500.00
世纪财富投资有限公司	576,000.00	1,152,000.00		1,728,000.00
上海凯风至德创业投资合伙企业（有限合伙）		1,484,000.00		1,484,000.00
平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙）		1,152,000.00		1,152,000.00
大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	768,000.00	384,000.00		1,152,000.00
深圳市飞莱特光电技术有限公司	1,115,900.00			1,115,900.00
苏州凯风敏芯创业投资合伙企业（有限合伙）		960,000.00		960,000.00
杭州华麓金叁期股权投资合伙企业（有限合伙）		960,000.00		960,000.00
杭州华麓金贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	960,000.00			960,000.00
中信证券投资有限公司	960,000.00			960,000.00
张峰	864,000.00			864,000.00
晋江兴证智能装备产业投资合伙企业（有限合伙）		852,900.00		852,900.00
泉州七匹狼晟联股权投资基金合伙企业（有限合伙）		727,152.00		727,152.00

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
王洪瑞	576,500.00			576,500.00
张峭峰	576,500.00			576,500.00
林斌	576,500.00			576,500.00
福州高新区引导股权投资合伙企业（有限合伙）	576,000.00			576,000.00
泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）		550,500.00		550,500.00
福建海峡协同三号股权投资合伙企业（有限合伙）		444,480.00		444,480.00
李永杰	4,888,000.00		4,888,000.00	
刘志军	576,500.00		576,500.00	
方纪龙	576,500.00		576,500.00	
北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）	960,000.00		960,000.00	
合计	57,600,000.00	15,144,200.00	7,577,000.00	65,167,200.00

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
福州融普投资有限公司	17,924,000.00		1,120,250.00	16,803,750.00
福州奥普达投资有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00
闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）	6,884,100.00			6,884,100.00
福州科高投资有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
厦门惠远一期创业投资合伙企业（有限合伙）		2,419,200.00		2,419,200.00
兴证投资管理有限公司	2,222,400.00			2,222,400.00
安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）	1,920,000.00			1,920,000.00
深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）	1,835,568.00			1,835,568.00
凌吉武	1,729,500.00			1,729,500.00
世纪财富投资有限公司	1,728,000.00			1,728,000.00
张涛	2,016,000.00		364,900.00	1,651,100.00

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
上海凯风至德创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,484,000.00			1,484,000.00
大连航天半岛创业投资基金合伙 企业(有限合伙)	1,152,000.00			1,152,000.00
平潭立涌股权投资合伙企业(有限 合伙)	1,152,000.00			1,152,000.00
深圳市飞莱特光电技术有限公司	1,115,900.00			1,115,900.00
杭州华麓金贰期股权投资合伙企 业(有限合伙)	960,000.00			960,000.00
中信证券投资有限公司	960,000.00			960,000.00
苏州凯风敏芯创业投资合伙企业 (有限合伙)	960,000.00			960,000.00
杭州华麓金叁期股权投资合伙企 业(有限合伙)	960,000.00			960,000.00
晋江兴证智能装备产业投资合伙 企业(有限合伙)	852,900.00			852,900.00
泉州海丝海岚股权投资合伙企业 (有限合伙)	550,500.00	240,000.00		790,500.00
泉州七匹狼晟联股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	727,152.00			727,152.00
张峰	864,000.00		156,400.00	707,600.00
王洪瑞	576,500.00			576,500.00
张峭峰	576,500.00			576,500.00
林斌	576,500.00			576,500.00
福州高新区引导股权投资合伙企 业(有限合伙)	576,000.00			576,000.00
福州鼓楼华麓金陆期创业投资合 伙企业(有限合伙)		521,300.00		521,300.00
厦门七匹狼晟联恒远股权投资合 伙企业(有限合伙)		489,250.00		489,250.00
福建海峡协同三号股权投资合伙 企业(有限合伙)	444,480.00			444,480.00

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
平潭立泓创业投资合伙企业（有限合伙）		391,000.00		391,000.00
共青城惠盈一号投资合伙企业（有限合伙）	2,419,200.00		2,419,200.00	
合计	65,167,200.00	4,060,750.00	4,060,750.00	65,167,200.00

其他说明：股本增减变动详见本附注“一、（一）公司概况”。

(二十九) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	107,323,100.00	449,100.00		107,772,200.00
其他资本公积	4,155,536.06	4,414,595.09		8,570,131.15
合计	111,478,636.06	4,863,695.09		116,342,331.15

资本公积变动说明：

- 1、本期增加实收资本（股本）相应增加资本溢价（股本溢价）449,100.00 元。
- 2、公司通过员工持股平台闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）和闽侯海联投资合伙企业（有限合伙）实施股权激励，本期确认股份支付费用 4,414,595.09 元，作为有等待期尚未行权的股份支付计入其他资本公积。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	107,772,200.00	640,552,438.35	286,565,800.00	461,758,838.35
其他资本公积	8,570,131.15	5,609,599.07	11,966,732.89	2,212,997.33
合计	116,342,331.15	646,162,037.42	298,532,532.89	463,971,835.68

资本公积变动说明：

- 1、本期增加实收资本（股本）相应增加资本溢价（股本溢价）222,432,800.00 元。
- 2、公司通过员工持股平台闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）实施股权激励，本期确认股份支付费用 5,609,599.07 元，作为有等待期尚未行权的股份支付计入其他资本公积。
- 3、公司于 2021 年 11 月 25 日整体变更为股份有限公司，以 2021 年 8 月 31 日经审计的净资产 481,926,038.35 元折合股本 63,806,400.00 元，剩余 418,119,638.35 元计入资本溢价（股本溢价），折股基准日的净资产中资本公积为 298,532,532.89 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	461,758,838.35			461,758,838.35
其他资本公积	2,212,997.33	2,778,944.10		4,991,941.43
合计	463,971,835.68	2,778,944.10		466,750,779.78

资本公积变动说明：

1、公司通过员工持股平台闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）实施股权激励，本期确认股份支付费用 4,425,994.50 元，作为有等待期尚未行权的股份支付计入其他资本公积。

(三十) 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	19,959.02	-16,843.02			1,699.94	-18,542.96		1,416.06
外币财务报表折算差额	19,959.02	-16,843.02			1,699.94	-18,542.96		1,416.06
其他综合收益合计	19,959.02	-16,843.02			1,699.94	-18,542.96		1,416.06

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,416.06	-6,082.60			21,155.09	-27,237.69		-25,821.63
外币财务报表折算差额	1,416.06	-6,082.60			21,155.09	-27,237.69		-25,821.63
其他综合收益合计	1,416.06	-6,082.60			21,155.09	-27,237.69		-25,821.63

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-25,821.63	57,885.89			809.62	57,076.27		31,254.64
外币财务报表折算差额	-25,821.63	57,885.89			809.62	57,076.27		31,254.64
其他综合收益合计	-25,821.63	57,885.89			809.62	57,076.27		31,254.64

(三十一) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余 公积	2,137,801.57		2,137,801.57	3,610,916.04		5,748,717.61
合计	2,137,801.57		2,137,801.57	3,610,916.04		5,748,717.61

盈余公积变动说明：本期按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 3,610,916.04 元。

项目	2020.12.31	会计政策 变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余 公积	5,748,717.61		5,748,717.61	895,209.58	5,748,717.61	895,209.58
合计	5,748,717.61		5,748,717.61	895,209.58	5,748,717.61	895,209.58

盈余公积变动说明：

1、本期按照母公司净资产折股基准日后至年末（2021 年 9-12 月）实现的净利润的 10%提取法定盈余公积 895,209.58 元。

2、公司于 2021 年 11 月 25 日整体变更为股份有限公司，以 2021 年 8 月 31 日经审计的净资产 481,926,038.35 元折合股本 63,806,400.00 元，剩余 418,119,638.35 元计入资本公积（股本溢价），折股基准日的净资产中盈余公积（合并报表层面）为 5,748,717.61 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	895,209.58	7,310,801.36		8,206,010.94
合计	895,209.58	7,310,801.36		8,206,010.94

盈余公积变动说明：本期按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积元。

(三十二) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	-251,646.55	64,695,073.88	36,799,460.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-251,646.55	64,695,073.88	36,799,460.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,152,221.62	49,786,877.00	31,506,529.23
减：提取法定盈余公积	7,310,801.36	895,209.58	3,610,916.04
净资产折股		113,838,387.85	
期末未分配利润	65,589,773.71	-251,646.55	64,695,073.88

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,200,921.91	409,770,154.12	372,434,903.94	221,504,027.87	247,977,745.61	147,991,791.17
其他业务	2,443,912.21	2,181,928.19	397,824.32	258,035.69	42,063.83	22,854.55
合计	605,644,834.12	411,952,082.31	372,832,728.26	221,762,063.56	248,019,809.44	148,014,645.72

营业收入明细：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
客户合同产生的收入	605,644,834.12	372,832,728.26	248,019,809.44
合计	605,644,834.12	372,832,728.26	248,019,809.44

2、 履约义务的说明

本公司的合同以在某一时刻履行的履约义务为主，本公司在客户取得相关产品或服务的控制权时确认收入。2021 年度发生在某一时段内履行的履约义务，系本公司为客户提供咨询服务，本公司在合同服务期内按履约进度确认收入。本公司向客户提供的质量保证主要为保证类质量保证，该等质量保证不作为单项履约义务。

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2022 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 25,183.03 万元，预计将于 2023 年及以后期间确认收入。

(三十四) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	984,008.72	1,017,626.21	840,760.53
印花税	416,055.92	380,650.10	222,035.20
房产税	164,320.68	82,163.96	
城镇土地使用税	895.48	447.74	
教育费附加	581,965.69	610,917.01	503,730.28
地方教育附加	387,977.15	407,278.01	335,820.19
其他	10,761.76	24,086.25	5,519.68
合计	2,545,985.40	2,523,169.28	1,907,865.88

(三十五) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,716,480.23	10,417,260.95	9,191,933.32
广告及业务宣传费	1,096,385.09	959,444.83	1,182,397.04
差旅交通及业务招待费	853,079.05	677,031.78	579,294.34
保险费	219,337.96	169,890.60	94,468.00
办公及水电费	369,727.35	195,978.23	305,985.84
样品费	351,699.49	307,716.05	400,338.07
使用权资产折旧、短期租赁租金及物业管理费	351,521.28	355,595.35	351,922.55

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产折旧及长期待摊费用摊销	193,038.96	169,176.37	100,079.92
其他	51,239.26	32,725.73	134,490.23
合计	16,202,508.67	13,284,819.89	12,340,909.31

(三十六) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,239,846.68	14,851,587.29	8,282,168.86
使用权资产折旧、短期租赁租金及物业管理费	5,625,742.16	3,075,844.52	1,907,844.00
办公、水电及修理费	4,427,323.50	2,564,155.54	1,124,301.59
股份支付费用	2,778,944.10	5,609,599.07	4,414,595.09
中介机构费用	4,269,283.57	1,991,985.42	932,000.59
固定资产折旧及无形资产、长期待摊费用摊销	3,574,252.82	1,816,213.89	812,321.79
材料及低耗费	2,298,582.17	2,242,255.42	897,379.11
差旅交通及业务招待费	1,604,877.16	553,519.74	430,299.14
其他	2,353,870.75	1,464,973.36	853,388.77
合计	44,172,722.91	34,170,134.25	19,654,298.94

(三十七) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	29,882,483.30	22,368,997.78	17,411,377.25
材料及低耗费	9,822,342.41	5,125,349.05	5,713,554.88
固定资产折旧及无形资产、长期待摊费用摊销	4,662,198.69	3,025,829.20	1,890,566.98
办公、水电及修理费	1,518,569.37	970,158.78	1,028,957.63
差旅交通及业务招待费	314,988.32	404,408.47	226,578.40
使用权资产折旧、短期租赁租金及物业管理费	190,995.12	80,550.47	193,424.65
技术服务费	33,147.49	11,796.04	300,000.00
其他	164,076.07	462,407.59	125,547.78
合计	46,588,800.77	32,449,497.38	26,890,007.57

(三十八) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,770,327.83	1,053,567.03	24,194.44
其中：租赁负债利息费用	1,770,327.83	576,439.54	
减：利息收入	551,893.89	219,159.41	38,607.44
汇兑损益	-1,612,231.96	702,099.55	1,695,577.17
手续费	269,401.63	163,503.21	163,516.07
合计	-124,396.39	1,700,010.38	1,844,680.24

(三十九) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	16,501,987.78	5,753,347.88	4,918,632.79
代扣个人所得税手续费	3,488.07	32,326.04	18,664.43
合计	16,505,475.85	5,785,673.92	4,937,297.22

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2020-2021 年度拟上市企业地方贡献扶持资金	11,831,439.52			与收益相关
福州市科技局 2020-2021 年度企业研发经费投入分段补助	1,710,400.00			与收益相关
2020-2021 年度企业研发投入分段补助区级配套资金	1,140,300.00			与收益相关
福建省“专精特新中小企业”	300,000.00			与收益相关
2021 年度市本级第二批可享受普惠性失业保险稳岗返还	252,560.70			与收益相关
福州高新技术产业开发区财政金融局 2021 年市级产学研专项补助	150,000.00			与收益相关
2021 年度福州市企业知识产权贯标资助经费	150,000.00			与收益相关
福州高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度福州市抱团参展开拓省外市场项目补助资金	115,300.00			与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2022 年度福建省知识产权优势企业	100,000.00			与收益相关
2020 年福建省中科院 STS 计划配套项目推荐	82,230.68	90,488.31	7,540.69	与资产相关
深圳市龙岗区 2018 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	79,077.52	95,053.00	74,726.37	与资产相关
高新区商务局 2021 年上半年持续优化信保服务扶持资金	75,839.00			与收益相关
2021 年度外经贸发展专项资金进口贴息	72,960.00			与收益相关
2022 年一季度增产增效省市奖励资金(省级)	70,000.00			与收益相关
深圳市龙岗区 2020 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	61,067.89	10,025.45		与资产相关
福州高新技术产业开发区财政金融局 2019 年企业提升规模奖励	50,000.00			与收益相关
深圳市龙岗区 2019 年经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	40,138.99	43,037.17	5,802.97	与资产相关
2022 年度第一批一次性留工培训补助资金	37,875.00			与收益相关
2022 年一季度增产增效省市奖励资金(市级)	35,000.00			与收益相关
福建省劳动就业服务局第三批一次性扩岗补助	33,000.00			与收益相关
2022 年失业保险稳岗返还	20,958.96			与收益相关
福州高新 2022 年企业吸纳省外脱贫人口稳定就业奖补	16,981.13			与收益相关
2021 年福州高新区“信易租”可享受优惠企业	15,000.00			与收益相关
高新区商务局 21 年境外专业优质展会及中小开其他项目资金	15,000.00			与收益相关
福州市劳动就业中心离校两年内第一批扩岗补助	15,000.00			与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年省级进口贴息项目	12,900.00	12,900.00	12,900.00	与资产相关
深圳市工信局 2021 年企业技术改造 扶持计划技术改造投资项目	6,958.39	2,260.30		与资产相关
深圳市工业企业防疫消杀补贴	5,000.00			与收益相关
福州市自主知识产权资助和奖励	3,500.00			与收益相关
2020 年福州市专利保险项目 (第二 批)	2,000.00			与收益相关
福建省劳动就业服务局第一批一次 性扩岗补助	1,500.00			与收益相关
2021 年第一批春节稳岗补贴		3,428,820.00		与收益相关
福州市高新区商务局 2021 年度科技 创新扶持资金		1,100,000.00		与收益相关
2019-2020 年度企业研发投入分段补 助资金		363,000.00		与收益相关
美国联邦小企业管理局 (SBA) Paycheck Protection Program 本金减免		298,834.37		与收益相关
福州市高新区商务局拨付 2020 年度 瞪羚企业奖励资金		150,000.00		与收益相关
福州市高新区村镇办 2019 年工业企 业提升规模区级配套奖励金		50,000.00		与收益相关
企业吸纳失业半年以上人员稳定就 业奖补		45,500.00		与收益相关
福州市高新区经发局企业增产增效 奖励		24,100.00		与收益相关
2021 年科技保险补贴		13,973.00		与收益相关
精准扶贫补贴		10,000.00		与收益相关
福州市知识产权发展保护中心-福州 市奖励与资助		5,000.00		与收益相关
2021 年普惠性失业稳岗返还工作补贴		4,856.28		与收益相关
重点企业外出招聘补贴		3,000.00		与收益相关
福州市知识产权发展保护中心-2021 第二季度省资助奖励		1,500.00		与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
福州市知识产权发展保护中心-福州市奖励与资助		1,000.00		与收益相关
2019 年福建省数字经济发展专项资金 5G 产业项目			2,000,000.00	与收益相关
2020 年福建省中科院 STS 计划配套项目推荐			700,000.00	与收益相关
2019 年度福建省高新技术企业第一批和第二批出入库奖补资金			420,000.00	与收益相关
福州高新区 2020 年度高新技术企业扶持资金			400,000.00	与收益相关
2020 年福州市企业技术中心奖励资金			300,000.00	与收益相关
2019 年度工业企业规下转规上计划奖励			300,000.00	与收益相关
2020 年福州市企业技术中心奖励县级配套资金			150,000.00	与收益相关
2019 年度福州市抱团参展开拓省外市场项目补助资金			100,000.00	与收益相关
2020 年度福州市自主知识产权资助和奖励办法			100,000.00	与收益相关
2019 年上半年出口信用保险和保单融资业务补贴			74,054.00	与收益相关
2020 年深圳市龙岗区防疫效果奖励扶持			50,000.00	与收益相关
2019 年福州市工信局拨款补贴纳税大户			50,000.00	与收益相关
福州市高新区财政局 2020 年企业吸纳贫困补助			43,384.60	与收益相关
2019 年度福州市可享受普惠性失业保险稳岗返还			37,275.00	与收益相关
2019 年福州市闽侯县表彰出口大户			30,000.00	与收益相关
福州市闽侯县财政局 2019 年度扶持境外展会及中小项目			24,600.00	与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴（第一批）			10,978.00	与收益相关
对湖北等重点疫情地区务工人员实施“留岗留薪”企业予以补助			8,600.00	与收益相关
福建省科学技术厅 2020 年科技保险费用补贴			8,436.00	与收益相关
2020 年深圳受影响企业失业保险费返还（第二批）			8,135.16	与收益相关
福州市闽侯县财政拨补全县非公有制企业和社会组织党建工作经费			2,200.00	与收益相关
合计	16,501,987.78	5,753,347.88	4,918,632.79	

(四十) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	513,396.53	535,012.49	330,896.17
商业汇票贴现终止确认收益	-52,257.39	-89,590.36	-67,824.51
合计	461,139.14	445,422.13	263,071.66

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	2,176,997.83	929,968.75	32,321.93
合计	2,176,997.83	929,968.75	32,321.93

(四十二) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-1,016,031.09	1,086,335.21	204,784.88
应收账款坏账损失	6,109,808.14	1,805,733.67	1,127,685.39
其他应收款坏账损失	35,731.47	63,500.49	-21,607.03
合计	5,129,508.52	2,955,569.37	1,310,863.24

(四十三) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	19,479,394.15	9,820,113.43	5,631,474.85
固定资产减值损失		5,455,197.95	
在建工程减值损失		51,834.46	
合计	19,479,394.15	15,327,145.84	5,631,474.85

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置固定资产收益	102,369.99	7,821.15	278,130.38	102,369.99	7,821.15	278,130.38
使用权资产终止确认收益	27,811.57	95.46		27,811.57	95.46	
合计	130,181.56	7,916.61	278,130.38	130,181.56	7,916.61	278,130.38

(四十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助		1,200,000.00			1,200,000.00	
无需支付的应付款项	138,732.22	544,642.45	159,846.02	138,732.22	544,642.45	159,846.02
非流动资产毁损报废利得	390.39			390.39		
其他	152,238.97	402,182.54	99,594.04	152,238.97	402,182.54	99,594.04
合计	291,361.58	2,146,824.99	259,440.06	291,361.58	2,146,824.99	259,440.06

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
福州市高新区上市扶持奖励		1,200,000.00		与收益相关
合计		1,200,000.00		

(四十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	8,606.54	245,454.47	51,373.50	8,606.54	245,454.47	51,373.50
赔偿支出	1,357.45	40,845.60	14,577.88	1,357.45	40,845.60	14,577.88
罚款滞纳金	2,251.46		515.43	2,251.46		515.43
其他	3,892.99	800,859.05	38.75	3,892.99	800,859.05	38.75
合计	16,108.44	1,087,159.12	66,505.56	16,108.44	1,087,159.12	66,505.56

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	8,516,818.44	7,731,871.81	3,869,574.15
递延所得税费用	-2,421,764.76	-629,783.22	752,716.00
合计	6,095,053.68	7,102,088.59	4,622,290.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	79,247,275.30	56,888,965.59	36,128,819.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,887,091.30	8,533,344.84	5,419,322.91
子公司适用不同税率的影响	-149,883.81	-1,167,697.25	-428,031.45
调整以前期间所得税的影响	511.62	-452.64	
非应税收入的影响		-62,755.22	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,073,067.15	1,051,457.50	723,715.82
税率变动对年初递延所得税余额的影响			-178,692.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-89,249.79	
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	367,490.16	3,273,628.70	2,027,374.77
研发费用加计扣除的影响	-6,594,323.43	-4,694,558.46	-2,929,945.51

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2022 年四季度新购置固定资产加计扣除的影响	-493,994.61		
其他对所得税费用的影响	5,095.30	258,370.91	-11,453.77
所得税费用	6,095,053.68	7,102,088.59	4,622,290.15

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	73,152,221.62	49,786,877.00	31,506,529.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	65,167,200.00	59,908,800.00	57,225,750.00
基本每股收益	1.12	0.83	0.55
其中：持续经营基本每股收益	1.12	0.83	0.55
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	73,152,221.62	49,786,877.00	31,506,529.23
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	65,167,200.00	59,908,800.00	57,225,750.00
稀释每股收益	1.12	0.83	0.55
其中：持续经营稀释每股收益	1.12	0.83	0.55
终止经营稀释每股收益			

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	16,219,614.31	6,827,749.28	5,268,662.76

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到保证金及押金	1,169,131.90	1,826,971.00	47,700.00
收到银行存款利息	551,893.89	219,159.41	38,607.44
收到备用金		217,000.00	
收到营业外收入	152,188.68	402,182.54	8,557.11
收到代扣个人所得税手续费	3,697.35	34,265.61	19,784.30
收回受限货币资金		500.00	
收回员工借款			937,043.98
收到其他经营性往来款	25,772.53	33,728.95	301,235.06
合计	18,122,298.66	9,561,556.79	6,621,590.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付费用性支出	25,845,212.75	16,033,316.10	14,067,209.72
支付租金	92,202.37	1,287,173.03	3,432,825.96
支付押金及保证金	1,224,874.38	3,063,371.62	108,700.00
支付备用金			70,000.00
支付营业外支出	6,250.44	810.63	554.18
支付受限货币资金	995,840.00	500.00	
支付员工借款			57,797.99
支付其他经营性往来款		1,502.50	32,901.15
合计	28,164,379.94	20,386,673.88	17,769,989.00

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到租赁保证金	1,565,707.53		
合计	1,565,707.53		

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债本金和利息	6,558,313.43	3,297,946.88	
支付租赁保证金	2,701,014.05	1,131,011.31	
预付租金	2,581,275.69	75,963.31	

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
预付 IPO 费用	2,013,036.71	1,308,050.89	460,000.00
合计	13,853,639.88	5,812,972.39	460,000.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	73,152,221.62	49,786,877.00	31,506,529.23
加：信用减值损失	5,129,508.52	2,955,569.37	1,310,863.24
资产减值准备	19,479,394.15	15,327,145.84	5,631,474.85
固定资产折旧	24,994,596.38	19,172,627.80	13,214,586.06
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	8,307,081.70	2,860,351.81	
无形资产摊销	421,228.30	182,221.43	68,776.67
长期待摊费用摊销	8,171,327.07	5,028,069.70	3,836,469.68
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）	-130,181.56	-7,916.61	-278,130.38
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,216.15	268,545.83	51,373.50
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,176,997.83	-929,968.75	-32,321.93
财务费用（收益以“—”号填列）	158,095.87	1,755,666.58	1,719,771.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-513,396.53	-535,012.49	-330,896.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,367,743.05	-595,808.73	506,408.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	945,978.29	-33,974.49	246,307.12
存货的减少（增加以“—”号填列）	-95,189,379.86	-73,363,804.58	-20,027,354.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-141,551,774.55	-77,764,164.60	-62,404,664.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	142,947,149.77	68,534,432.72	28,075,186.26
其他	2,778,944.10	5,609,599.07	4,414,595.09

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	43,564,268.54	18,250,456.90	7,508,974.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	134,329,728.65	204,264,794.52	35,663,046.57
减：现金的期初余额	204,264,794.52	35,663,046.57	21,703,786.75
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	-69,935,065.87	168,601,747.95	13,959,259.82

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			3,842,098.68
其中：福州科思捷光电有限公司			3,842,098.68
处置子公司收到的现金净额			3,842,098.68

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	134,329,728.65	204,264,794.52	35,663,046.57
其中：库存现金	15,890.00	9,803.00	19,367.50
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	134,193,724.14	204,254,991.52	35,643,679.07
可随时用于支付的其他货币资金	120,114.51		
可用于支付的存放中央银行款项			

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	134,329,728.65	204,264,794.52	35,663,046.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金-银行承兑汇票保证金	25,896,767.28	4,142.02		开具银行承兑汇票存入的保证金
货币资金-保函保证金	995,840.00			开具保函存入的保证金
货币资金-ETC 业务保证金	500.00	500.00	500.00	办理 ETC 业务的保证金
应收票据	13,681,726.74	12,093,271.50	8,369,124.44	在“票据池”内质押的票据
合计	40,574,834.02	12,097,913.52	8,369,624.44	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			37,322,355.89
其中：美元	4,898,003.91	6.9646	34,112,638.04
欧元	432,407.53	7.4229	3,209,717.85
应收账款			21,597,136.93
其中：美元	3,098,061.78	6.9646	21,576,761.07
欧元	2,745.00	7.4229	20,375.86

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应收款			34,823.00
其中：美元	5,000.00	6.9646	34,823.00
应付账款			4,356,161.51
其中：美元	567,961.50	6.9646	3,955,624.67
英镑	46,500.00	8.3941	390,325.65
港币	194,870.00	0.0524	10,211.19
其他应付款			77,095.75
其中：美元	11,069.66	6.9646	77,095.75
一年内到期的非流动负债			34,154.40
其中：美元	4,904.00	6.9646	34,154.40

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,854,144.68
其中：美元	728,370.00	6.3757	4,643,868.61
欧元	167,635.23	7.2197	1,210,276.07
应收账款			12,707,893.72
其中：美元	1,929,492.62	6.3757	12,301,866.09
欧元	56,238.85	7.2197	406,027.63
其他应收款			31,878.50
其中：美元	5,000.00	6.3757	31,878.50
应付账款			1,400,312.58
其中：美元	219,562.10	6.3757	1,399,862.07
欧元	62.40	7.2197	450.51

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）			212,764.05
其中：美元	33,371.09	6.3757	212,764.05

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,970,534.90
其中：美元	618,964.05	6.5249	4,038,678.54
欧元	240,726.41	8.0250	1,931,829.44
日元	426.00	0.0632	26.92
应收账款			15,171,699.56
其中：美元	2,311,880.46	6.5249	15,084,788.81
欧元	10,830.00	8.0250	86,910.75
港币			
其他应收款			32,624.50
其中：美元	5,000.00	6.52	32,624.50
应付账款			1,466,943.56
其中：美元	120,586.78	6.52	786,816.68
欧元	2,827.00	8.03	22,686.68
日元	10,400,000.00	0.06	657,440.20

注：各期期末外币余额乘以折算汇率与折算人民币余额存在尾差的，系四舍五入所致。

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
深圳市龙岗区 2018 年经济与科技发 展专项资金技术改造专项扶持	610,000.00	递延收益	79,077.52	95,053.00	74,726.37	其他收益
深圳市龙岗区 2020 年经济与科技发 展专项资金技术改造专项扶持	407,000.00	递延收益	61,067.89	10,025.45		其他收益
2020 年福建省中科院 STS 计划配套 项目推荐	300,000.00	递延收益	82,230.68	90,488.31	7,540.69	其他收益
深圳市龙岗区 2019 年经济与科技发 展专项资金技术改造专项扶持	151,000.00	递延收益	40,138.99	43,037.17	5,802.97	其他收益
2017 年省级进口贴息项目	129,000.00	递延收益	12,900.00	12,900.00	12,900.00	其他收益
深圳市工信局 2021 年企业技术改造 扶持计划技术改造投资项目	20,000.00	递延收益	6,958.39	2,260.30		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2020-2021 年度拟上市企业地方贡献扶持资金	11,831,439.52	11,831,439.52			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2021 年第一批春节稳岗补贴	3,428,820.00		3,428,820.00		其他收益
2019 年福建省数字经济发展专项资金 5G 产业项目	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益
福州市科技局 2020-2021 年度企业研发经费投入分段补助	1,710,400.00	1,710,400.00			其他收益
福州市高新区上市扶持奖励	1,200,000.00		1,200,000.00		营业外收入
2020-2021 年度企业研发投入分段补助区级配套资金	1,140,300.00	1,140,300.00			其他收益
福州市高新区商务局 2021 年度科技创新扶持资金	786,700.00		786,700.00		其他收益
2020 年福建省中科院 STS 计划配套项目推荐	700,000.00			700,000.00	其他收益
2019 年度福建省高新技术企业第一批和第二批出入库奖补资金	420,000.00			420,000.00	其他收益
福州高新区 2020 年度高新技术企业扶持资金	400,000.00			400,000.00	其他收益
2019-2020 年度企业研发投入分段补助资金	363,000.00		363,000.00		其他收益
福州市高新区商务局 2021 年度科技创新扶持资金	313,300.00		313,300.00		其他收益
福建省“专精特新中小企业”	300,000.00	300,000.00			其他收益
2020 年福州市企业技术中心奖励资金	300,000.00			300,000.00	其他收益
2019 年度工业企业规下转规上计划奖励	300,000.00			300,000.00	其他收益
美国联邦小企业管理局（SBA）Paycheck Protection Program 本金减免	298,834.37		298,834.37		其他收益
2021 年度市本级第二批可享受普惠性失业保险稳岗返还	252,560.70	252,560.70			其他收益
福州高新技术产业开发区财政金融局 2021 年市级产学研专项补助	150,000.00	150,000.00			其他收益
2021 年度福州市企业知识产权贯标资助经费	150,000.00	150,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
福州市高新区商务局拨付 2020 年度瞪羚企业奖励资金	150,000.00		150,000.00		其他收益
2020 年福州市企业技术中心奖励县级配套资金	150,000.00			150,000.00	其他收益
福州高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度福州市抱团参展开拓省外市场项目补助资金	115,300.00	115,300.00			其他收益
2022 年度福建省知识产权优势企业	100,000.00	100,000.00			其他收益
2019 年度福州市抱团参展开拓省外市场项目补助资金	100,000.00			100,000.00	其他收益
2020 年度福州市自主知识产权资助和奖励办法	100,000.00			100,000.00	其他收益
高新区商务局 2021 年上半年持续优化信保服务扶持资金	75,839.00	75,839.00			其他收益
2019 年上半年出口信用保险和保单融资业务补贴	74,054.00			74,054.00	其他收益
2021 年度外经贸发展专项资金进口贴息	72,960.00	72,960.00			其他收益
2022 年一季度增产增效省市奖励资金(省级)	70,000.00	70,000.00			其他收益
福州高新技术产业开发区财政金融局 2019 年企业提升规模奖励	50,000.00	50,000.00			其他收益
福州市高新区村镇办 2019 年工业企业提升规模区级配套奖励金	50,000.00		50,000.00		其他收益
2020 年深圳市龙岗区防疫效果奖励扶持	50,000.00			50,000.00	其他收益
2019 年福州市工信局拨款补贴纳税大户	50,000.00			50,000.00	其他收益
企业吸纳失业半年以上人员稳定就业奖补	45,500.00		45,500.00		其他收益
福州市高新区财政局 2020 年企业吸纳贫困补助	43,384.60			43,384.60	其他收益
2022 年度第一批一次性留工培训补助资金	37,875.00	37,875.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2019 年度福州市可享受普惠性失业保险稳岗返还	37,275.00			37,275.00	其他收益
2022 年一季度增产增效省市奖励资金(市级)	35,000.00	35,000.00			其他收益
福建省劳动就业服务局第三批一次性扩岗补助	33,000.00	33,000.00			其他收益
2019 年福州市闽侯县表彰出口大户	30,000.00			30,000.00	其他收益
福州市闽侯县财政局 2019 年度扶持境外展会及中小项目	24,600.00			24,600.00	其他收益
福州市高新区经发局企业增产增效奖励	24,100.00		24,100.00		其他收益
2022 年失业保险稳岗返还	20,958.96	20,958.96			其他收益
福州高新 2022 年企业吸纳省外脱贫人口稳定就业奖补	16,981.13	16,981.13			其他收益
2021 年福州高新区“信易租”可享受优惠企业	15,000.00	15,000.00			其他收益
高新区商务局 21 年境外专业优质展会及中小开其他项目资金	15,000.00	15,000.00			其他收益
福州市劳动就业中心离校两年内第一批次扩岗补助	15,000.00	15,000.00			其他收益
2021 年科技保险补贴	13,973.00		13,973.00		其他收益
深圳市 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴（第一批）	10,978.00			10,978.00	其他收益
精准扶贫补贴	10,000.00		10,000.00		其他收益
对湖北等重点疫情地区务工人员实施“留岗留薪”企业予以补助	8,600.00			8,600.00	其他收益
福建省科学技术厅 2020 年科技保险费用补贴	8,436.00			8,436.00	其他收益
2020 年深圳受影响企业失业保险费返还（第二批）	8,135.16			8,135.16	其他收益
深圳市工业企业防疫消杀补贴	5,000.00	5,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
福州市知识产权发展保护中心-福州市奖励与资助	5,000.00		5,000.00		其他收益
2021 年普惠性失业稳岗返还工作补贴	4,856.28		4,856.28		其他收益
福州市自主知识产权资助和奖励	3,500.00	3,500.00			其他收益
重点企业外出招聘补贴	3,000.00		3,000.00		其他收益
福州市闽侯县财政拨付全县非公有制企业和社会组织党建工作经费	2,200.00			2,200.00	其他收益
2020 年福州市专利保险项目 (第二批)	2,000.00	2,000.00			其他收益
福建省劳动就业服务局第一批一次性扩岗补助	1,500.00	1,500.00			其他收益
福州市知识产权发展保护中心-2021 第二季度省资助奖励	1,500.00		1,500.00		其他收益
福州市知识产权发展保护中心-福州市奖励与资助	1,000.00		1,000.00		其他收益

3、 政府补助的退回

无。

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,770,327.83	576,439.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	92,202.37	1,175,936.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额	347,866.40	111,236.46
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,231,791.49	4,661,083.22
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	550,458.72
1 至 2 年	1,321,100.92
2 至 3 年	1,387,155.96
3 年以上	4,591,659.63
合计	7,850,375.23

2、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

报告期内，本公司未发生因新冠肺炎疫情导致的租金减让。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2021 年 5 月 10 日，本公司完成对子公司福州海创光学有限公司的吸收合并，福州海创光学有限公司于同日完成工商注销。福州海创光学有限公司 2021 年 1 月 1 日至注销日的利润表和现金流量表纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
深圳市海创光学有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产激光光学元器件	100.00		100.00		100.00		非同一控制下企业合并
海创光电（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	承担公司在香港的销售职能	100.00		100.00		100.00		投资设立
Hitronics Technologies, Inc.	美国	美国	承担公司在美国的销售职能	100.00		100.00		100.00		投资设立
福州海创光学有限公司	福州	福州	主要生产曲面光学元器件					100.00		非同一控制下企业合并

注：福州海创光学有限公司已于 2021 年 5 月 10 日注销，详见本附注“六、（五）其他原因的合并范围变动”。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.12.31						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据			34,635,223.40	20,886,749.73			55,521,973.13
应付账款		25,435,754.50	118,000,137.14	9,668,272.38			153,104,164.02
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）		1,170,697.39	844,054.02	8,848,195.54	41,566,681.25	3,560,401.81	55,990,030.01
合计		26,606,451.89	153,479,414.56	39,403,217.65	41,566,681.25	3,560,401.81	264,616,167.16

项目	2021.12.31						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据			2,106,546.27	9,931,540.89			12,038,087.16
应付账款		19,459,338.59	48,672,758.75	16,074,156.71			84,206,254.05
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）		768,377.27	698,691.05	4,479,934.31	15,237,379.54		21,184,382.17
合计		20,227,715.86	51,477,996.07	30,485,631.91	15,237,379.54		117,428,723.38

项目	2020.12.31						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款				8,980,355.56			8,980,355.56
应付票据				8,278,738.30			8,278,738.30
应付账款		12,695,114.06	9,983,601.38	20,445,061.55	2,088,548.04		45,212,325.03
合计		12,695,114.06	9,983,601.38	37,704,155.41	2,088,548.04		62,471,418.89

(三) 市场风险

金融工具的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、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	34,112,638.04	3,209,717.85	37,322,355.89	4,643,868.61	1,210,276.07	5,854,144.68	4,038,678.54	1,931,856.36	5,970,534.90
应收账款	21,576,761.07	20,375.86	21,597,136.93	12,301,866.09	406,027.63	12,707,893.72	15,084,788.81	86,910.75	15,171,699.56
应付账款	3,955,624.67	400,536.84	4,356,161.51	1,399,862.07	450.51	1,400,312.58	786,816.68	680,126.88	1,466,943.56
合计	59,645,023.78	3,630,630.55	63,275,654.33	18,345,596.77	1,616,754.21	19,962,350.98	19,910,284.03	2,698,893.99	22,609,178.02

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 5%	2,198,685.41	660,699.59	779,307.65
下降 5%	-2,198,685.41	-660,699.59	-779,307.65

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。于本报告期间，本公司除对子公司的股权投资外，无其他权益工具投资。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		10,308,702.78		10,308,702.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,308,702.78		10,308,702.78
(1) 大额存单		10,308,702.78		10,308,702.78
2.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				
◆ 应收款项融资		6,226,496.07		6,226,496.07
持续以公允价值计量的资产总额		16,535,198.85		16,535,198.85
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		5,001,000.14		5,001,000.14

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,001,000.14		5,001,000.14
(1) 净值型银行理财产品		5,001,000.14		5,001,000.14
2.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				
◆ 应收款项融资		6,462,332.78		6,462,332.78
持续以公允价值计量的资产总额		11,463,332.92		11,463,332.92
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		13,032,321.93		13,032,321.93
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,032,321.93		13,032,321.93
(1) 结构性存款		13,032,321.93		13,032,321.93
2.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				
◆ 应收款项融资		5,407,236.02		5,407,236.02
持续以公允价值计量的资产总额		18,439,557.95		18,439,557.95
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	2022.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产				
其中：大额存单	10,308,702.78	现金流量折现法		以存单票面利率计算
应收款项融资	6,226,496.07	现金流量折现法	银行承兑汇票到期期限较短，管理层对该等票据的管理模式以背书和持有到期两者兼有，两种管理模式下公允价值与票面金额相若	

项目	2021.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产				
其中：净值型银行理财产品	5,001,000.14	市场价格法		以银行公布的理财产品净值计算
应收款项融资	6,462,332.78	现金流量折现法	银行承兑汇票到期期限较短，管理层对该等票据的管理模式以背书和持有到期两者兼有，两种管理模式下公允价值与票面金额相若	

项目	2020.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产				
其中：结构性存款	13,032,321.93	现金流量折现法		以挂钩的黄金价格于观察期内预计波动区间对应的预期收益率计算

项目	2020.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	5,407,236.02	现金流量折现法	银行承兑汇票到期期限较短，管理层对该等票据的管理模式以背书和持有到期两者兼有，两种管理模式下公允价值与票面金额相若	

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福州融普投资有限公司	福建省福州市	股权投资与管理	1,275 万元	25.79	25.79

本公司最终控制方是：凌吉武直接持有公司 2.65%的股权。同时，凌吉武持有公司控股股东福州融普 66.67%的控股权，通过福州融普控制公司 25.79%的表决权。凌吉武直接和间接合计控制公司 28.44%的表决权，是公司享有表决权比例最大的股东，系本公司的最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
凌吉武	董事长、总经理、控股股东福州融普投资有限公司的执行董事
张峭峰	董事、技术总监、副总经理、控股股东福州融普投资有限公司的监事
王洪瑞	董事、控股股东福州融普投资有限公司的经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈胜	董事、销售总监、副总经理、通过福州奥普达投资有限公司、闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 5.25%股份的自然人股东；
张涛	董事
丁耀武	董事
郭里铮	独立董事
朱健强	独立董事
陈伟	独立董事
林建明	监事会主席
洪安镇	监事
邹勇	监事
林斌	运营总监、副总经理
闫强	董事会秘书
吴梅莹	财务总监
福州奥普达投资有限公司	持有公司 11.05%股份的法人股东；董事陈胜担任执行董事兼总经理的公司
闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 10.56%股份的其他组织股东，员工持股平台
福州科高投资有限公司	持有公司 7.37%股份的法人股东
王青云	通过福州奥普达投资有限公司、闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）（通过闽侯海联投资合伙企业（有限合伙））间接持股闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 5.25%股份的自然人股东
张峰	张峰系董事张涛之妹、杭州华麓金叁期股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州华麓金贰期股权投资合伙企业（有限合伙）系张涛控制的企业，张涛直接持有公司 2.53%股份，张峰直接持有公司 1.09%股份，杭州华麓金叁期直接持有公司 1.47%股份，杭州华麓金贰期直接持有 1.47%股份，福州鼓楼华麓金陆期创业投资合伙企业（有限合伙）直接持有公司 0.80%股份，五方合计持有公司 7.36%股份
北京矽码科技开发有限公司	实际控制人、董事长兼总经理凌吉武控制的公司
杭州华麓投资管理有限公司	董事张涛控制并担任执行董事、总经理的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福州鼓楼华麓金陆期创业投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛通过执行事务合伙人杭州华麓投资管理有限公司间接控制的企业
杭州华麓鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛通过执行事务合伙人杭州华麓投资管理有限公司间接控制的企业
杭州华麓金股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛通过执行事务合伙人杭州华麓鑫股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制的公司
杭州麓连股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛通过杭州华麓投资管理有限公司间接控制的企业
杭州华麓智贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛控制的企业
杭州华麓智股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛通过执行事务合伙人杭州华麓智贰期股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制的企业
杭州华麓智叁期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛控制的企业
杭州华麓金贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛通过杭州华麓智叁期股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制的企业
杭州华麓金叁期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛控制的企业
杭州华麓金伍期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛控制的企业
杭州麓连贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛控制的企业
北京华麓财务顾问有限公司	董事张涛通过杭州华麓投资管理有限公司间接控制该公司，并担任执行董事、经理
安徽矽磊电子科技有限公司	董事张涛担任董事的公司
北京奥乘智能技术有限公司	董事张涛控制并担任董事长的公司
合肥奥乘人工智能技术有限公司	董事张涛担任董事的公司
深圳市德赛微电子有限公司	董事张涛担任董事的公司
天润云股份有限公司	董事张涛担任首席财务官的公司
福建科彤光电技术有限公司	董事张涛的妹妹张峰担任副总经理的公司
福州东翰投资有限公司	董事张涛的妹妹张峰控制，并担任执行董事、总经理的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津一群人的浪漫叁号科技合伙企业（有限合伙）	董事张涛的妹妹张云配偶张礼文控制的企业
福建省闽侯威尔工艺品有限公司	董事陈胜配偶吴旻的兄弟姐妹吴晟控制并担任董事长的公司
福州映山红农林发展有限公司	董事陈胜配偶吴旻的兄弟姐妹吴晟控制并担任执行董事的公司
小鳄科技（北京）有限公司	董事丁耀武担任董事的公司
福州北辰信息科技有限公司	财务总监吴梅莹母亲李秀娟持股 60%并担任执行董事兼总经理的公司,财务总监吴梅莹父亲吴礼榕持股 40%并担任监事的公司
东莞市尚展五金制品有限公司	财务总监吴梅莹配偶的兄弟姐妹吴彬熙全资持股并担任执行董事兼总经理的公司
徐州琮翰商贸有限公司	董事会秘书闫强兄弟闫伟控制并担任执行董事兼总经理
北京熙健医院管理咨询有限责任公司	董事会秘书闫强配偶的母亲杨秀玲控制的公司
福州易建工业有限公司	持股 5%以上股东王青云兄弟姐妹王晓云担任总经理的公司
茶花现代家居用品股份有限公司	副总经理林斌配偶的兄弟叶蕪蒨担任副总经理的公司
福州科思捷光电有限公司	曾经的全资子公司，2019 年 12 月将其 100%股权转让给高晓立
深圳市德宝威科技有限公司	凌吉武担任董事的公司（凌吉武持股 32.86%）。已于 2020 年 12 月 4 日注销
杭州华麓智伍期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛曾经控制的企业。已于 2021 年 12 月 24 日注销
杭州华麓智陆期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛曾经控制的企业。已于 2021 年 10 月 27 日注销
杭州华麓智柒期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛曾经控制的企业。已于 2021 年 10 月 27 日注销
杭州华麓智捌期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛曾经控制的企业。已于 2021 年 10 月 27 日注销
杭州华麓智玖期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛曾经控制的企业。已于 2021 年 10 月 27 日注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州华麓金陆期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛曾经控制的企业。已于 2021 年 10 月 27 日注销
杭州华麓金柒期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛曾经控制的企业。已于 2021 年 10 月 27 日注销
杭州华麓金捌期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛曾经控制的企业。已于 2021 年 10 月 27 日注销
杭州华麓金玖期股权投资合伙企业（有限合伙）	董事张涛曾经控制的企业。已于 2021 年 10 月 27 日注销
合肥东彤信息科技有限公司	董事张涛曾经控制的企业。已于 2022 年 3 月 2 日注销
福州远舰信息技术有限公司	董事张涛的妹妹张峰曾担任经理的公司。已于 2020 年 8 月 31 日注销
北京易宝旅游有限公司	董事张涛兄弟姐妹张云的配偶张礼文报告期内曾经控制公司，已于 2020 年 5 月退股
阿拉山口市参照系贰号股权投资有限合伙企业	董事张涛兄弟姐妹张云的配偶张礼文报告期内曾经控制的公司。已于 2019 年 08 月 14 日注销
北京易通诚商务服务有限公司	海创光电董事张涛兄弟姐妹张云的配偶张礼文报告期内曾经控制的公司，已于 2020 年 5 月退股
李振明	曾担任海创光电董事，2022 年 1 月免去其董事职务，原为外部董事、未在公司担任其他职务
高晓立	曾担任海创光电监事，2019 年 11 月免去其监事职务，在公司担任生产计划及供应链总监
李永杰/王艳红	曾持有海创光电 5%以上股份的自然人股东
刘志军	曾持有海创光电 5%以上股份的自然人股东
方纪龙	曾持有海创光电 5%以上股份的自然人股东
闽侯联创投资合伙企业（有限合伙）	曾经的监事高晓立担任执行事务合伙人，并持有 40%合伙份额的合伙企业。2021 年 8 月 30 日注销
福建省凯特科技有限公司	曾经的监事高晓立配偶吴玫华担任董事、总经理的公司
福建凯特信息安全技术有限公司	曾经的监事高晓立配偶吴玫华担任董事的公司
福州市鼓楼区凯佰瑞企业管理有限公司	曾经的监事高晓立的配偶吴玫华担任执行董事兼总经理的公司
福建益佰嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	曾经的监事高晓立的配偶吴玫华通过执行事务合伙人福州市鼓楼区凯佰瑞企业管理有限公司间接控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建永益安企业管理合伙企业（有限合伙）	曾经的监事高晓立的配偶吴玫华通过执行事务合伙人福州市鼓楼区凯佰瑞企业管理有限公司间接控制的企业
福建省应急通信运营有限公司	曾经的监事高晓立的配偶吴玫华曾担任董事长兼总经理的公司
漳州市聚力合兴贸易有限公司	曾经的监事高晓立兄弟姐妹高晓军担任总经理的公司
漳州聚力汽车销售服务有限公司	曾经的监事高晓立兄弟姐妹高晓军担任经理的公司
漳州佳和工贸有限公司	曾经的监事高晓立兄弟姐妹高晓军担任总经理的公司
漳浦佳和工贸有限公司	曾经的监事高晓立兄弟姐妹高晓军担任经理的公司
漳州市聚力星辰贸易有限公司	曾经的监事高晓立兄弟姐妹高晓军担任总经理的公司
深圳市欧亚激光智能科技有限公司	曾持股 5%以上自然人股东李永杰女儿王艳红（公司设立时的股东）担任副总经理的公司
深圳市伟哲自动化机械有限公司	曾持股 5%以上股东李永杰儿子王伟的配偶董新靖控制、并担任总经理兼执行董事的公司
闽侯巴斯投资合伙企业（有限合伙）	董事陈胜担任执行事务合伙人，并持有 48% 合伙份额的企业。已于 2021 年 9 月 29 日注销
福州奥普达光电技术有限公司	董事陈胜曾控制并担任董事长兼总经理的公司。已于 2022 年 1 月 24 日注销
北京电子控股有限责任公司	曾经的董事李振明担任董事的公司
内蒙古航天能源有限公司	曾经的董事李振明担任董事长的公司
航天固体运载火箭有限公司	曾经的董事李振明担任董事的公司
北京上润思博科技有限公司	曾经的董事李振明的兄弟李振领控制并担任执行董事的公司
安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）	北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）的基金管理人金石投资有限公司，安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）的基金管理人安徽交控金石私募基金管理有限公司的控股股东为金石投资有限公司；中信证券投资有限公司和金石投资有限公司同为中信证券股份有限公司的全资子公司。报告期内三家曾经合计持有海创光电 5% 以上股份。2021 年 11 月，北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）已将其持有的 1.50% 股份全部对外转让。另外两家股东剩余合计持股 4.42%
北京金石鸿纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
中信证券投资有限公司	

其他说明：

- 1、报告期内的关联自然人还包括与本公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。
- 2、报告期内曾经的关联自然人还包括报告期内曾经的董事李振明、曾经的监事高晓立、曾经持股 5%以上股东的刘志军、方纪龙、李永杰的关系密切的家庭成员。

(五) 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

关联方	关联交易内容	2022 年度	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）
福建科彤光电技术有限公司	采购材料	4,247.79		

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
凌吉武、张哨 峰、陈胜	1,500 万元	2019 年 1 月 22 日	2021 年 1 月 22 日	是
凌吉武	1,000 万元	2019 年 5 月 15 日	2020 年 5 月 14 日	是
凌吉武	2,000 万元	2020 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 15 日	是

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

金额单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	595.27	595.17	504.26

8、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		214,100.00	175,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			140,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	近期外部财务投资人入股价格	近期外部财务投资人入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可行权人数	预计可行权人数	预计可行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异	无重大差异	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,462,674.32	22,683,730.22	17,074,131.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,778,944.10	5,609,599.07	4,414,595.09

以权益结算的股份支付的说明：

本公司于 2017 年 12 月起通过员工持股平台闽侯海众投资合伙企业（有限合伙）（以下简称闽侯海众）和闽侯海联投资合伙企业（有限合伙）（以下简称闽侯海联）对管理层及核心员工实施股权激励，员工通过持有持股平台财产份额间接持有本公司股份，本公司作为没有结算义务的接受服务企业，将该等股权激励作为以权益结算的股份支付处理。

股权激励累计共授予 83 人，累计有 5 人退伙。报告期内共授予 11 人，有 2 人退伙。截止 2022 年 12 月 31 日，共有 78 人（闽侯海联 49 人、闽侯海众 29 人）合计持有持股平台财产份额 13,768,200.00 元，折合本公司股份 6,884,100.00 股。所有股权激励对象中，有 5 人入伙时未约定离职退伙条款，该 5 人的股权激励作为无等待期立即行权的股份支付于授予时确认股份支付费用 8,504,000.00 元，前述费用均为报告期前确认。其余股权激励对象入伙时约定了离职回购条款，该等条款导致员工仅能于发行人上市后通过公开交易途径出售股份以获取收益，即发行人上市时点构成隐含的可行权条件，故将该等股权激励作为有等待期的股份支付，管理层以预计成功上市时点作为可行权日，在授予日至可行权日之间摊销。自 2017 年至 2021 年，管理层每年评估预计成功上市的时点均为 2023 年末。2022 年，管理层评估预计成功上市的时点为 2024 年末。报告期内共确认有等待期的股份支付费用 12,803,138.26 元，其中：2020 年度确认 4,414,595.09 元，2021 年度确认 5,609,599.07 元，2022 年度确认 2,778,944.10 元。累计确认股份支付费用 25,462,674.32 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十五）租赁”。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	31,796,181.69	49,322,468.56	26,246,730.88
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票	1,809,660.00	6,911,001.11	7,260,106.62
合计	33,605,841.69	56,233,469.67	33,506,837.50

2、期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	13,681,726.74	12,093,271.50	8,369,124.44
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计	13,681,726.74	12,093,271.50	8,369,124.44

3、 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

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,126,015.45		8,347,810.54		8,654,268.00
财务公司承兑汇票						
商业承兑汇票				500,570.00		
合计		17,126,015.45		8,848,380.54		8,654,268.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	31,796,181.69	93.36			31,796,181.69
财务公司承兑汇票					
商业承兑汇票	2,262,075.00	6.64	452,415.00	20.00	1,809,660.00
合计	34,058,256.69	100.00	452,415.00		33,605,841.69

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	49,322,468.56	85.48			49,322,468.56
财务公司承兑汇票					
商业承兑汇票	8,379,447.20	14.52	1,468,446.09	17.52	6,911,001.11
合计	57,701,915.76	100.00	1,468,446.09		56,233,469.67

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	26,246,730.88	77.45			26,246,730.88
财务公司承兑汇票					
商业承兑汇票	7,642,217.50	22.55	382,110.88	5.00	7,260,106.62
合计	33,888,948.38	100.00	382,110.88		33,506,837.50

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	237,348,718.97	119,640,764.40	86,136,083.30
1 至 2 年	2,431,036.25	1,926,770.46	2,569,976.49
2 至 3 年		76,840.47	99,883.68
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	239,779,755.22	121,644,375.33	88,805,943.47
减：坏账准备	12,339,954.40	6,220,876.99	4,538,542.48
合计	227,439,800.82	115,423,498.34	84,267,400.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	239,779,755.22	100.00	12,339,954.40	5.15	227,439,800.82
合计	239,779,755.22	100.00	12,339,954.40		227,439,800.82

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	249,199.99	0.20	249,199.99	100.00	
按组合计提坏账准备	121,395,175.34	99.80	5,971,677.00	4.92	115,423,498.34
合计	121,644,375.33	100.00	6,220,876.99		115,423,498.34

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,805,943.47	100.00	4,538,542.48	5.11	84,267,400.99
合计	88,805,943.47	100.00	4,538,542.48		84,267,400.99

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台州市天启激光科技有限公司	249,199.99	249,199.99	100.00	信用风险显著增加, 预期收回具有较大不确定性
合计	249,199.99	249,199.99		

按组合计提坏账准备:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	239,505,979.27	12,339,954.40	5.15	118,506,357.24	5,971,677.00	5.04	86,732,782.97	4,538,542.48	5.23
合并范围内关联方组合	273,775.95			2,888,818.10			2,073,160.50		
合计	239,779,755.22	12,339,954.40		121,395,175.34	5,971,677.00		88,805,943.47	4,538,542.48	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变 更调整	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
				计提	企业合并	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,922,092.09		1,922,092.09	2,166,327.06	963,128.29	500,112.67	12,892.29	4,538,542.48
合计	1,922,092.09		1,922,092.09	2,166,327.06	963,128.29	500,112.67	12,892.29	4,538,542.48

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,538,542.48	3,523,956.60	1,813,448.15	35,373.94	7,200.00	6,220,876.99
合计	4,538,542.48	3,523,956.60	1,813,448.15	35,373.94	7,200.00	6,220,876.99

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,220,876.99	8,312,759.52	2,157,284.42	20,570.92	-15,826.77	12,339,954.40
合计	6,220,876.99	8,312,759.52	2,157,284.42	20,570.92	-15,826.77	12,339,954.40

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	20,570.92	35,373.94	12,892.29

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露如下：

	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数 的比例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
期末余额前五名的汇总金额	175,743,691.76	73.29	8,963,735.79	61,940,237.75	50.92	3,097,011.89	50,702,252.44	57.09	2,535,112.62

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	5,976,077.49	6,269,560.00	5,342,163.84
应收账款			
合计	5,976,077.49	6,269,560.00	5,342,163.84

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	1,010,000.00	62,380,969.48	58,048,805.64		5,342,163.84	
合计	1,010,000.00	62,380,969.48	58,048,805.64		5,342,163.84	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	5,342,163.84	104,236,447.95	103,309,051.79		6,269,560.00	
合计	5,342,163.84	104,236,447.95	103,309,051.79		6,269,560.00	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	6,269,560.00	76,120,532.68	76,414,015.19		5,976,077.49	
合计	6,269,560.00	76,120,532.68	76,414,015.19		5,976,077.49	

3、 应收款项融资减值准备

无。

4、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

5、 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款项融资

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确 认金额	期末未 终止确 认金额	期末终止确 认金额	期末未 终止确 认金额	期末终止确 认金额	期末未 终止确 认金额
银行承兑汇票	15,196,663.32		27,164,899.54		21,991,865.00	
财务公司承 兑汇票						
商业承兑汇票						
合计	15,196,663.32		27,164,899.54		21,991,865.00	

(四) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	29,073,026.51	27,020,231.18	51,578,911.16
合计	29,073,026.51	27,020,231.18	51,578,911.16

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	4,681,124.79	8,773,655.91	49,297,847.72
1 至 2 年	6,182,909.67	16,215,719.19	1,853,684.94
2 至 3 年	16,215,719.19	1,743,334.94	37,000.00
3 至 4 年	1,743,334.94		20,700.00
4 至 5 年		1,700.00	392,000.00
5 年以上	371,700.00	370,000.00	
小计	29,194,788.59	27,104,410.04	51,601,232.66
减：坏账准备	121,762.08	84,178.86	22,321.50
合计	29,073,026.51	27,020,231.18	51,578,911.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,194,788.59	100.00	121,762.08	0.42	29,073,026.51
合计	29,194,788.59	100.00	121,762.08		29,073,026.51

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,104,410.04	100.00	84,178.86	0.31	27,020,231.18
合计	27,104,410.04	100.00	84,178.86		27,020,231.18

2020 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,601,232.66	100.00	22,321.50	0.04	51,578,911.16
合计	51,601,232.66	100.00	22,321.50		51,578,911.16

按组合计提坏账准备：									
名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内往来款项	23,361,054.13			23,361,054.13			50,420,240.50		
保证金及押金	4,058,735.93	121,762.08	3.00	2,805,961.93	84,178.86	3.00	537,050.00	16,111.50	3.00
应收出口退税款	1,774,998.53			935,891.48			436,942.16		
备用金							207,000.00	6,210.00	3.00
应收暂付款项				1,502.50					
合计	29,194,788.59	121,762.08		27,104,410.04	84,178.86		51,601,232.66	22,321.50	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2019.12.31 余额	44,582.88			44,582.88
2019.12.31 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	4,266.00			4,266.00
本期转回	26,527.38			26,527.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	22,321.50			22,321.50

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)	
2020.12.31 余额	22,321.50			22,321.50
2020.12.31 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	61,857.36			61,857.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	84,178.86			84,178.86

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)	
2021.12.31 余额	84,178.86			84,178.86
2021.12.31 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	37,583.22			37,583.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	121,762.08			121,762.08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	72,472,269.69			72,472,269.69
2019.12.31 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				
本期新增	14,206,212.14			14,206,212.14
本期终止确认	35,077,249.17			35,077,249.17
其他变动				
2020.12.31 余额	51,601,232.66			51,601,232.66

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	51,601,232.66			51,601,232.66
2020.12.31 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				
本期新增	44,829,002.69			44,829,002.69
本期终止确认	69,325,825.31			69,325,825.31
其他变动				
2021.12.31 余额	27,104,410.04			27,104,410.04

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	27,104,410.04			27,104,410.04
2021.12.31 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				
本期新增	15,345,188.03			15,345,188.03
本期终止确认	13,254,809.48			13,254,809.48
其他变动				
2022.12.31 余额	29,194,788.59			29,194,788.59

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
款项性质组合	44,582.88	4,266.00	26,527.38		22,321.50
合计	44,582.88	4,266.00	26,527.38		22,321.50

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
款项性质组合	22,321.50	61,857.36			84,178.86
合计	22,321.50	61,857.36			84,178.86

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
款项性质组合	84,178.86	37,583.22			121,762.08
合计	84,178.86	37,583.22			121,762.08

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内往来款项	23,361,054.13	23,361,054.13	50,420,240.50
保证金及押金	4,058,735.93	2,805,961.93	537,050.00
应收出口退税款	1,774,998.53	935,891.48	436,942.16
备用金			207,000.00
应收暂付款项		1,502.50	
合计	29,194,788.59	27,104,410.04	51,601,232.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市海创光学有限公司	合并范围内往来 款项	23,361,054.13	1-2 年 5410000 元, 2-3 年 16207719.19 元, 3-4 年 1743334.94 元	80.02	
闽侯县佳华工艺品有限公司	保证金及押金	2,747,064.64	1 年以内 2351418.93 元、1-2 年 395645.71 元	9.41	82,411.94
应收退税款	应收出口退税款	1,774,998.53	1 年以内	6.08	
福州吾易光电科技有限公司	保证金及押金	425,899.00	1-2 年 55899 元、5 年以上 370000 元	1.46	12,776.97
福建黑金刚日用品实业有限公司	保证金及押金	327,363.00	1 年以内 247363 元、1-2 年 80000 元	1.12	9,820.89
合计		28,636,379.30		98.09	105,009.80

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市海创光学有限公司	合并范围内往来 款项	23,361,054.13	1 年以内 5,410,000.00 元; 1-2 年 16,207,719.19 元; 2-3 年 1,743,334.94 元	86.19	
闽侯县佳华工艺品有限公司	保证金及押金	1,757,903.24	1 年以内	6.49	52,737.10
应收出口退税款	应收出口退税款	935,891.48	1 年以内	3.45	
福州吾易光电科技有限公司	保证金及押金	425,899.00	1 年以内 55,899.00 元; 5 年以上 370,000.00 元	1.57	12,776.97
中华人民共和国海关	保证金及押金	176,544.73	1 年以内	0.65	5,296.34
合计		26,657,292.58		98.35	70,810.41

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州海创光学有限公司	合并范围内往来款项	32,464,049.37	1 年以内	62.91	
深圳海创光学有限公司	合并范围内往来款项	17,951,054.13	1 年以内 16,207,719.19 元； 1-2 年 1,743,334.94 元	34.79	
应收出口退税款	应收出口退税款	436,942.16	1 年以内	0.85	
福州吾易光电科技有限公司	保证金及押金	370,000.00	4-5 年	0.72	11,100.00
黄剑辉	备用金	80,000.00	1 年以内 20,000 元； 1-2 年 43,000 元； 3-4 年 17,000 元	0.16	2,400.00
合计		51,302,045.66		99.43	13,500.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(五) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	20,646,835.00	20,000,000.00	646,835.00	20,646,835.00	19,200,000.00	1,446,835.00	30,246,835.00		30,246,835.00
合计	20,646,835.00	20,000,000.00	646,835.00	20,646,835.00	19,200,000.00	1,446,835.00	30,246,835.00		30,246,835.00

1、对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州海创光学有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
深圳市海创光学有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
Hitronics Technologies, Inc.	646,835.00			646,835.00		
合计	20,246,835.00	10,000,000.00		30,246,835.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州海创光学有限公司	9,600,000.00		9,600,000.00			
深圳市海创光学有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	19,200,000.00	19,200,000.00
Hitronics Technologies, Inc.	646,835.00			646,835.00		
合计	30,246,835.00		9,600,000.00	20,646,835.00	19,200,000.00	19,200,000.00

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市海创光学有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	800,000.00	20,000,000.00
Hitronics Technologies, Inc.	646,835.00					
合计	20,646,835.00			20,000,000.00	800,000.00	20,000,000.00

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,086,321.78	404,112,032.52	359,248,934.98	213,493,737.25	230,505,089.63	136,046,318.97
其他业务	2,443,912.21	2,181,928.19	397,824.32	258,035.69	31,598.65	19,148.11
合计	595,530,233.99	406,293,960.71	359,646,759.30	213,751,772.94	230,536,688.28	136,065,467.08

营业收入明细:

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
客户合同产生的收入	595,530,233.99	359,646,759.30	230,536,688.28
合计	595,530,233.99	359,646,759.30	230,536,688.28

(七) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	513,396.53	535,012.49	330,896.17
商业汇票贴现终止确认收益	-52,257.39	-89,590.36	-67,824.51
合计	461,139.14	445,422.13	263,071.66

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	121,965.41	-237,537.86	226,756.88	
越权审批或无正式批准文件的税收 返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业 务密切相关，按照国家统一标准定额 或定量享受的政府补助除外）	16,501,987.78	6,953,347.88	4,918,632.79	
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企 业的投资成本小于取得投资时应享 有被投资单位可辨认净资产公允价 值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而 计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、 整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超 过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司 期初至合并日的当期净损益				

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,690,394.36	1,464,981.24	363,218.10	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	344,818.92			
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,469.29	105,120.34	244,308.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,488.07	79,495.80	4,076,714.38	
小计	19,946,123.83	8,365,407.40	9,829,630.15	
所得税影响额	-2,328,307.78	-1,304,003.35	-1,326,156.25	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	17,617,816.05	7,061,404.05	8,503,473.90	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额			原因
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
社会保险费减免			4,058,049.95	新冠疫情给予的减免具有偶发性
代扣个人所得税手续费	3,488.07	32,326.04	18,664.43	与业务不密切相关
其他业务收入-咨询服务		47,169.76		咨询服务收入具有偶发性

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.88	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.85	0.85

2021 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.64	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.57	0.71	0.71

2020 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.96	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.19	0.40	0.40

福建海创光电技术股份有限公司

(加盖公章)

2023 年 3 月 3 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体身份信息码了解更多许可、登记、备案信息, 扫描更多应用服务。



名称

立信会计师事务所

(普通合伙)

类型

特殊普通合伙

(普通合伙)

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币1550000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用, 其他无效



登记机关

2023 年 01 月 12 日



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：宋建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

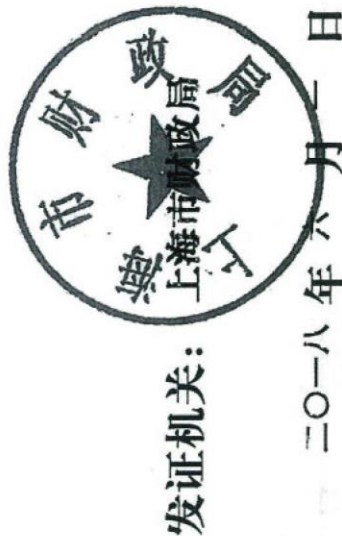
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 姚辉
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-03-01
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310104197303011243

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姚辉(310000060240)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



姚辉的年检二维码

年 月 日
 /y /m /d

仅供出报告使用
 证书编号: 310000060240
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1997年 12月 31日
 Date of Issuance /y /m /d



姓 名 徐子达
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1984-08-12
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310102198408124494
 Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060427
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 24 日
 Date of Issuance



徐子达(310000060427)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



徐子达年检二维码

年 月 日
 /y /m /d