

广东弘景光电科技股份有限公司

审计报告

众环审字（2023）0600052号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	9
利润表	11
现金流量表	12
股东权益变动表	13
财务报表附注	17
财务报表附注补充资料	146



审计报告

众环审字(2023)0600052号

广东弘景光电科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东弘景光电科技股份有限公司(以下简称“弘景光电公司”)财务报表,包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了弘景光电公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度合并及公司的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,我们独立于弘景光电公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2023年1-6月、2022、2021及2020年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅财务报表“附注四、27”和“附注六、32”。	1、我们了解、评价并测试了与营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和运行有

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>弘景光电公司的营业收入主要来源于光学镜头、摄像模组等的销售。</p> <p>2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度营业收入分别为34,703.67万元、44,649.65万元、25,171.79万元、23,519.66万元。</p> <p>由于营业收入是弘景光电公司关键业绩指标之一，可能存在弘景光电公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确定为关键审计事项。</p>	<p>效性；</p> <p>2、通过审阅销售合同，对管理层进行访谈，了解和评价管理层做出的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>3、对营业收入及毛利率按月度、产品类别实施对比分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>4、对重要客户的关联关系进行筛查，确认其是否与公司存在关联关系；</p> <p>5、检查报告期内有无新增的大额客户，临近期末新增的大额销售，销售出库单、销售发票、银行回单不一致的销售，大额销售退回等情况，查明异常原因，并分析其合理性；</p> <p>6、针对内销收入，以抽样方式检查相关订单、销售出库单、发票、物流单及对账单等文件；针对外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，以抽样方式检查相关订单、销售出库单、发票、出口报关单、货运提单等文件；</p> <p>7、选择重要客户执行函证程序以确认本期销售收入金额；</p> <p>8、就资产负债表日前后记录的收入交易，检查销售出库单、对账单、出口报关单等文件记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

（二）存货减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅财务报表“附注四、11”和“附注六、7”。</p> <p>弘景光电公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日存货账面余额分别为11,731.52万元、9,983.79万元、7,374.75万元和3,277.55万元，存货跌价准备金额分别为897.11万元、765.23万元、581.16万元和381.44万元。</p> <p>由于存货金额重大，其减值金额对财务报表存在重大影响，且减值涉及重大管理层判断，因此我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解、评价并测试与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>2、了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性；</p> <p>3、结合于资产负债表日实施的存货监盘程序，关注是否存在呆滞、毁损、变质等情况；</p> <p>4、对各类存货跌价准备的计提情况进行重新计算；</p> <p>5、检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

弘景光电公司管理层（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，管理层负责评估弘景光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算弘景光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督弘景光电公司的财务报告过程。

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。

（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，就可能对弘景光电公司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弘景光电公司不能持续经营。

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

(六)就弘景光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

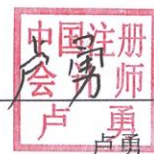
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



中国·武汉

2023年9月12日

合并资产负债表

编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：						
货币资金	六、1	105,196,957.00	99,518,258.82	46,747,247.23	20,219,500.66	20,219,500.66
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	六、2	13,883,902.02	1,358,277.55	1,921,537.63	350,000.00	350,000.00
应收账款	六、3	193,704,751.58	139,538,579.84	62,573,616.50	50,752,110.53	50,752,110.53
应收款项融资	六、4		137,229.08			
预付款项	六、5	2,221,433.03	1,177,509.92	371,071.75	995,975.56	995,975.56
其他应收款	六、6	1,702,154.89	1,484,603.03	4,280,574.73	3,645,902.64	3,645,902.64
其中：应收利息						
应收股利						
存货	六、7	108,344,050.19	92,185,614.68	67,935,922.16	28,961,154.50	28,961,154.50
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	六、8	20,264,996.02	20,764,440.82	10,768,904.13	2,049,975.12	2,049,975.12
流动资产合计		445,318,244.73	356,164,513.74	194,598,874.13	106,974,619.01	106,974,619.01
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						
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	六、9	206,093,670.80	194,223,410.63	63,048,083.14	41,598,182.22	41,598,182.22
在建工程	六、10	599,261.89	599,261.89	836,216.48		
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	六、11	6,804,247.04	7,574,458.57	9,619,856.54	11,890,359.38	
无形资产	六、12	10,255,001.43	10,509,335.21	1,311,988.29	583,298.56	583,298.56
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	六、13	7,626,139.50	8,397,739.79	2,533,200.20	3,377,883.23	3,377,883.23
递延所得税资产	六、14	9,847,434.85	7,906,048.26	2,789,306.55	1,824,069.05	1,824,069.05
其他非流动资产	六、15	11,960,668.86	7,553,392.55	9,366,890.10	6,062,259.38	6,062,259.38
非流动资产合计		253,186,424.37	236,763,646.90	89,505,541.30	65,336,051.82	53,445,692.44
资产总计		698,504,669.10	592,928,160.64	284,104,415.43	172,310,670.83	160,420,311.45

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



本报告书共149页第1页

合并资产负债表（续）

编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：						
短期借款	六、16	74,800,000.00	44,280,146.19	30,800,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	六、17	177,591,287.14	173,179,158.84	61,041,305.82	49,924,502.08	49,924,502.08
预收款项						
合同负债	六、18	1,136,343.09	258,891.13	974,589.36	1,116,228.48	1,116,228.48
应付职工薪酬	六、19	13,607,992.30	10,034,865.81	7,100,388.27	5,618,608.06	5,618,608.06
应交税费	六、20	5,350,927.31	802,185.94	562,815.89	718,298.91	718,298.91
其他应付款	六、21	1,840,350.53	1,227,370.55	2,915,994.50	1,069,061.00	1,069,061.00
其中：应付利息						
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	六、22	17,649,097.81	13,878,561.49	8,609,946.34	9,162,052.49	7,203,200.00
其他流动负债	六、23	8,476,180.53	1,388,457.73	1,189,461.50	500,507.05	500,507.05
流动负债合计		300,452,178.71	245,049,637.68	113,194,501.68	82,109,258.07	80,150,405.58
非流动负债：						
长期借款	六、24	30,552,000.00	27,200,000.00	13,800,000.00	2,360,800.00	2,360,800.00
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	六、25	5,020,825.79	5,880,183.01	7,882,360.55	9,931,506.89	
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益	六、26	3,550,961.43	3,609,056.97	4,128,512.49	4,644,042.75	4,644,042.75
递延所得税负债	六、14	5,352,043.67	4,556,507.99			
其他非流动负债	六、27	3,603.87	39,388.24	64,585.18	49,129.43	49,129.43
非流动负债合计		44,479,434.76	41,285,136.21	25,875,458.22	16,985,479.07	7,053,972.18
负债合计		344,931,613.47	286,334,773.89	139,069,959.90	99,094,737.14	87,204,377.76
股东权益：						
股本	六、28	47,660,000.00	47,660,000.00	42,480,000.00	37,688,950.00	37,688,950.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	六、29	158,503,512.67	158,100,990.72	58,175,789.92	6,406,411.88	6,406,411.88
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	六、30	12,468,109.58	12,468,109.58	7,350,694.99	5,739,699.58	5,739,699.58
未分配利润	六、31	134,941,433.38	88,364,286.45	37,027,970.62	23,380,872.23	23,380,872.23
归属于母公司股东权益合计		353,573,055.63	306,593,386.75	145,034,455.53	73,215,933.69	73,215,933.69
少数股东权益						
股东权益合计		353,573,055.63	306,593,386.75	145,034,455.53	73,215,933.69	73,215,933.69
负债和股东权益总计		698,504,669.10	592,928,160.64	284,104,415.43	172,310,670.83	160,420,311.45

公司负责人：赵治

主管会计工作负责人：魏庆阳

会计机构负责人：周伟刚



本报告书共149页第2页

合并利润表

编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		347,036,688.98	446,496,508.27	251,717,922.21	235,196,639.69
其中：营业收入	六、32	347,036,688.98	446,496,508.27	251,717,922.21	235,196,639.69
二、营业总成本		289,742,189.58	387,288,874.35	233,899,965.25	221,010,013.68
其中：营业成本	六、32	246,600,521.08	326,022,620.17	185,272,986.90	178,903,541.61
税金及附加	六、33	1,185,217.79	2,094,348.10	1,164,651.41	999,644.56
销售费用	六、34	6,980,733.33	10,834,358.48	6,854,465.78	5,536,690.92
管理费用	六、35	15,151,075.83	21,241,912.84	17,148,875.86	16,329,446.72
研发费用	六、36	19,377,118.91	28,066,799.56	20,755,351.91	14,755,619.56
财务费用	六、37	447,522.64	-971,164.80	2,703,633.39	4,485,070.31
其中：利息费用		2,229,913.07	3,323,766.48	2,216,045.97	2,022,498.75
利息收入		538,016.72	249,046.34	41,923.77	18,967.78
加：其他收益	六、38	1,342,211.34	6,902,317.32	1,442,226.17	4,458,835.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39		-218,914.39	202,743.91	61,539.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-2,933,890.37	-3,938,824.97	-370,073.83	19,357.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-3,384,871.40	-4,395,003.54	-3,542,971.52	-1,792,170.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	12,527.35	98,331.78	240,365.19	92,615.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,330,476.32	57,655,540.12	15,790,246.88	17,026,804.22
加：营业外收入	六、43	145,677.90	94,804.28	6,541.37	91,127.83
减：营业外支出	六、44	140,942.96	201,413.02	116,226.10	42,541.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,335,211.26	57,548,931.38	15,680,562.15	17,075,390.41
减：所得税费用	六、45	5,758,064.33	1,095,200.96	422,468.35	2,169,561.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,577,146.93	56,453,730.42	15,258,093.80	14,905,828.74
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,577,146.93	56,453,730.42	15,258,093.80	14,905,828.74
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）		46,577,146.93	56,453,730.42	15,258,093.80	14,905,828.74
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					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		46,577,146.93	56,453,730.42	15,258,093.80	14,905,828.74
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		46,577,146.93	56,453,730.42	15,258,093.80	14,905,828.74
（二）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）		0.98	1.26	0.39	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.98	1.26	0.39	0.40

公司负责：赵海平

主管会计工作负责人：魏庆阳

会计机构负责人：周伟刚

本报告书共149页第3页



合并现金流量表



编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

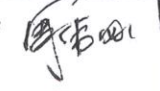

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	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		302,243,447.43	387,888,652.41	238,508,517.00	247,997,764.39
收到的税费返还		6,612,424.28	3,804,352.07	2,648,809.79	3,055,880.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、46（1）	2,208,803.61	8,942,080.82	2,429,916.18	8,452,329.48
经营活动现金流入小计		311,064,675.32	400,635,085.30	243,587,242.97	259,505,974.70
购买商品、接受劳务支付的现金		193,191,654.84	248,185,276.10	175,781,082.93	153,974,184.57
支付给职工以及为职工支付的现金		56,872,576.82	82,267,520.42	56,453,519.55	40,511,216.00
支付的各项税费		7,155,777.28	6,158,741.62	5,437,441.32	5,569,751.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、46（2）	13,031,176.87	19,745,877.39	16,617,982.97	16,246,221.68
经营活动现金流出小计		270,251,185.81	356,357,415.53	254,290,026.77	216,301,373.35
经营活动产生的现金流量净额		40,813,489.51	44,277,669.77	-10,702,783.80	43,204,601.35
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			313,885.61	202,743.91	61,539.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		972,514.30	261,000.00	405,068.00	140,600.20
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	六、46（3）		173,070,000.00	20,617,000.00	54,284,000.00
投资活动现金流入小计		972,514.30	173,644,885.61	21,224,811.91	54,486,140.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,305,650.17	121,524,040.38	39,737,785.29	16,955,545.79
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六、46（4）		173,602,800.00	20,617,000.00	54,284,000.00
投资活动现金流出小计		66,305,650.17	295,126,840.38	60,354,785.29	71,239,545.79
投资活动产生的现金流量净额		-65,333,135.87	-121,481,954.77	-39,129,973.38	-16,753,405.77
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			104,371,600.00	54,020,353.00	
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		61,400,000.00	125,209,392.98	52,035,450.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		61,400,000.00	229,580,992.98	106,055,803.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,710,371.63	93,807,500.00	24,387,850.00	32,663,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,283,362.87	3,026,475.40	2,098,404.32	4,921,648.75
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	六、46（5）	4,494,044.96	3,463,831.51	2,923,087.48	820,000.00
筹资活动现金流出小计		30,487,779.46	100,297,806.91	29,409,341.80	38,404,848.75
筹资活动产生的现金流量净额		30,912,220.54	129,283,186.07	76,646,461.20	-15,404,848.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-713,876.94	691,953.49	-286,544.34	-928,263.09
五、现金及现金等价物净增加额		5,678,697.24	52,770,854.56	26,527,159.68	10,118,083.74
加：期初现金及现金等价物余额		99,517,514.90	46,746,660.34	20,219,500.66	10,101,416.92
六、期末现金及现金等价物余额		105,196,212.14	99,517,514.90	46,746,660.34	20,219,500.66

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2023年1-6月						股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	47,660,000.00	158,100,990.72				12,468,109.58	88,364,286.45	306,593,386.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	47,660,000.00	158,100,990.72				12,468,109.58	88,364,286.45	306,593,386.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		402,521.95					46,577,146.93	46,979,668.88
（一）综合收益总额							46,577,146.93	46,577,146.93
（二）股东投入和减少资本		402,521.95						402,521.95
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		402,521.95						402,521.95
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
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	47,660,000.00	158,503,512.67				12,468,109.58	134,941,433.38	353,573,055.63

公司负责人： 魏庆阳

主管会计工作负责人： 魏庆阳

会计机构负责人： 周伟刚

本报告书共149页第5页



魏庆阳



周伟刚

合并股东权益变动表

编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

单位：人民币元

	2022年度						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	42,480,000.00	58,175,789.92				7,350,694.99	145,034,455.53
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	42,480,000.00	58,175,789.92				7,350,694.99	145,034,455.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,180,000.00	99,925,200.80				5,117,414.59	161,558,931.22
（一）综合收益总额						56,453,730.42	56,453,730.42
（二）股东投入和减少资本	5,180,000.00	99,925,200.80					105,105,200.80
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他	5,180,000.00	99,191,600.00					104,371,600.00
（三）利润分配		733,600.80					733,600.80
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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、本年年末余额	47,660,000.00	158,100,990.72				12,468,109.58	306,593,386.75

公司负责人：赵治平

主管会计工作负责人：李国林

会计机构负责人：周伟刚

本报告书共149页第6页

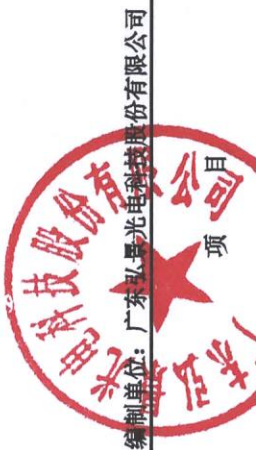
合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2021年度	归属于母公司股东权益						小计	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	37,688,950.00	6,406,411.88				5,739,699.58	73,215,933.69	73,215,933.69
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、本年年初余额	37,688,950.00	6,406,411.88				5,739,699.58	73,215,933.69	73,215,933.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,791,050.00	51,769,378.04				13,647,098.39	71,818,521.84	71,818,521.84
（一）综合收益总额						15,258,093.80	15,258,093.80	15,258,093.80
（二）股东投入和减少资本	4,791,050.00	51,769,378.04					56,560,428.04	56,560,428.04
1、股东投入的普通股	4,791,050.00	49,229,303.00					54,020,353.00	54,020,353.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		2,540,075.04					2,540,075.04	2,540,075.04
（三）利润分配						1,610,995.41	-1,610,995.41	-1,610,995.41
1、提取盈余公积						1,610,995.41	-1,610,995.41	-1,610,995.41
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
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、本年年末余额	42,480,000.00	58,175,789.92				7,350,694.99	145,034,455.53	145,034,455.53

公司负责人：赵海平
主管会计工作负责人：魏庆阳
会计机构负责人：周伟刚

本报告书共149页第7页





编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、本年初余额	28,991,500.00	12,367,896.98				4,286,971.52	58,473,290.05
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,697,450.00	-5,961,485.10				1,452,728.06	14,742,643.64
（一）综合收益总额						14,905,828.74	14,905,828.74
（二）股东投入和减少资本		2,735,964.90					2,735,964.90
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他		2,735,964.90					2,735,964.90
（三）利润分配						1,452,728.06	-2,899,150.00
1、提取盈余公积						1,452,728.06	-1,452,728.06
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							-2,899,150.00
4、其他							
（四）股东权益内部结转	8,697,450.00	-8,697,450.00					
1、资本公积转增资本（或股本）	8,697,450.00	-8,697,450.00					
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
三、本年年末余额	37,688,950.00	6,406,411.88				5,739,699.58	73,215,933.69

公司负责人：

赵灿峰



主管会计工作负责人：

魏庆阳



会计机构负责人：

周伟刚





资产负债表

编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：						
货币资金		94,143,041.54	95,021,026.72	41,669,864.07	17,843,373.28	17,843,373.28
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据		13,883,902.02	1,358,277.55	1,921,537.63	350,000.00	350,000.00
应收账款	十六、1	227,896,801.49	159,622,255.67	62,573,616.50	50,752,110.53	50,752,110.53
应收款项融资			137,229.08			
预付款项		2,212,815.33	1,112,503.63	132,774.62	979,839.15	979,839.15
其他应收款	十六、2	16,492,390.33	16,305,358.39	1,581,590.08	1,063,816.45	1,063,816.45
其中：应收利息						
应收股利						
存货		100,192,201.07	79,647,484.05	54,861,593.82	23,194,781.88	23,194,781.88
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		13,076,947.56	14,403,833.60	9,675,127.83	1,916,401.72	1,916,401.72
流动资产合计		467,898,099.34	367,607,968.69	172,416,104.55	96,100,323.01	96,100,323.01
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	十六、3	30,078,553.58	30,050,429.53	30,020,781.43	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产		94,594,471.57	93,149,172.34	53,183,611.31	35,753,405.10	35,753,405.10
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产		6,804,247.04	7,574,458.57	9,619,856.54	11,890,359.38	
无形资产		718,549.83	872,621.62	1,301,861.93	566,088.02	566,088.02
开发支出						
商誉						
长期待摊费用		2,606,382.80	2,778,103.63	2,344,507.43	2,929,339.82	2,929,339.82
递延所得税资产		4,256,228.05	2,572,725.47	1,844,729.28	1,550,778.02	1,550,778.02
其他非流动资产		10,868,890.44	7,373,020.00	5,920,051.25	6,062,259.38	6,062,259.38
非流动资产合计		149,927,323.31	144,370,531.16	104,235,399.17	68,752,229.72	56,861,870.34
资产总计		617,825,422.65	511,978,499.85	276,651,503.72	164,852,552.73	152,962,193.35

公司负责人：

赵冲



主管会计工作负责人：

魏庆阳

会计机构负责人：

周伟刚

周伟刚

本报告书共149页第9页





资产负债表（续）

编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：						
短期借款		74,800,000.00	44,280,146.19	30,800,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款		142,100,189.49	128,408,563.67	49,594,595.65	37,272,717.66	37,272,717.66
预收款项						
合同负债		1,136,343.09	258,891.13	974,589.36	1,116,228.48	1,116,228.48
应付职工薪酬		10,887,762.83	8,309,213.14	6,019,444.40	4,713,419.72	4,713,419.72
应交税费		5,191,098.30	474,828.67	234,146.48	634,387.58	634,387.58
其他应付款		1,212,091.28	913,524.95	596,137.09	380,418.17	380,418.17
其中：应付利息						
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债		7,113,217.81	7,034,928.16	8,609,946.34	9,162,052.49	7,203,200.00
其他流动负债		8,476,180.53	1,388,457.73	1,189,461.50	500,507.05	500,507.05
流动负债合计		250,916,883.33	191,068,553.64	98,018,320.82	67,779,731.15	65,820,878.66
非流动负债：						
长期借款				13,800,000.00	2,360,800.00	2,360,800.00
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债		5,020,825.79	5,880,183.01	7,882,360.55	9,931,506.89	
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益		3,550,961.43	3,609,056.97	4,128,512.49	4,644,042.75	4,644,042.75
递延所得税负债		3,254,551.81	2,344,246.58			
其他非流动负债		3,603.87	39,388.24	64,585.18	49,129.43	49,129.43
非流动负债合计		11,829,942.90	11,872,874.80	25,875,458.22	16,985,479.07	7,053,972.18
负债合计		262,746,826.23	202,941,428.44	123,893,779.04	84,765,210.22	72,874,850.84
股东权益：						
股本		47,660,000.00	47,660,000.00	42,480,000.00	37,688,950.00	37,688,950.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积		158,503,512.67	158,100,990.72	58,175,789.92	6,406,411.88	6,406,411.88
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积		12,468,109.58	12,468,109.58	7,350,694.99	5,739,699.58	5,739,699.58
未分配利润		136,446,974.17	90,807,971.11	44,751,239.77	30,252,281.05	30,252,281.05
股东权益合计		355,078,596.42	309,037,071.41	152,757,724.68	80,087,342.51	80,087,342.51
负债和股东权益总计		617,825,422.65	511,978,499.85	276,651,503.72	164,852,552.73	152,962,193.35

公司负责人：

赵海



主管会计工作负责人：

魏庆阳



会计机构负责人：

周伟刚



本报告书共149页第10页



利润表

编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	349,749,542.08	446,350,638.24	251,655,617.55	235,297,404.32
减：营业成本		258,841,375.72	334,314,791.90	188,527,325.72	182,825,057.11
税金及附加		986,535.49	1,852,741.48	1,070,559.37	930,209.34
销售费用		6,917,360.19	10,729,570.42	6,734,451.72	5,447,517.91
管理费用		10,265,123.16	15,055,872.36	14,104,182.81	13,704,054.97
研发费用		16,158,542.05	25,074,935.95	19,242,210.92	13,439,725.88
财务费用		-390,785.58	-1,428,238.16	2,701,582.86	4,481,164.37
其中：利息费用		1,391,866.40	2,857,550.93	2,216,045.97	2,022,498.75
利息收入		534,058.52	238,350.95	33,481.24	16,579.74
加：其他收益		639,427.46	1,668,997.08	1,324,874.31	3,517,811.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		-218,914.39	202,743.91	61,539.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,936,023.90	-4,071,162.46	-580,965.39	111,810.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,887,500.96	-3,572,026.73	-2,918,025.55	-1,564,996.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,141.68	-54,155.56	9,462.02	92,957.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,768,151.97	54,503,702.23	17,313,393.45	16,688,798.05
加：营业外收入		95,270.09	66,802.47	6,541.37	14,127.83
减：营业外支出		93,701.11	105,854.06	116,226.10	26,361.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,769,720.95	54,464,650.64	17,203,708.72	16,676,564.45
减：所得税费用		6,130,717.89	3,290,504.71	1,093,754.59	2,149,283.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,639,003.06	51,174,145.93	16,109,954.13	14,527,280.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,639,003.06	51,174,145.93	16,109,954.13	14,527,280.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
7、其他					
六、综合收益总额		45,639,003.06	51,174,145.93	16,109,954.13	14,527,280.61

公司负责人：赵海峰

主管会计工作负责人：魏庆阳

会计机构负责人：周伟刚



本报告书共149页第11页



现金流量表

编制单位：广东弘景光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	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		303,054,927.02	387,888,652.41	238,806,746.90	248,113,218.95
收到的税费返还		6,612,424.28	3,775,857.28	2,604,432.11	3,049,081.95
收到其他与经营活动有关的现金		1,382,507.37	2,392,707.63	1,401,104.64	7,368,034.27
经营活动现金流入小计		311,049,858.67	394,057,217.32	242,812,283.65	258,530,335.17
购买商品、接受劳务支付的现金		195,881,377.82	275,571,133.62	180,209,833.70	164,770,841.79
支付给职工以及为职工支付的现金		44,871,461.75	70,355,163.65	46,983,053.02	33,757,328.87
支付的各项税费		6,736,772.04	5,169,400.51	4,859,709.56	4,845,301.89
支付其他与经营活动有关的现金		10,498,007.34	18,399,289.14	14,378,495.29	14,950,487.02
经营活动现金流出小计		257,987,618.95	369,494,986.92	246,431,091.57	218,323,959.57
经营活动产生的现金流量净额		53,062,239.72	24,562,230.40	-3,618,807.92	40,206,375.60
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			313,885.61	202,743.91	61,539.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		972,514.30	1,000.00	5,068.00	142,000.63
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			173,070,000.00	20,617,000.00	54,284,000.00
投资活动现金流入小计		972,514.30	173,384,885.61	20,824,811.91	54,487,540.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,937,288.73	52,377,985.70	29,123,016.95	15,810,985.81
投资支付的现金				20,000,000.00	
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			173,602,800.00	20,617,000.00	54,284,000.00
投资活动现金流出小计		48,937,288.73	225,980,785.70	69,740,016.95	70,094,985.81
投资活动产生的现金流量净额		-47,964,774.43	-52,595,900.09	-48,915,205.04	-15,607,445.36
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			104,371,600.00	54,020,353.00	
取得借款收到的现金		19,800,000.00	86,209,392.98	52,035,450.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		19,800,000.00	190,580,992.98	106,055,803.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,150,371.63	88,807,500.00	24,387,850.00	32,663,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,419,562.87	2,603,893.18	2,098,404.32	4,921,648.75
支付其他与筹资活动有关的现金		4,494,044.96	18,463,831.51	2,923,087.48	820,000.00
筹资活动现金流出小计		25,063,979.46	109,875,224.69	29,409,341.80	38,404,848.75
筹资活动产生的现金流量净额		-5,263,979.46	80,705,768.29	76,646,461.20	-15,404,848.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-711,471.95	678,907.02	-286,544.34	-928,263.09
五、现金及现金等价物净增加额		-877,986.12	53,351,005.62	23,825,903.90	8,265,818.40
加：期初现金及现金等价物余额		95,020,282.80	41,669,277.18	17,843,373.28	9,577,554.88
六、期末现金及现金等价物余额		94,142,296.68	95,020,282.80	41,669,277.18	17,843,373.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：人民币元

		2023年1-6月							
项		股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额		47,660,000.00	158,100,990.72				12,468,109.58	90,807,971.11	309,037,071.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		47,660,000.00	158,100,990.72				12,468,109.58	90,807,971.11	309,037,071.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			402,521.95					45,639,003.06	46,041,525.01
（一）综合收益总额								45,639,003.06	45,639,003.06
（二）股东投入和减少资本			402,521.95						402,521.95
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他			402,521.95						402,521.95
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
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		47,660,000.00	158,503,512.67				12,468,109.58	136,446,974.17	355,078,596.42

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

魏庆阳

周伟刚

本报告书共149页第13页

股东权益变动表

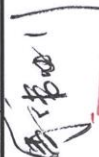
金额单位：人民币元

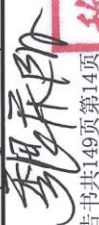
项	2022年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	42,480,000.00	58,175,789.92				7,350,694.99	44,751,239.77	152,757,724.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	42,480,000.00	58,175,789.92				7,350,694.99	44,751,239.77	152,757,724.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,180,000.00	99,925,200.80				5,117,414.59	46,056,731.34	156,279,346.73
（一）综合收益总额							51,174,145.93	51,174,145.93
（二）股东投入和减少资本	5,180,000.00	99,925,200.80						105,105,200.80
1、股东投入的普通股	5,180,000.00	99,191,600.00						104,371,600.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		733,600.80						733,600.80
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
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、本年年末余额	47,660,000.00	158,100,990.72				12,468,109.58	90,807,971.11	309,037,071.41

公司负责人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











本报告书共149页第14页

股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：广东弘聚光电科技股份有限公司

	2021年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	37,688,950.00	6,406,411.88				5,739,699.58	30,252,281.05	80,087,342.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	37,688,950.00	6,406,411.88				5,739,699.58	30,252,281.05	80,087,342.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,791,050.00	51,769,378.04				1,610,995.41	14,498,958.72	72,670,382.17
（一）综合收益总额							16,109,954.13	16,109,954.13
（二）股东投入和减少资本	4,791,050.00	51,769,378.04						56,560,428.04
1、股东投入的普通股	4,791,050.00	49,229,303.00						54,020,353.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		2,540,075.04						2,540,075.04
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						1,610,995.41	-1,610,995.41	
2、对股东的分配						1,610,995.41	-1,610,995.41	
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
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、本年年末余额	42,480,000.00	58,175,789.92				7,350,694.99	44,751,239.77	152,757,724.68

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵洋

魏庆阳

周伟刚



本报告书共149页第15页

股东权益变动表

编制单位：广东弘聚光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度							
	股本	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	股东权益合计
一、本年年初余额	28,991,500.00	12,367,896.98				4,286,971.52	20,076,878.50	65,723,247.00
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,697,450.00	-5,961,485.10				1,452,728.06	10,175,402.55	14,364,095.51
（一）综合收益总额							14,527,280.61	14,527,280.61
（二）股东投入和减少资本		2,735,964.90						2,735,964.90
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额		2,735,964.90						2,735,964.90
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						1,452,728.06	-4,351,878.06	-2,899,150.00
2、对股东的分配						1,452,728.06	-1,452,728.06	
3、其他							-2,899,150.00	-2,899,150.00
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)	8,697,450.00	-8,697,450.00						
2、盈余公积转增资本(或股本)	8,697,450.00	-8,697,450.00						
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								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
三、本年年末余额	37,688,950.00	6,406,411.88				5,739,699.58	30,252,281.05	80,087,342.51

公司负责人：赵志峰

主管会计工作负责人：魏庆阳

会计机构负责人：周伟刚



本报告书共149页第16页

广东弘景光电科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东弘景光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系原中山市弘景光电科技有限公司(以下简称“弘景光电有限公司”),本公司于2012年8月14日在中山市工商行政管理局登记注册,取得注册号为442000000703836的企业法人营业执照。弘景光电有限公司以2016年1月31日为基准日,整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91442000052452906K的营业执照,注册资本4,766.00万元,股份总数4,766.00万股(每股面值1元)。公司注册地址:中山市火炬开发区勤业路27号。法定代表人:赵治平。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事研发、设计、制造、销售:照相机及器材、摄影机、投影设备及其零件、汽车电子产品及相关软件系统、光学镜头及镜片、光电摄像模组、移动通讯设备及零件、金属零配件、光电子器件、图形图像识别和处理系统;货物及技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

截至2023年6月30日,本集团纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货减值、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、11“存货”、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计

算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
风险较小银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
风险较大银行承兑汇票	承兑人为信用风险较大的银行。
商业承兑汇票	承兑人为银行之外的付款人。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。
应收账款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、质保金等应收款项。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用

和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22号——《金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本部分适用于 2020 年度。

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 使用权资产

2021年及以后使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

合同负债,是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权,本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、 租赁负债

2021年及以后租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

26、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（一）内销收入

非 VMI 模式：公司按照客户要求交付货物后，双方按月对交付货物情况进行对账，以核对一致的对账凭据作为收入确认的依据。

VMI 模式：公司根据合同的约定将产品发送至指定仓库，客户从该仓库提货领用，按月取得客户领用清单进行对账，以核对一致的对账凭据作为收入确认的依据。

（二）外销收入

公司根据合同约定发出货物，完成出口报关手续，在取得经海关审验的货物出口报关单时确认收入。

28、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、 租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承

租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于 2020 年度：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、 其他重要的会计政策和会计估计**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司董事会决议通过,本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的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。

于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日),本集团的具体衔接处理及其影响如下:

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本集团作为承租人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;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋建筑物类别经营租赁,本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 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;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本集团作为出租人

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，本集团作为转租出租人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和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租中山火炬工业集团有限公司的中山火炬开发区勤业路 27 号厂房资产，租赁期为 2017 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 31 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 11,166,866.91 元，租赁负债 9,472,441.15 元，一年内到期非流动负债 1,694,425.76 元。

——本集团承租中山市金箭实业有限公司的中山市火炬开发区东河路 9 号（金箭小区）I 栋 7 层、J 栋 3-4 层资产，租赁期为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 697,274.56 元，租赁负债 441,444.23 元，一年内到期非流动负债 255,830.33 元。

——本集团承租中山市金箭实业有限公司的中山市火炬开发区东河路 9 号（金箭小区）H 栋银河阁 302 房资产，租赁期为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 26,217.91 元，租赁负债 17,621.51 元，一年内到期非流动负债 8,596.40 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			11,890,359.38	11,890,359.38
一年内到期非流动负债			1,958,852.49	1,958,852.49
租赁负债			9,931,506.89	9,931,506.89

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.88%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	12,191,475.03	11,927,036.59
减：采用简化处理的租赁付款额	301,115.65	36,677.21
其中：短期租赁	301,115.65	36,677.21
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	11,890,359.38	11,890,359.38
增量借款利率加权平均值	4.88%	4.88%
2021 年 1 月 1 日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	11,890,359.38	11,890,359.38
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）		
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	9,931,506.89	9,931,506.89
其中：一年内到期的租赁负债	1,958,852.49	1,958,852.49

（2）《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

根据解释 14 号，本集团对于 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的上述两项业务，按照解释 14 号规定进行处理。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同、2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，进行了追溯调整。相关累计影响数未调整 2020 年财务报表数据，仅调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，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 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

该变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的无影响。

（3）《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”），解释第 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自

2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

根据解释15号规定，本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自2022年1月1日起实施。本集团按照解释15号的规定，对于首次实施日2022年1月1日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整2021年、2020年财务报表数据。

该变更对2022年1月1日财务报表无重大影响。

（4）《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“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”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，执行此会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。
房产税	从价计征，按房产的原值减除一定比例后的余值的 1.20% 计缴。
城镇土地使用税	按定额税率 8.00 元/平方米计缴。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
广东弘景光电科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
弘景光电（仙桃）科技有限公司	15%	25%*	15%	20%

注：2022年度，弘景光电（仙桃）科技有限公司因近三个会计年度的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例未达标，未能享受高新技术企业所得税优惠税率。

2、 税收优惠及批文

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司2019年12月取得编号为GR201944003394的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019年至2021年可享受15%的高新技术企业所得税优惠税率。

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司2022年12月取得编号为GR202244005174的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022年至2024年可享受15%的高新技术企业所得税优惠税率。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，弘景光电（仙桃）科技有限公司（以下简称弘景仙桃）2019年11月取得编号为GR201942003079的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019年至2021年可享受15%的高新技术企业所得税优惠税率。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，弘景光电（仙桃）科技有限公司2022年11月取得编号为GR202242006158的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022年至2024年可享受15%的高新技术企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，弘景仙桃2020年度符合小型微利企业的税收优惠条件。

根据国家税务总局、财政部2021年10月29日发布《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），弘景仙桃延缓缴纳所属期为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、国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，延缓金额为各项税费金额的50%，延缓的期限为3个月。

根据国家税务总局、财政部2022年2月28日发布《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》（国家税务总局 财政部公告2022年第2号），弘景仙桃2021

年第四季度部分税费延缓缴纳期限继续延长6个月。同时弘景仙桃还可以延缓缴纳所属期为2022年1-6月（按月缴纳）或者2022年第一季度和第二季度（按季缴纳）的企业所得税、国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，延缓金额为各项税费金额的50%，延缓的期限为6个月。

根据国家税务总局、财政部2022年9月14日发布《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 财政部公告2022年第17号），弘景仙桃所属期为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年第一季度和第二季度（按季缴纳）已按规定缓缴的企业所得税、国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，缓缴期限届满后继续延长4个月。

根据财政部、国家税务总局2022年3月1日发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），弘景仙桃自2022年1月1日起至2023年6月30日，可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、城镇土地使用税、房产税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加、地方教育附加。

根据财政部、国家税务总局2022年3月21日发布《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告2022年第14号），弘景仙桃可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增值税增量留抵税额。

根据财政部、税务总局和科技部2022年9月22日发布《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），本集团在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，在2022年度一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并在税前实行100%加计扣除。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
库存现金	23,532.17	29,421.15	15,207.80	23,004.38
银行存款	105,173,424.83	99,488,837.67	46,732,039.43	20,196,496.28
其他货币资金				
合 计	105,196,957.00	99,518,258.82	46,747,247.23	20,219,500.66
其中：存放在境外的款项总额	70,588.15	57,001.50		
存放财务公司存款				

注：2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，

本报告书共149页第54页

3-2-1-59

本集团的所有权受到限制的货币资金分别为人民币 744.86 元、743.92 元、586.89 元及 0.00 元，系本集团存放于境外投资款专用账户利息余额 589.34 元、588.60 元、586.89 元及 0.00 元，以及远期结售汇保证金账户利息余额 155.52 元、155.32 元、0.00 元及 0.00 元。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	12,228,206.21	1,201,502.00	1,921,537.63	350,000.00
商业承兑汇票	1,742,837.70	165,026.90		
小 计	13,971,043.91	1,366,528.90	1,921,537.63	350,000.00
减：坏账准备	87,141.89	8,251.35		
合 计	13,883,902.02	1,358,277.55	1,921,537.63	350,000.00

(2) 报告期内各年（期）末无质押的应收票据。

(3) 年（期）末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	2023-6-30		2022-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		6,628,206.21		1,201,502.00
商业承兑汇票		1,742,837.70		165,026.90
合 计		8,371,043.91		1,366,528.90

项 目	2021-12-31		2020-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,161,280.69		350,000.00
商业承兑汇票				
合 计		1,161,280.69		350,000.00

(4) 报告期内各年（期）末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023-6-30					2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,971,043.91	100.00	87,141.89	0.62	13,883,902.02	1,366,528.90	100.00	8,251.35	0.60	1,358,277.55
其中:										
银行承兑汇票	12,228,206.21	87.53			12,393,233.11	1,201,502.00	87.92			1,201,502.00
商业承兑汇票	1,742,837.70	12.47	87,141.89	5.00	1,490,668.91	165,026.90	12.08	8,251.35	5.00	156,775.55
合 计	13,971,043.91	——	87,141.89	——	13,883,902.02	1,366,528.90	——	8,251.35	——	1,358,277.55

类 别	2021-12-31					2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,921,537.63	100.00		0.00	1,921,537.63	350,000.00	100.00		0.00	350,000.00
其中:										

类别	2021-12-31					2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	1,921,537.63	100.00		0.00	1,921,537.63	350,000.00	100.00		0.00	350,000.00
商业承兑汇票										
合计	1,921,537.63	—		—	1,921,537.63	350,000.00	—		—	350,000.00

①组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收票据

项目	2023-6-30			2022-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	12,228,206.21			1,201,502.00		
商业承兑汇票	1,742,837.70	87,141.89	5.00	165,026.90	8,251.35	5.00
合计	13,971,043.91	87,141.89	0.62	1,366,528.90	8,251.35	0.60

项目	2021-12-31			2020-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,921,537.63			350,000.00		
商业承兑汇票			5.00			5.00
合计	1,921,537.63			350,000.00		

(6) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年1-6月	8,251.35	78,890.54				87,141.89
2022年		8,251.35				8,251.35
2021年						
2020年						

其中：报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(7) 报告期内无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内	203,814,441.95	146,822,831.25	65,866,152.67	53,256,875.11
1至2年	98,760.64	71,112.69	223.15	195,289.57
2至3年	4,046.45		1,185.88	3,695.05
3年以上			6,036.51	15,753.27
小计	203,917,249.04	146,893,943.94	65,873,598.21	53,471,613.00
减：坏账准备	10,212,497.46	7,355,364.10	3,299,981.71	2,719,502.47
合计	193,704,751.58	139,538,579.84	62,573,616.50	50,752,110.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	203,917,249.04	100.00	10,212,497.46	5.01	193,704,751.58
其中：					
账龄组合	203,917,249.04	100.00	10,212,497.46	5.01	193,704,751.58
合计	203,917,249.04	—	10,212,497.46	—	193,704,751.58

类 别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	146,893,943.94	100.00	7,355,364.10	5.01	139,538,579.84
其中:					
账龄组合	146,893,943.94	100.00	7,355,364.10	5.01	139,538,579.84
合 计	146,893,943.94	—	7,355,364.10	—	139,538,579.84

类 别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,873,598.21	100.00	3,299,981.71	5.01	62,573,616.50
其中:					
账龄组合	65,873,598.21	100.00	3,299,981.71	5.01	62,573,616.50
合 计	65,873,598.21	—	3,299,981.71	—	62,573,616.50

类 别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,471,613.00	100.00	2,719,502.47	5.09	50,752,110.53
其中:					
账龄组合	53,471,613.00	100.00	2,719,502.47	5.09	50,752,110.53
合 计	53,471,613.00	—	2,719,502.47	—	50,752,110.53

①报告期内各年（期）末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	203,917,249.04	10,212,497.46	5.01	146,893,943.94	7,355,364.10	5.01
合 计	203,917,249.04	10,212,497.46	5.01	146,893,943.94	7,355,364.10	5.01

项 目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	65,873,598.21	3,299,981.71	5.01	53,471,613.00	2,719,502.47	5.09
合 计	65,873,598.21	3,299,981.71	5.01	53,471,613.00	2,719,502.47	5.09

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年1-6月	7,355,364.10	2,857,133.36				10,212,497.46
2022年	3,299,981.71	4,063,271.89		7,889.50		7,355,364.10
2021年	2,719,502.47	580,604.61		125.37		3,299,981.71
2020年	2,831,313.29		111,810.82			2,719,502.47

其中：报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
实际核销的应收账款		7,889.50	125.37	

其中：报告期内无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的年(期)末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-6-30	占应收账款期末合计数的比例 (%)	2023-6-30 坏账准备余额
影石创新科技股份有限公司[注1*]	89,593,298.17	43.94	4,479,664.91
AZTECH SYSTEMS (HONGKONG) LIMITED	29,896,516.27	14.66	1,494,825.81
南昌华勤电子科技有限公司	18,017,893.72	8.84	900,894.69
富士康工业互联网股份有限公司[注2*]	17,155,461.84	8.41	857,773.09
上海七十迈数字科技有限公司	5,651,564.67	2.77	282,578.23
合 计	160,314,734.67	78.62	8,015,736.73

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
影石创新科技股份有限公司[注 1*]	51,802,738.21	35.27	2,590,136.91
富士康工业互联网股份有限公司[注 2*]	16,553,869.64	11.27	827,693.48
深圳市爱培科技术股份有限公司[注 3*]	7,326,307.37	4.99	366,315.37
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	7,270,657.23	4.95	363,532.86
群光电子股份有限公司[注 4*]	7,193,101.21	4.90	359,655.06
合计	90,146,673.66	61.38	4,507,333.68

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	9,256,458.64	14.05	462,822.93
深圳市爱培科技术股份有限公司[注 3*]	8,993,723.32	13.65	449,686.17
SHENG-DA ELECTRONICS CO.,LTD.	7,796,733.42	11.84	389,836.67
HANWA INDUSTRIAL LIMITED[注 5*]	7,511,363.23	11.40	375,568.16
群光电子股份有限公司[注 4*]	7,491,456.55	11.37	374,572.83
合计	41,049,735.16	62.31	2,052,486.76

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
群光电子股份有限公司[注 4*]	11,527,392.90	21.56	576,369.65
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	11,311,334.49	21.15	565,566.72
深圳市爱培科技术股份有限公司	7,920,112.77	14.81	396,005.64
影石创新科技股份有限公司[注 1*]	4,494,212.16	8.40	224,710.61
HANWA INDUSTRIAL LIMITED[注 5*]	3,986,687.67	7.46	199,334.38
合计	39,239,739.99	73.38	1,961,987.00

注：1*影石创新科技股份有限公司包含影石创新科技股份有限公司及影石创新（中山）科技有限公司。

2*富士康工业互联网股份有限公司包含 CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD 和深圳富联富桂精密工业有限公司。

3*深圳市爱培科技股份有限公司包含深圳市爱培科技股份有限公司及东莞市爱培技术有限公司。

4* 群光电子股份有限公司包含 Chicony Electronic Co., Ltd.、CHICONY ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.、Chicony Global Inc.及群光电子（东莞）有限公司。

5*HANWA INDUSTRIAL LIMITED 是指与本公司有销售往来的同系朴海钟控制的广东省浩海供应链有限公司、HANWA INDUSTRIAL LIMITED。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
2023年1-6月			
供应链票据	向保理商贴现	200,000.00	5,309.00
合计		200,000.00	5,309.00

注：2023年1-6月，本公司向商业保理公司以不附追索权的方式转让应收账款为200,000.00元，确认相关的损失5,309.00元。2022年度、2021年度、2020年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收票据		137,229.08		
应收账款				
合计		137,229.08		

(2) 年（期）末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	2023-6-30		2022-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,004,115.99		7,569,491.16	
商业承兑汇票				
合计	8,004,115.99		7,569,491.16	

项 目	2021-12-31		2020-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,363,451.87		3,855,676.90	
商业承兑汇票				
合 计	8,363,451.87		3,855,676.90	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023-6-30		2022-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,221,433.03	100.00	1,177,509.92	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,221,433.03	——	1,177,509.92	——

账 龄	2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	369,193.04	99.50	994,927.34	99.89
1 至 2 年	830.49	0.22		
2 至 3 年			1,048.22	0.11
3 年以上	1,048.22	0.28		
合 计	371,071.75	——	995,975.56	——

(2) 按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023-6-30	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
HIROVIEW TECHNOLOGY INC.	2,062,761.38	92.86
北京利恩和通讯技术有限责任公司	47,775.00	2.15
深圳领航制冷科技有限公司	33,280.00	1.50
格科微电子（上海）有限公司	11,163.89	0.50
深圳市正宏鑫精密科技有限公司	7,500.00	0.34
合 计	2,162,480.27	97.35

单位名称	2022-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
格科微电子(上海)有限公司	519,024.00	44.08
深圳市强基科技有限公司	186,000.00	15.80
广州瑞斯信息科技有限公司	125,440.00	10.65
东莞市龙升光电有限公司	86,000.00	7.30
上海靖尧机电设备技术有限公司	54,000.00	4.59
合计	970,464.00	82.42

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
毛芳	233,789.08	63.00
湖北众联资产评估有限公司	50,000.00	13.47
广东金桥百信(中山)律师事务所	20,000.00	5.39
东莞市高天试验设备有限公司	13,500.00	3.64
信阳市图丽光电有限公司	11,300.00	3.05
合计	328,589.08	88.55

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
东莞华港国际贸易有限公司	144,000.00	14.46
佛山铭欧科仪器有限公司	126,560.00	12.71
信泰光学(深圳)有限公司	116,390.00	11.69
湖北众联资产评估有限公司	75,000.00	7.53
中山市绮发精密模具有限公司	61,750.00	6.20
合计	523,700.00	52.59

6、其他应收款

项目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,702,154.89	1,484,603.03	4,280,574.73	3,645,902.64
合计	1,702,154.89	1,484,603.03	4,280,574.73	3,645,902.64

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内	907,254.89	716,336.56	3,479,812.48	2,656,007.58
1至2年	29,700.00	5,200.00	66,782.85	10,600.00
2至3年			1,000.00	1,174,657.64
3年以上	765,200.00	765,200.00	867,811.20	150,000.00
小 计	1,702,154.89	1,486,736.56	4,415,406.53	3,991,265.22
减：坏账准备		2,133.53	134,831.80	345,362.58
合 计	1,702,154.89	1,484,603.03	4,280,574.73	3,645,902.64

②按款项性质分类情况

款项性质	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
押金及保证金	966,133.32	919,600.75	1,379,649.06	947,299.20
代扣代缴款项	736,021.57	524,465.26	339,406.14	248,332.29
往来款		42,670.55	2,696,351.33	2,795,633.73
小 计	1,702,154.89	1,486,736.56	4,415,406.53	3,991,265.22
减：坏账准备		2,133.53	134,831.80	345,362.58
合 计	1,702,154.89	1,484,603.03	4,280,574.73	3,645,902.64

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）	
2022年12月31日余额	2,133.53			2,133.53
2022年12月31日余额在2023年1-6月：				
——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				
本期转回	2,133.53			2,133.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额				

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年12月31日余额	134,831.80			134,831.80
2021年12月31日余额在2022年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	132,698.27			132,698.27
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	2,133.53			2,133.53

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年12月31日余额	345,362.58			345,362.58
2020年12月31日余额在2021年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	360.78			360.78
本年转回	210,891.56			210,891.56
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	134,831.80			134,831.80

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年1月1日余额	252,909.73			252,909.73
2020年1月1日余额在2020年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	92,452.85			92,452.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	345,362.58			345,362.58

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年1-6月	2,133.53		2,133.53			
2022年	134,831.80		132,698.27			2,133.53
2021年	345,362.58	360.78	210,891.56			134,831.80
2020年	252,909.73	92,452.85				345,362.58

其中：报告期内无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

A、2023年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中山火炬工业集团有限公司	押金及保证金	764,200.00	3年以上	44.90	
员工个人部分社会保险费	代扣代缴款项	384,550.54	1年以内	22.59	
员工个人部分住房公积金	代扣代缴款项	172,840.50	1年以内	10.15	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
比亚迪半导体股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	5.87	
中山火炬城建集团有限公司	押金及保证金	64,488.00	1年以内	3.79	
合计	——	1,486,079.04	——	87.30	

B、2022年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中山火炬工业集团有限公司	押金及保证金	764,200.00	3年以上	51.40	
员工个人部分社会保险费	代扣代缴款项	307,360.06	1年以内	20.67	
员工个人部分住房公积金	代扣代缴款项	145,886.00	1年以内	9.81	
中山火炬城建集团有限公司	押金及保证金	64,488.00	1年以内	4.34	
员工伙食费	代扣代缴款项	53,910.00	1年以内	3.63	
合计	——	1,335,844.06	——	89.85	

C、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
湖北超远光电科技有限公司	往来款	2,311,133.80	1年以内	52.34	115,556.69
中山火炬工业集团有限公司	押金及保证金	764,200.00	3年以上	17.31	
中华人民共和国中山海关	保证金	384,783.03	1年以内	8.71	
员工个人部分社会保险费	代扣代缴款项	225,613.98	1年以内	5.11	
湖北长旭光电科技有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	4.53	10,000.00
合计	——	3,885,730.81	——	88.00	125,556.69

D、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
湖北超远光电科技有限公司	往来款	2,706,653.25	[1*]	67.81	340,913.56
中山火炬工业集团有限公司	押金及保证金	764,200.00	[2*]	19.15	
员工个人部分社会保险费	代扣代缴款项	152,895.43	1年以内	3.83	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
商丘市正金光电科技 有限公司	往来款	68,191.08	1年以内	1.71	3,409.55
中山市金箭实业有限 公司	押金及保证金	64,488.00	1年以内	1.62	
合 计	——	3,756,427.76	——	94.12	344,323.11

注：1*1年以内 2,249,806.81 元，2-3年 456,846.44 元；

2*2-3年 664,200.00 元，3年以上 100,000.00 元。

⑦报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑩报告期内无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2023-6-30			2022-12-31		
	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
原材料	13,058,190.71	3,269,941.81	9,788,248.90	14,293,072.76	2,600,575.41	11,692,497.35
在产品	8,777,089.72		8,777,089.72	6,502,696.43	250.73	6,502,445.70
半成品	29,157,404.72	4,015,727.64	25,141,677.08	34,515,394.35	3,307,750.89	31,207,643.46
库存商品	42,363,373.88	1,575,426.61	40,787,947.27	26,728,866.96	1,631,093.28	25,097,773.68
发出商品	8,843,997.93	81,631.90	8,762,366.03	5,773,942.83	44,710.42	5,729,232.41
委托加工物资	14,231,864.14	16,161.97	14,215,702.17	11,652,383.10	58,046.52	11,594,336.58
低值易耗品	838,283.00	12,222.01	826,060.99	362,902.25	9,872.64	353,029.61
合同履约成本	44,958.03		44,958.03	8,655.89		8,655.89
合 计	117,315,162.13	8,971,111.94	108,344,050.19	99,837,914.57	7,652,299.89	92,185,614.68

项 目	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
原材料	15,222,997.61	1,337,209.50	13,885,788.11	5,819,007.24	1,194,752.04	4,624,255.20

项 目	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
在产品	2,107,713.20		2,107,713.20	200,719.79		200,719.79
半成品	28,775,253.54	2,308,646.42	26,466,607.12	13,734,742.03	1,795,410.80	11,939,331.23
库存商品	24,159,266.11	1,616,444.96	22,542,821.15	8,831,118.73	768,586.24	8,062,532.49
发出商品	2,881,405.87	487,325.50	2,394,080.37	3,928,766.59	40,155.24	3,888,611.35
委托加工物资	515,547.46	57,305.22	458,242.24	206,151.96	10,801.66	195,350.30
低值易耗品	76,375.59	4,659.25	71,716.34	46,250.76	4,659.25	41,591.51
合同履约成本	8,953.63		8,953.63	8,762.63		8,762.63
合 计	73,747,513.01	5,811,590.85	67,935,922.16	32,775,519.73	3,814,365.23	28,961,154.50

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2022-12-31	2023年1-6月 增加金额		2023年1-6月 减少金额		2023-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,600,575.41	1,052,620.22		383,253.82		3,269,941.81
在产品	250.73	-		250.73		-
半成品	3,307,750.89	1,501,478.27		793,501.52		4,015,727.64
库存商品	1,631,093.28	730,940.17		786,606.84		1,575,426.61
发出商品	44,710.42	81,631.90		44,710.42		81,631.90
委托加工物资	58,046.52	15,763.19		57,647.74		16,161.97
低值易耗品	9,872.64	2,437.65		88.28		12,222.01
合同履约成本						
合 计	7,652,299.89	3,384,871.40		2,066,059.35		8,971,111.94

项 目	2021-12-31	2022年增加金额		2022年减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,337,209.50	1,558,989.07		295,623.16		2,600,575.41
在产品		250.73				250.73
半成品	2,308,646.42	1,768,541.40		769,436.93		3,307,750.89
库存商品	1,616,444.96	1,000,160.92		985,512.60		1,631,093.28
发出商品	487,325.50	44,710.42		487,325.50		44,710.42

项 目	2021-12-31	2022 年增加金额		2022 年减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	57,305.22	17,137.61		16,396.31		58,046.52
低值易耗品	4,659.25	5,213.39				9,872.64
合同履行成本						
合 计	5,811,590.85	4,395,003.54		2,554,294.50		7,652,299.89

项 目	2020-12-31	2021 年增加金额		2021 年减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,194,752.04	635,086.14		492,628.68		1,337,209.50
在产品						
半成品	1,795,410.80	1,175,252.23		662,016.61		2,308,646.42
库存商品	768,586.24	1,198,804.09		350,945.37		1,616,444.96
发出商品	40,155.24	487,325.50		40,155.24		487,325.50
委托加工物资	10,801.66	46,503.56				57,305.22
低值易耗品	4,659.25					4,659.25
合同履行成本						
合 计	3,814,365.23	3,542,971.52		1,545,745.90		5,811,590.85

项 目	2020-1-1	2020 年增加金额		2020 年减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	742,642.79	801,365.59		349,256.34		1,194,752.04
在产品						
半成品	1,929,408.19	670,380.64		804,378.03		1,795,410.80
库存商品	769,918.30	269,467.80		270,799.86		768,586.24
发出商品	771,746.25	40,155.24		771,746.25		40,155.24
委托加工物资		10,801.66				10,801.66
低值易耗品	4,659.25					4,659.25
合同履行成本						
合 计	4,218,374.78	1,792,170.93		2,196,180.48		3,814,365.23

(3) 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日存货余额中含有借款费用资本化金额分别为 0.00 元、0.00 元、0.00 元及 0.00 元。

(4) 初始确认时摊销期限未超过 1 年/1 个正常营业周期的合同履行成本在 2023 年 1-6

月、2022年度、2021年度及2020年度的摊销金额分别为537,742.16元、629,260.10元、411,596.28元及264,618.75元。

8、其他流动资产

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待认证进项税额	15,460,280.99	17,405,832.81	8,623,693.84	1,104,977.29
增值税留抵税额	163,205.67	774,283.03	689,708.00	142,834.29
预缴企业所得税		820,174.08	351,728.73	28,578.65
中介服务费	4,641,509.36	1,764,150.90	1,103,773.56	773,584.89
合 计	20,264,996.02	20,764,440.82	10,768,904.13	2,049,975.12

9、固定资产

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	206,093,670.80	194,223,410.63	63,048,083.14	41,598,182.22
固定资产清理				
合 计	206,093,670.80	194,223,410.63	63,048,083.14	41,598,182.22

(1) 固定资产

①固定资产情况

A、2023年1-6月

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2022-12-31 余额	49,297,600.11	165,220,320.48	607,657.26	17,525,952.72	232,651,530.57
2、2023年1-6月增加金额		25,522,014.00		1,456,429.30	26,978,443.30
(1) 购置		24,308,492.40		1,456,429.30	25,764,921.70
(2) 在建工程转入		1,213,521.60			1,213,521.60
(3) 企业合并增加					
3、2023年1-6月减少金额		2,982,288.17		422,464.13	3,404,752.30
(1) 处置或报废		1,813,690.84		422,464.13	2,236,154.97
(2) 其他转出		1,168,597.33			1,168,597.33
4、2023-6-30 余额	49,297,600.11	187,760,046.31	607,657.26	18,559,917.89	256,225,221.57
二、累计折旧					

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
1、2022-12-31 余额	258,656.90	30,367,894.76	235,525.70	7,566,042.58	38,428,119.94
2、2023 年 1-6 月增加金额	780,545.28	10,706,945.99	65,425.26	1,564,520.10	13,117,436.63
(1) 计提	780,545.28	10,706,945.99	65,425.26	1,558,313.22	13,111,229.75
(2) 其他				6,206.88	6,206.88
3、2023 年 1-6 月减少金额		1,012,957.17		401,048.63	1,414,005.80
(1) 处置或报废		988,247.49		401,048.63	1,389,296.12
(2) 其他		24,709.68			24,709.68
4、2023-6-30 余额	1,039,202.18	40,061,883.58	300,950.96	8,729,514.05	50,131,550.77
三、减值准备					
1、2022-12-31 余额					
2、2023 年 1-6 月增加金额					
(1) 计提					
3、2023 年 1-6 月减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2023-6-30 余额					
四、账面价值					
1、2023-6-30 账面价值	48,258,397.93	147,698,162.73	306,706.30	9,830,403.84	206,093,670.80
2、2022-12-31 账面价值	49,038,943.21	134,852,425.72	372,131.56	9,959,910.14	194,223,410.63

B、2022 年度

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、2021-12-31 余额		78,598,067.59	329,692.78	9,605,649.22	88,533,409.59
2、2022 年增加金额	49,297,600.11	87,842,027.99	311,964.48	8,245,298.00	145,696,890.58
(1) 购置		77,788,119.60	311,964.48	8,245,298.00	86,345,382.08
(2) 在建工程转入	49,297,600.11	10,053,908.39			59,351,508.50
3、2022 年减少金额		1,219,775.10	34,000.00	324,994.50	1,578,769.60
(1) 处置或报废		1,219,775.10	34,000.00	324,994.50	1,578,769.60
4、2022-12-31 余额	49,297,600.11	165,220,320.48	607,657.26	17,525,952.72	232,651,530.57
二、累计折旧					

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
1、2021-12-31 余额		19,169,140.85	143,661.12	6,172,524.48	25,485,326.45
2、2022 年增加金额	258,656.90	11,789,849.33	124,164.58	1,687,406.31	13,860,077.12
(1) 计提	258,656.90	11,789,849.33	124,164.58	1,687,406.31	13,860,077.12
3、2022 年减少金额		591,095.42	32,300.00	293,888.21	917,283.63
(1) 处置或报废		591,095.42	32,300.00	293,888.21	917,283.63
4、2022-12-31 余额	258,656.90	30,367,894.76	235,525.70	7,566,042.58	38,428,119.94
三、减值准备					
1、2021-12-31 余额					
2、2022 年增加金额					
(1) 计提					
3、2022 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2022-12-31 账面价值	49,038,943.21	134,852,425.72	372,131.56	9,959,910.14	194,223,410.63
2、2021-12-31 账面价值		59,428,926.74	186,031.66	3,433,124.74	63,048,083.14

C、2021 年度

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、2020-12-31 余额		49,851,447.65	294,338.80	8,520,093.71	58,665,880.16
2、2021 年增加金额		29,300,510.20	35,353.98	1,520,228.80	30,856,092.98
(1) 购置		29,300,510.20	35,353.98	1,520,228.80	30,856,092.98
(2) 在建工程转入					
3、2021 年减少金额		553,890.26		434,673.29	988,563.55
(1) 处置或报废		553,890.26		434,673.29	988,563.55
4、2021-12-31 余额		78,598,067.59	329,692.78	9,605,649.22	88,533,409.59
二、累计折旧					
1、2020-12-31 余额		11,704,491.14	91,822.12	5,271,384.68	17,067,697.94
2、2021 年增加金额		7,649,213.73	51,839.00	1,312,579.13	9,013,631.86
(1) 计提		7,649,213.73	51,839.00	1,312,579.13	9,013,631.86
3、2021 年减少金额		184,564.02		411,439.33	596,003.35

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
(1) 处置或报废		184,564.02		411,439.33	596,003.35
4、2021-12-31 余额		19,169,140.85	143,661.12	6,172,524.48	25,485,326.45
三、减值准备					
1、2020-12-31 余额					
2、2021 年增加金额					
(1) 计提					
3、2021 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2021-12-31 账面价值		59,428,926.74	186,031.66	3,433,124.74	63,048,083.14
2、2020-12-31 账面价值		38,146,956.51	202,516.68	3,248,709.03	41,598,182.22

D、2020 年度

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、2020-1-1 余额		40,453,571.31	294,338.80	7,033,352.33	47,781,262.44
2、2020 年增加金额		9,639,620.92		1,653,668.53	11,293,289.45
(1) 购置		9,639,620.92		1,653,668.53	11,293,289.45
(2) 在建工程转入					
3、2020 年减少金额		241,744.58		166,927.15	408,671.73
(1) 处置或报废		241,744.58		166,927.15	408,671.73
4、2020-12-31 余额		49,851,447.65	294,338.80	8,520,093.71	58,665,880.16
二、累计折旧					
1、2020-1-1 余额		6,595,459.85	40,063.50	4,172,495.62	10,808,018.97
2、2020 年增加金额		5,316,274.57	51,758.62	1,245,966.89	6,614,000.08
(1) 计提		5,316,274.57	51,758.62	1,245,966.89	6,614,000.08
3、2020 年减少金额		207,243.28		147,077.83	354,321.11
(1) 处置或报废		207,243.28		147,077.83	354,321.11
4、2020-12-31 余额		11,704,491.14	91,822.12	5,271,384.68	17,067,697.94
三、减值准备					
1、2020-1-1 余额					
2、2020 年增加金额					

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
(1) 计提					
3、2020 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2020-12-31 账面价值		38,146,956.51	202,516.68	3,248,709.03	41,598,182.22
2、2020-1-1 账面价值		33,858,111.46	254,275.30	2,860,856.71	36,973,243.47

②报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书的原因
	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
9#门卫		479,748.22			2023 年 6 月 9 日已办妥
配电房		883,935.06			2023 年 6 月 9 日已办妥
固废间		288,922.34			2023 年 6 月 9 日已办妥

10、 在建工程

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
在建工程	599,261.89	599,261.89	836,216.48	
工程物资				
合 计	599,261.89	599,261.89	836,216.48	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7#宿舍	599,261.89		599,261.89	599,261.89		599,261.89
合 计	599,261.89		599,261.89	599,261.89		599,261.89

项 目	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
1#厂房	483,843.68		483,843.68			
6#宿舍	92,592.71		92,592.71			
7#宿舍						
8#食堂	32,206.93		32,206.93			
9#门卫	7,091.89		7,091.89			
10#检测车间	18,734.35		18,734.35			
附属建筑物	201,746.92		201,746.92			
机器设备						
合 计	836,216.48		836,216.48			

②重要在建工程项目本期变动情况

A、2023年1-6月变动

项目名称	预算数	2022-12-31	2023年1-6月增加金额	2023年1-6月转入固定资产金额	2023年1-6月其他减少金额	2023-6-30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：2023年1-6月利息资本化金额	2023年1-6月利息资本化率(%)	资金来源
7#宿舍	8,224,766.12	599,261.89				599,261.89	7.29	20.00				自有资金
机器设备	1,213,521.60		1,213,521.60	1,213,521.60			100.00	100.00				自有资金
景观石台工程	29,086.00		29,086.00		29,086.00		100.00	100.00				自有资金
合计	1,242,607.60	599,261.89	1,242,607.60	1,213,521.60	29,086.00	599,261.89	——	——			——	——

B、2022年度变动情况

项目名称	预算数	2021-12-31	2022年增加金额	2022年转入固定资产金额	2022年其他减少金额	2022-12-31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：2022年利息资本化金额	2022年利息资本化率(%)	资金来源
1#厂房	49,442,144.97	483,843.68	32,420,588.83	32,904,432.51			99.71	100.00				自有资金、金融机构贷款
6#宿舍		92,592.71	6,250,997.72	6,343,590.43				100.00				自有资金、金融机构贷款
8#食堂		32,206.93	2,158,068.17	2,190,275.10				100.00				自有资金、金融机构贷款
9#门卫		7,091.89	475,201.77	482,293.66				100.00				自有资金、金融机构贷款

项目名称	预算数	2021-12-31	2022年增加金额	2022年转入固定资产金额	2022年其他减少金额	2022-12-31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:2022年利息资本化金额	2022年利息资本化率(%)	资金来源
10#检测车间		18,734.35	1,255,319.63	1,274,053.98				100.00				自有资金、金融机构贷款
附属建筑物		201,746.92	5,901,207.51	6,102,954.43				100.00				自有资金、金融机构贷款
7#宿舍			599,261.89			599,261.89						自有资金
机器设备	10,053,908.39		10,053,908.39	10,053,908.39			100.00	100.00				自有资金
合计	59,496,053.36	836,216.48	59,114,553.91	59,351,508.50		599,261.89	—	—			—	—

C、2021年度变动

项目名称	预算数	2020-12-31	2021年增加金额	2021年转入固定资产金额	2021年其他减少金额	2021-12-31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:2021年利息资本化金额	2021年利息资本化率(%)	资金来源
1#厂房			483,843.68			483,843.68		1.00				自有资金
6#宿舍			92,592.71			92,592.71		1.00				自有资金
8#食堂			32,206.93			32,206.93		1.00				自有资金
9#门卫			7,091.89			7,091.89		1.00				自有资金
10#检测车间			18,734.35			18,734.35		1.00				自有资金
附属建筑物			201,746.92			201,746.92		1.00				自有资金
合计	49,442,144.97		836,216.48			836,216.48	—	—			—	—

D、2020 年度变动

2020 年度无在建工程项目。

③报告期内在建工程无减值准备计提情况。

11、 使用权资产**A、 2023 年 1-6 月**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022-12-31 余额	11,757,303.25	11,757,303.25
2、2023 年 1-6 月增加	492,589.05	492,589.05
3、2023 年 1-6 月减少		
4、2023-6-30 余额	12,249,892.30	12,249,892.30
二、累计折旧		
1、2022-12-31 余额	4,182,844.68	4,182,844.68
2、2023 年 1-6 月增加	1,262,800.58	1,262,800.58
(1) 计提	1,262,800.58	1,262,800.58
3、2023 年 1-6 月减少		
(1) 处置		
4、2023-6-30 余额	5,445,645.26	5,445,645.26
三、减值准备		
1、2022-12-31 余额		
2、2023 年 1-6 月增加		
(1) 计提		
3、2023 年 1-6 月减少		
(1) 处置		
4、2023-6-30 余额		
四、账面价值		
1、2023-6-30 账面价值	6,804,247.04	6,804,247.04
2、2022-12-31 账面价值	7,574,458.57	7,574,458.57

B、 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	11,890,359.38	11,890,359.38
2、2022 年增加	590,436.34	590,436.34
3、2022 年减少	723,492.47	723,492.47
4、2022-12-31 余额	11,757,303.25	11,757,303.25
二、累计折旧		
1、2021-12-31 余额	2,270,502.84	2,270,502.84

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、2022 年增加	2,363,119.96	2,363,119.96
(1) 计提	2,363,119.96	2,363,119.96
3、2022 年减少	450,778.12	450,778.12
(1) 处置		
(2) 其他转出	450,778.12	450,778.12
4、2022-12-31 余额	4,182,844.68	4,182,844.68
三、减值准备		
1、2021-12-31 余额		
2、2022 年增加		
(1) 计提		
3、2022 年减少		
(1) 处置		
4、2022-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2022-12-31 账面价值	7,574,458.57	7,574,458.57
2、2021-12-31 账面价值	9,619,856.54	9,619,856.54

C、2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021-1-1 余额	11,890,359.38	11,890,359.38
2、2021 年增加		
3、2021 年减少		
4、2021-12-31 余额	11,890,359.38	11,890,359.38
二、累计折旧		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年增加	2,270,502.84	2,270,502.84
(1) 计提	2,270,502.84	2,270,502.84
3、2021 年减少		
(1) 处置		
4、2021-12-31 余额	2,270,502.84	2,270,502.84
三、减值准备		
1、2021-1-1 余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、2021 年增加		
(1) 计提		
3、2021 年减少		
(1) 处置		
4、2021-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	9,619,856.54	9,619,856.54
2、2021-1-1 账面价值	11,890,359.38	11,890,359.38

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

①2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	知识产权	合计
一、账面原值			
1、2022-12-31 余额	9,762,031.00	2,858,340.70	12,620,371.70
2、2023 年 1-6 月增加		154,976.78	154,976.78
(1) 购置		154,976.78	154,976.78
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、2023 年 1-6 月减少			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2023-6-30 余额	9,762,031.00	3,013,317.48	12,775,348.48
二、累计摊销			
1、2022-12-31 余额	130,160.41	1,980,876.08	2,111,036.49
2、2023 年 1-6 月增加	97,620.31	311,690.25	409,310.56
(1) 计提	97,620.31	311,690.25	409,310.56
3、2023 年 1-6 月减少			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2023-6-30 余额	227,780.72	2,292,566.33	2,520,347.05
三、减值准备			

项 目	土地使用权	知识产权	合计
1、2022-12-31 余额			
2、2023 年 1-6 月增加			
(1) 计提			
3、2023 年 1-6 月减少			
(1) 处置			
4、2023-6-30 余额			
四、账面价值			
1、2023-6-30 账面价值	9,534,250.28	720,751.15	10,255,001.43
2、2022-12-31 账面价值	9,631,870.59	877,464.62	10,509,335.21

②2022 年度

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
一、账面原值			
1、2021-12-31		2,655,641.58	2,655,641.58
2、2022 年增加金额	9,762,031.00	202,699.12	9,964,730.12
(1) 购置	9,762,031.00	202,699.12	9,964,730.12
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、2022 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2022-12-31	9,762,031.00	2,858,340.70	12,620,371.70
二、累计摊销			
1、2021-12-31	-	1,343,653.29	1,343,653.29
2、2022 年增加金额	130,160.41	637,222.79	767,383.20
(1) 计提	130,160.41	637,222.79	767,383.20
3、2022 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2022-12-31	130,160.41	1,980,876.08	2,111,036.49
三、减值准备			
1、2021-12-31			
2、2022 年增加金额			

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
(1) 计提			
3、2022 年减少金额			
(1) 处置			
4、2022-12-31			
四、账面价值			
1、2022-12-31	9,631,870.59	877,464.62	10,509,335.21
2、2021-12-31	-	1,311,988.29	1,311,988.29

③2021 年度

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
一、账面原值			
1、2020-12-31		1,374,868.83	1,374,868.83
2、2021 年增加金额		1,280,772.75	1,280,772.75
(1) 购置		1,280,772.75	1,280,772.75
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、2021 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2021-12-31		2,655,641.58	2,655,641.58
二、累计摊销			
1、2020-12-31		791,570.27	791,570.27
2、2021 年增加金额		552,083.02	552,083.02
(1) 计提		552,083.02	552,083.02
3、2021 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2021-12-31		1,343,653.29	1,343,653.29
三、减值准备			
1、2020-12-31			
2、2021 年增加金额			
(1) 计提			
3、2021 年减少金额			

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
(1) 处置			
4、2021-12-31			
四、账面价值			
1、2021-12-31		1,311,988.29	1,311,988.29
2、2020-12-31		583,298.56	583,298.56

④2020 年度

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
一、账面原值			
1、2020-1-1		962,922.09	962,922.09
2、2020 年增加金额		411,946.74	411,946.74
(1) 购置		411,946.74	411,946.74
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、2020 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2020-12-31		1,374,868.83	1,374,868.83
二、累计摊销			
1、2020-1-1		533,264.06	533,264.06
2、2020 年增加金额		258,306.21	258,306.21
(1) 计提		258,306.21	258,306.21
3、2020 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2020-12-31		791,570.27	791,570.27
三、减值准备			
1、2020-1-1			
2、2020 年增加金额			
(1) 计提			
3、2020 年减少金额			
(1) 处置			
4、2020-12-31			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
1、2020-12-31		583,298.56	583,298.56
2、2020-1-1		429,658.03	429,658.03

注：2023年6月30日、2022年末、2021年末及2020年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例分别为0.00%、0.00%、0.00%、0.00%。

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 报告期内无使用寿命不确定的无形资产情况。

(4) 重要的单项无形资产情况

项 目	账面价值				剩余摊销期限
	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
土地使用权	9,534,250.28	9,631,870.59			586 月

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年（期）末账面价值	本年（期）摊销金额	受限原因
2023年1-6月			
土地使用权	9,534,250.28	97,620.31	抵押贷款
2022年			
土地使用权	9,631,870.59	130,160.41	抵押贷款

13、 长期待摊费用

项 目	2022-12-31	2023年1-6月			2023-6-30
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	8,227,010.06	237,421.94	967,762.93		7,496,669.07
企业邮箱 250 用户	18,671.36		7,468.56		11,202.80
Ansys Zemax Professional 软件	152,058.37		33,790.74		118,267.63
合 计	8,397,739.79	237,421.94	1,009,022.23		7,626,139.50

项 目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	2,343,547.49	7,730,472.03	1,847,009.46		8,227,010.06
变压器增容配电安装	156,044.23	91,743.12	247,787.35		
企业邮箱 250 用户	33,608.48		14,937.12		18,671.36
Ansys Zemax Professional 软件		202,744.50	50,686.13		152,058.37
合 计	2,533,200.20	8,024,959.65	2,160,420.06		8,397,739.79

项 目	2020-12-31	2021年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	3,377,883.23	794,424.97	1,828,760.71		2,343,547.49
变压器增容配电安装		176,653.84	20,609.61		156,044.23
企业邮箱 250 用户		44,811.32	11,202.84		33,608.48
合 计	3,377,883.23	1,015,890.13	1,860,573.16		2,533,200.20

项 目	2020-1-1	2020年			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	4,224,738.26	727,863.06	1,574,718.09		3,377,883.23
合 计	4,224,738.26	727,863.06	1,574,718.09		3,377,883.23

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2023-6-30		2022-12-31	
	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
信用减值准备	10,299,639.35	1,544,945.90	7,365,748.98	1,104,862.35
资产减值准备	8,971,111.94	1,345,666.79	7,652,299.89	1,147,844.99
内部交易未实现利润	5,215,444.88	782,316.73	1,951,516.13	292,727.42
可抵扣亏损	30,178,364.51	4,526,754.68	31,901,613.27	4,785,241.99
租赁负债	7,434,043.60	1,115,106.54	226,753.13	34,012.97
递延收益	3,550,961.43	532,644.21	3,609,056.97	541,358.54
合 计	65,649,565.71	9,847,434.85	52,706,988.37	7,906,048.26

项 目	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
信用减值损失	3,434,813.51	515,222.03	3,064,865.05	459,729.76
资产减值准备	5,811,590.85	871,738.62	3,814,365.23	572,154.78
内部交易未实现利润	1,341,862.95	201,279.44	637,187.37	95,578.10
可抵扣亏损	3,566,947.00	535,042.05		

项 目	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
租赁负债	311,650.27	46,747.54		
递延收益	4,128,512.49	619,276.87	4,644,042.75	696,606.41
合 计	18,595,377.07	2,789,306.55	12,160,460.40	1,824,069.05

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2023-6-30		2022-12-31	
	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
高新技术企业设备一次性全额抵扣	28,869,244.84	4,330,386.73	30,376,719.93	4,556,507.99
使用权资产	6,804,247.04	1,021,656.94		
合 计	35,673,491.88	5,352,043.67	30,376,719.93	4,556,507.99

注：2021 年末、2020 年末无递延所得税负债。

15、 其他非流动资产

项 目	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	11,960,668.86		11,960,668.86	7,373,020.00		7,373,020.00
预付工程款				180,372.55		180,372.55
合 计	11,960,668.86		11,960,668.86	7,553,392.55		7,553,392.55

项 目	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
预付设备款	5,965,922.81		5,965,922.81	6,062,259.38		6,062,259.38
预付土地出让金	3,305,127.00		3,305,127.00			
预付工程款	95,840.29		95,840.29			
合 计	9,366,890.10		9,366,890.10	6,062,259.38		6,062,259.38

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
质押借款			17,000,000.00	14,000,000.00

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
抵押借款			4,000,000.00	
保证借款	74,800,000.00	44,280,146.19	9,800,000.00	
合 计	74,800,000.00	44,280,146.19	30,800,000.00	14,000,000.00

注：抵押资产及质押资产情况如下：

2018年12月6日，公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订2018年质字第326号《最高额权利质押合同》，合同有效期自2018年9月至2024年9月，质押物为公司一部分专利权，为公司在该行借款提供担保。2020年4月公司从该行获得一年期质押借款500万元，2020年9月获得一年期质押借款400万元，2021年1月获得一年期质押借款500万元，2022年6月该质押担保解除。

2018年1月8日，公司与中国银行股份有限公司中山分行（以下简称中国银行中山分行）签订中小-GZY476440120171370号《最高额质押合同》，为公司在2016年02月18日起至2021年2月17日实际发生的债权以及在本合同生效前债务人与质权人之间已经发生的债权提供担保，质押物为公司一部分专利权，2022年6月该质押担保已解除；2016年11月4日，公司实际控制人赵治平与中国银行中山分行签订中小-GDY476440120160152号《最高额抵押合同》及补充协议，合同有效期自2016年2月至2025年12月，抵押物为实际控制人赵治平个人房产，2021年3月该抵押担保已解除。2020年5月公司从该行获得一年期质押借款500万元，2021年3月获得一年期质押借款500万元，2021年8月获得一年期质押借款500万元，2021年8月获得一年期质押借款200万元。

2018年11月5日，公司与兴业银行股份有限公司中山分行签订兴银粤授抵字（中山）第201810193000号《最高额抵押合同》，合同有效期自2018年11月至2023年11月，抵押物为公司一批固定资产，为公司在该行借款提供担保。2021年1月公司从该行获得抵押借款400万元，2022年该抵押担保已解除。

（2）报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

17、 应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付货款	149,341,807.60	117,552,665.98	58,177,990.76	48,429,058.53
应付工程款	5,422,732.74	15,604,664.24	36,885.60	

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付设备款	18,897,513.35	38,415,065.06	2,365,614.50	1,406,347.55
应付服务费	3,929,233.45	1,606,763.56	460,814.96	89,096.00
合 计	177,591,287.14	173,179,158.84	61,041,305.82	49,924,502.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2022-12-31:		
深圳市华富洋供应链有限公司	1,051,177.65	发票未维护进系统, 2023 年 2 月已入账结算。
合 计	1,051,177.65	

注：2023 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预收货款	1,139,946.96	298,279.37	1,039,174.54	1,165,357.91
减：计入其他非流动负债 (附注六、27)	3,603.87	39,388.24	64,585.18	49,129.43
合 计	1,136,343.09	258,891.13	974,589.36	1,116,228.48

(2) 报告期内账面价值未发生重大变动。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022-12-31	2023年1-6月		2023-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	10,034,865.81	57,029,041.51	53,455,915.02	13,607,992.30
二、离职后福利-设定提存计划		3,467,651.16	3,467,651.16	
三、辞退福利		8,481.15	8,481.15	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,034,865.81	60,505,173.82	56,932,047.33	13,607,992.30

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	7,100,388.27	80,009,530.78	77,075,053.24	10,034,865.81
二、离职后福利-设定提存计划		5,293,661.92	5,293,661.92	
三、辞退福利		21,652.00	21,652.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,100,388.27	85,324,844.70	82,390,367.16	10,034,865.81

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,618,608.06	54,269,560.73	52,787,780.52	7,100,388.27
二、离职后福利-设定提存计划		3,697,261.99	3,697,261.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,618,608.06	57,966,822.72	56,485,042.51	7,100,388.27

项目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,527,836.94	40,446,459.07	40,355,687.95	5,618,608.06
二、离职后福利-设定提存计划		203,476.98	203,476.98	
三、辞退福利		21,870.40	21,870.40	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,527,836.94	40,671,806.45	40,581,035.33	5,618,608.06

(2) 短期薪酬列示

项目	2022-12-31	2023年1-6月		2023-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,894,838.19	54,038,279.12	50,503,620.87	13,429,496.44
2、职工福利费	-	336,770.75	336,770.75	-
3、社会保险费	22,386.32	1,247,785.49	1,235,518.97	34,652.84
其中：医疗生育保险费	-	980,238.54	980,238.54	-
工伤保险费	-	74,541.14	74,541.14	-
台湾社会保险费	22,386.32	193,005.81	180,739.29	34,652.84

项目	2022-12-31	2023年1-6月		2023-6-30
		增加	减少	
4、住房公积金	-	731,937.50	731,937.50	-
5、工会经费和职工教育经费	117,641.30	674,268.65	648,066.93	143,843.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,034,865.81	57,029,041.51	53,455,915.02	13,607,992.30

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,021,256.29	75,841,775.24	72,968,193.34	9,894,838.19
2、职工福利费		458,572.16	458,572.16	
3、社会保险费		1,703,954.57	1,681,568.25	22,386.32
其中：医疗生育保险费		1,369,855.24	1,369,855.24	
工伤保险费		111,979.48	111,979.48	
台湾社会保险费		222,119.85	199,733.53	22,386.32
4、住房公积金		807,667.00	807,667.00	
5、工会经费和职工教育经费	79,131.98	1,197,561.81	1,159,052.49	117,641.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,100,388.27	80,009,530.78	77,075,053.24	10,034,865.81

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,565,354.23	51,867,858.95	50,411,956.89	7,021,256.29
2、职工福利费		229,226.97	229,226.97	
3、社会保险费		893,172.05	893,172.05	
其中：医疗生育保险费		811,113.72	811,113.72	
工伤保险费		82,058.33	82,058.33	
4、住房公积金		508,492.64	508,492.64	
5、工会经费和职工教育经费	53,253.83	770,810.12	744,931.97	79,131.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,618,608.06	54,269,560.73	52,787,780.52	7,100,388.27

项目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,479,165.86	38,791,611.22	38,705,422.85	5,565,354.23
2、职工福利费		226,471.75	226,471.75	
3、社会保险费		563,103.27	563,103.27	
其中：医疗生育保险费		558,321.01	558,321.01	
工伤保险费		4,782.26	4,782.26	
4、住房公积金		301,023.29	301,023.29	
5、工会经费和职工教育经费	48,671.08	564,249.54	559,666.79	53,253.83
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,527,836.94	40,446,459.07	40,355,687.95	5,618,608.06

(3) 设定提存计划列示

项目	2022-12-31	2023年 1-6月		2023-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险		3,344,104.00	3,344,104.00	
2、失业保险费		123,547.16	123,547.16	
合 计		3,467,651.16	3,467,651.16	

项 目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		5,158,762.88	5,158,762.88	
2、失业保险费		134,899.04	134,899.04	
合 计		5,293,661.92	5,293,661.92	

项 目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		3,560,626.64	3,560,626.64	
2、失业保险费		136,635.35	136,635.35	
合 计		3,697,261.99	3,697,261.99	

项 目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		192,604.98	192,604.98	
2、失业保险费		10,872.00	10,872.00	
合 计		203,476.98	203,476.98	

20、 应交税费

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
增值税	314,028.13	208,089.40	286,120.81	105,896.83
企业所得税	4,286,054.65		484.08	481,039.94
个人所得税	250,926.62	191,786.11	76,349.37	44,826.41
印花税	136,862.52	117,113.61	63,437.74	30,919.22
城市维护建设税	144,633.53	115,645.71	77,169.19	32,061.18
教育费附加	61,985.79	51,239.16	35,524.97	14,344.65
地方教育附加	41,323.87	34,159.44	23,683.32	9,210.68
环境保护税	46.18	39.44	46.41	
土地使用税	18,274.30	45,685.75		
房产税	96,791.72	38,427.32		
合 计	5,350,927.31	802,185.94	562,815.89	718,298.91

21、 其他应付款

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,840,350.53	1,227,370.55	2,915,994.50	1,069,061.00
合 计	1,840,350.53	1,227,370.55	2,915,994.50	1,069,061.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
水电费	1,252,618.95	1,004,689.79	491,262.87	330,517.20
往来款	587,731.58	222,680.76	2,424,731.63	738,543.80
合 计	1,840,350.53	1,227,370.55	2,915,994.50	1,069,061.00

②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年内到期的长期借款（附注六、24）	15,235,880.00	11,643,633.33	6,560,800.00	7,203,200.00
1年内到期的租赁负债（附注六、25）	2,413,217.81	2,234,928.16	2,049,146.34	——
合 计	17,649,097.81	13,878,561.49	8,609,946.34	7,203,200.00

23、 其他流动负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待转销项税额	105,136.62	21,928.83	28,180.81	150,507.05
未终止确认应收票据	8,371,043.91	1,366,528.90	1,161,280.69	350,000.00
合 计	8,476,180.53	1,388,457.73	1,189,461.50	500,507.05

24、 长期借款

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
质押借款			20,360,800.00	6,064,000.00
抵押借款	41,087,880.00	34,043,633.33		
保证借款	4,700,000.00	4,800,000.00		3,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	15,235,880.00	11,643,633.33	6,560,800.00	7,203,200.00
合 计	30,552,000.00	27,200,000.00	13,800,000.00	2,360,800.00

注：抵押借款抵押公司资产的类别以及金额，参见附注六、48。

其他抵押资产、质押资产情况参见附注六、16。

25、 租赁负债

项 目	2022-12-31	2023年1-6月				2023-6-30
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	8,115,111.17	492,589.05			1,173,656.62	7,434,043.60
其中：未确认融资费用	730,804.71	34,240.32			195,276.24	569,768.79
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	2,234,928.16	——	——	——	——	2,413,217.81
合 计	5,880,183.01	——	——	——	——	5,020,825.79

项 目	2021-12-31	2022 年				2022-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	9,931,506.89	618,765.51			2,435,161.23	8,115,111.17
其中：未确认融资费用	1,161,621.32	25,718.77			456,535.38	730,804.71
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	2,049,146.34	—	—	—	—	2,234,928.16
合 计	7,882,360.55	—	—	—	—	5,880,183.01

项 目	2021-1-1	2021 年				2021-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	11,890,359.38				1,958,852.49	9,931,506.89
其中：未确认融资费用	1,698,688.60				537,067.28	1,161,621.32
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,958,852.49	—	—	—	—	2,049,146.34
合 计	9,931,506.89	—	—	—	—	7,882,360.55

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、（一）、3“流动性风险”。

26、 递延收益

项 目	2022-12-31	2023 年 1-6 月		2023-6-30	形成原因
		增加	减少		
政府补助	3,609,056.97	350,000.00	408,095.54	3,550,961.43	收到政府补助款
合 计	3,609,056.97	350,000.00	408,095.54	3,550,961.43	—

项 目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	4,128,512.49		519,455.52	3,609,056.97	收到政府补助款
合 计	4,128,512.49		519,455.52	3,609,056.97	—

项 目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	4,644,042.75		515,530.26	4,128,512.49	收到政府补助款
合 计	4,644,042.75		515,530.26	4,128,512.49	—

项 目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	1,400,000.00	3,556,902.65	312,859.90	4,644,042.75	收到政府补助款
合 计	1,400,000.00	3,556,902.65	312,859.90	4,644,042.75	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2022-12-31	2023 年 1-6 月				2023-6-30	与资产/ 收益相 关
		新增补助金 额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用	980,000.60			69,999.90		910,000.70	与资产 相关
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用配套补助	274,631.65			17,345.04		257,286.61	与资产 相关
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组产业化建设项目	1,014,968.84			87,358.44		927,610.40	与资产 相关
8K 全景像光学摄像头及摄像模组的开发与产业化	1,339,455.88			85,024.38		1,254,431.50	与资产 相关
企业高价值专利培育项目		350,000.00		148,367.78		201,632.22	与收益 相关
合 计	3,609,056.97	350,000.00		408,095.54		3,550,961.43	—

负债项目	2021-12-31	2022 年				2022-12-31	与资产/ 收益相 关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用	1,120,000.40			139,999.80		980,000.60	与资产 相关
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用配套补助	309,321.73			34,690.08		274,631.65	与资产 相关

负债项目	2021-12-31	2022年				2022-12-31	与资产/ 收益相关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组产业化建设项目	1,189,685.72			174,716.88		1,014,968.84	与资产 相关
8K 全景像光学摄像头及摄像模组的开发与产业化	1,509,504.64			170,048.76		1,339,455.88	与资产 相关
合计	4,128,512.49			519,455.52		3,609,056.97	——

负债项目	2020-12-31	2021年				2021-12-31	与资产/ 收益相关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用	1,260,000.20			139,999.80		1,120,000.40	与资产 相关
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用配套补助	344,011.81			34,690.08		309,321.73	与资产 相关
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组产业化建设项目	1,364,402.60			174,716.88		1,189,685.72	与资产 相关
8K 全景像光学摄像头及摄像模组的开发与产业化	1,675,628.14			166,123.50		1,509,504.64	与资产 相关
合计	4,644,042.75			515,530.26		4,128,512.49	——

负债项目	2020-1-1	2020年				2020-12-31	与资产/ 收益相关
		新增补助金 额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用	1,400,000.00			139,999.80		1,260,000.20	与资产 相关
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用配套补助		346,902.65		2,890.84		344,011.81	与资产 相关
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组产业化建设项目		1,510,000.00		145,597.40		1,364,402.60	与资产 相关
8K 全景像光学摄像头及摄像模组的开发与产业化		1,700,000.00		24,371.86		1,675,628.14	与资产 相关
合计	1,400,000.00	3,556,902.65		312,859.90		4,644,042.75	——

27、 其他非流动负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
长期未结转合同负债	3,603.87	39,388.24	64,585.18	49,129.43
合 计	3,603.87	39,388.24	64,585.18	49,129.43

28、 股本

(1) 2023 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	2022-12-31	2023 年 1-6 月		2023-6-30	持股比 例%
		增加	减少		
赵治平	13,391,100.00			13,391,100.00	28.0971
易习军	5,576,500.00			5,576,500.00	11.7006
周东	5,629,100.00			5,629,100.00	11.8110
高国成	833,300.00			833,300.00	1.7484
中山市弘云投资管理企业（有 限合伙）	4,542,720.00			4,542,720.00	9.5315
中山市弘宽投资管理企业（有 限合伙）	1,203,930.00			1,203,930.00	2.5261
中山市弘庆投资管理企业（有 限合伙）	1,171,300.00			1,171,300.00	2.4576
中山永辉化工股份有限公司	1,599,000.00			1,599,000.00	3.3550
中山火炬开发区点亮天使投资 合伙企业（有限合伙）	572,000.00			572,000.00	1.2002
宁波梅山保税港区昆石成长股 权投资合伙企业（有限合伙）	884,000.00			884,000.00	1.8548
魏庆阳	280,550.00			280,550.00	0.5886
珠海市弘大投资合伙企业（有 限合伙）	1,230,500.00			1,230,500.00	2.5818
中山火炬华盈投资有限公司	430,000.00			430,000.00	0.9022
中山火炬工业集团有限公司	430,000.00			430,000.00	0.9022
珠海市昆石财富私募股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	1,080,000.00			1,080,000.00	2.2661
海宁君马新材料产业投资合伙 企业（有限合伙）	1,080,000.00			1,080,000.00	2.2661
宁波锦灿企业管理合伙企业 （有限合伙）	260,000.00			260,000.00	0.5455
武汉传新未来股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	1,080,000.00			1,080,000.00	2.2661
惠州市德赛西威汽车电子股份 有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00	5.6651

投资者名称	2022-12-31	2023年1-6月		2023-6-30	持股比例%
		增加	减少		
东莞勤合创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00			1,800,000.00	3.7768
宁波锦炫企业管理合伙企业（有限合伙）	286,000.00			286,000.00	0.6001
广东立湾股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00			1,200,000.00	2.5178
珠海全志科技股份有限公司	400,000.00			400,000.00	0.8393
合计	47,660,000.00			47,660,000.00	100.0000

(2) 2022年度股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022年		2022-12-31	持股比例%
		增加	减少		
赵治平	13,841,100.00		450,000.00	13,391,100.00	28.0971
易习军	6,506,500.00		930,000.00	5,576,500.00	11.7006
周东	6,249,100.00		620,000.00	5,629,100.00	11.8110
高国成	833,300.00			833,300.00	1.7484
中山市弘云投资管理企业（有限合伙）	4,542,720.00			4,542,720.00	9.5315
中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）	1,203,930.00			1,203,930.00	2.5261
中山市弘庆投资管理企业（有限合伙）	1,171,300.00			1,171,300.00	2.4576
中山永辉化工股份有限公司	1,599,000.00			1,599,000.00	3.3550
中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）	858,000.00		286,000.00	572,000.00	1.2002
宁波梅山保税港区昆石成长股权投资合伙企业（有限合伙）	884,000.00			884,000.00	1.8548
魏庆阳	280,550.00			280,550.00	0.5886
珠海市弘大投资合伙企业（有限合伙）	1,230,500.00			1,230,500.00	2.5818
中山火炬华盈投资有限公司	430,000.00			430,000.00	0.9022
中山火炬工业集团有限公司	430,000.00			430,000.00	0.9022
珠海市昆石财富私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,080,000.00			1,080,000.00	2.2661
海宁君马新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	1,080,000.00			1,080,000.00	2.2661
宁波锦灿企业管理合伙企业（有限合伙）	260,000.00			260,000.00	0.5455

投资者名称	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
武汉传新未来股权投资基金 合伙企业（有限合伙）		1,080,000.00		1,080,000.00	2.2661
惠州市德赛西威汽车电子股 份有限公司		2,700,000.00		2,700,000.00	5.6651
东莞勤合创业投资中心（有 限合伙）		1,800,000.00		1,800,000.00	3.7768
宁波锦炫企业管理合伙企业 （有限合伙）		286,000.00		286,000.00	0.6001
广东立湾股权投资合伙企业 （有限合伙）		1,200,000.00		1,200,000.00	2.5178
珠海全志科技股份有限公司		400,000.00		400,000.00	0.8393
合 计	42,480,000.00	7,466,000.00	2,286,000.00	47,660,000.00	100.0000

(3) 2021 年度股本变动情况

投资者名称	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
赵治平	13,841,100.00			13,841,100.00	32.5826
易习军	6,506,500.00			6,506,500.00	15.3166
周东	6,249,100.00			6,249,100.00	14.7107
高国成	833,300.00			833,300.00	1.9616
中山市弘云投资管理企业 （有限合伙）	4,542,720.00			4,542,720.00	10.6938
中山市弘宽投资管理企业 （有限合伙）	1,203,930.00			1,203,930.00	2.8341
中山市弘庆投资管理企业 （有限合伙）	1,171,300.00			1,171,300.00	2.7573
中山永辉化工股份有限公司	1,599,000.00			1,599,000.00	3.7641
中山火炬开发区点亮天使投 资合伙企业（有限合伙）	858,000.00			858,000.00	2.0198
宁波梅山保税港区昆石成长 股权投资合伙企业（有限合 伙）	884,000.00			884,000.00	2.0810
魏庆阳		280,550.00		280,550.00	0.6604
珠海市弘大投资合伙企业 （有限合伙）		1,230,500.00		1,230,500.00	2.8967
中山火炬华盈投资有限公司		430,000.00		430,000.00	1.0122
中山火炬工业集团有限公司		430,000.00		430,000.00	1.0122
珠海市昆石财富私募股权投 资基金合伙企业（有限合伙）		1,080,000.00		1,080,000.00	2.5424

投资者名称	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	持股比例%
		增加	减少		
海宁君马新材料产业投资合伙企业（有限合伙）		1,080,000.00		1,080,000.00	2.5424
宁波锦灿企业管理合伙企业（有限合伙）		260,000.00		260,000.00	0.6121
合 计	37,688,950.00	4,791,050.00		42,480,000.00	100.0000

注：2021 年 11 月 19 日，弘景光电召开 2021 年度第三次临时股东大会，全体股东一致同意公司向珠海市昆石财富私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉传新未来股权投资基金合伙企业（有限合伙）、海宁君马新材料产业投资合伙企业（有限合伙）、中山火炬工业集团有限公司、中山火炬华盈投资有限公司、宁波锦灿企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行股票，股票发行完成后，公司的注册资本变更为 43,560,000.00 元。其中：武汉传新未来股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资款 14,871,600.00 元于 2022 年 1 月 5 日汇入公司，对应股份 1,080,000.00 股于 2022 年 1 月计入股本，超出部分计入资本公积。

（4）2020 年度股本变动情况

投资者名称	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	持股比例%
		增加	减少		
赵治平	10,647,000.00	3,194,100.00		13,841,100.00	36.7246
易习军	5,005,000.00	1,501,500.00		6,506,500.00	17.2637
周东	4,807,000.00	1,442,100.00		6,249,100.00	16.5807
高国成	641,000.00	192,300.00		833,300.00	2.2110
中山市弘云投资管理企业（有限合伙）	3,494,400.00	1,048,320.00		4,542,720.00	12.0532
中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）	926,100.00	277,830.00		1,203,930.00	3.1944
中山市弘庆投资管理企业（有限合伙）	901,000.00	270,300.00		1,171,300.00	3.1078
中山永辉化工股份有限公司	1,230,000.00	369,000.00		1,599,000.00	4.2426
中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）	660,000.00	198,000.00		858,000.00	2.2765
宁波梅山保税港区昆石成长股权投资合伙企业（有限合伙）	680,000.00	204,000.00		884,000.00	2.3455
合 计	28,991,500.00	8,697,450.00		37,688,950.00	100.0000

29、 资本公积**(1) 2023年1-6月资本公积变动情况**

项 目	2022-12-31	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023-6-30
资本溢价	156,791,155.18			156,791,155.18
其他资本公积	1,309,835.54	402,521.95		1,712,357.49
合 计	158,100,990.72	402,521.95		158,503,512.67

(2) 2022年度资本公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022年增加	2022年减少	2022-12-31
资本溢价	57,520,455.18	99,270,700.00		156,791,155.18
其他资本公积	655,334.74	654,500.80		1,309,835.54
合 计	58,175,789.92	99,925,200.80		158,100,990.72

(3) 2021年度资本公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021年增加	2021年减少	2021-12-31
资本溢价	6,406,411.88	51,114,043.30		57,520,455.18
其他资本公积		655,334.74		655,334.74
合 计	6,406,411.88	51,769,378.04		58,175,789.92

(4) 2020年度资本公积变动情况

项 目	2020-1-1	2020年增加	2020年减少	2020-12-31
资本溢价	12,367,896.98	2,735,964.90	8,697,450.00	6,406,411.88
其他资本公积				
合 计	12,367,896.98	2,735,964.90	8,697,450.00	6,406,411.88

注 1：2020年4月29日公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于<2019年年度权益分派预案>的议案》，约定按公司未来实施本次分配方案时股权登记日的应分配股数28,991,500股为基数，拟向参与分配的股东每10股转增3股，派1.00元人民币现金。

注 2：2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度其他资本公积系股份支付形成，详见附注十二、“股份支付”。

30、 盈余公积

(1) 2023年1-6月盈余公积变动情况

项 目	2022-12-31	2023年1-6月		2023-6-30
		增加	减少	
法定盈余公积	12,468,109.58			12,468,109.58
合 计	12,468,109.58			12,468,109.58

(2) 2022年度盈余公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	7,350,694.99	5,117,414.59		12,468,109.58
合 计	7,350,694.99	5,117,414.59		12,468,109.58

(3) 2021年度盈余公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021-1-1	2021年		2021-12-31
			增加	减少	
法定盈余公积	5,739,699.58	5,739,699.58	1,610,995.41		7,350,694.99
合 计	5,739,699.58	5,739,699.58	1,610,995.41		7,350,694.99

(4) 2020年度盈余公积变动情况

项 目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	4,286,971.52	1,452,728.06		5,739,699.58
合 计	4,286,971.52	1,452,728.06		5,739,699.58

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、 未分配利润

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
调整前上年末未分配利润	88,364,286.45	37,027,970.62	23,380,872.23	—
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	88,364,286.45	37,027,970.62	23,380,872.23	12,826,921.55

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	46,577,146.93	56,453,730.42	15,258,093.80	14,905,828.74
减：提取法定盈余公积		5,117,414.59	1,610,995.41	1,452,728.06
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				2,899,150.00
年（期）末未分配利润	134,941,433.38	88,364,286.45	37,027,970.62	23,380,872.23

注：向普通股股东分派普通股股利详见 2020 年度资本公积变动情况说明。

32、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2023年1-6月		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,086,450.47	242,710,100.60	434,367,054.72	316,950,655.37
其他业务	3,950,238.51	3,890,420.48	12,129,453.55	9,071,964.80
合 计	347,036,688.98	246,600,521.08	446,496,508.27	326,022,620.17

项 目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,729,546.90	160,825,939.76	208,823,175.02	154,897,247.00
其他业务	27,988,375.31	24,447,047.14	26,373,464.67	24,006,294.61
合 计	251,717,922.21	185,272,986.90	235,196,639.69	178,903,541.61

（2）主营业务分类情况

项 目	2023年1-6月		2022年	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
智能汽车光学镜头	53,991,757.89	38,863,968.62	139,374,890.27	98,857,081.03
智能汽车摄像模组	14,968,420.94	12,799,085.28	40,106,246.54	31,186,461.80
新兴消费光学镜头	89,876,382.25	46,341,013.79	103,233,279.00	68,778,718.71
新兴消费摄像模组	184,249,889.39	144,706,032.91	151,652,638.91	118,128,393.83
合 计	343,086,450.47	242,710,100.60	434,367,054.72	316,950,655.37
按经营地区分类：				
境内地区	267,921,329.74	203,617,507.98	303,623,543.95	232,172,822.93

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年	
	收入	成本	收入	成本
境外地区	75,165,120.73	39,092,592.62	130,743,510.77	84,777,832.44
合 计	343,086,450.47	242,710,100.60	434,367,054.72	316,950,655.37

项 目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类:				
智能汽车光学镜头	122,664,795.44	83,390,064.51	76,118,469.81	54,058,637.48
智能汽车摄像模组	37,476,636.33	27,896,282.73	45,593,424.63	37,307,101.67
新兴消费光学镜头	48,051,481.51	37,110,615.43	53,925,304.25	35,979,566.53
新兴消费摄像模组	15,536,633.62	12,428,977.09	33,185,976.33	27,551,941.32
合 计	223,729,546.90	160,825,939.76	208,823,175.02	154,897,247.00
按经营地区分类:				
境内地区	132,786,610.70	103,654,228.85	138,715,901.54	113,591,542.03
境外地区	90,942,936.20	57,171,710.91	70,107,273.48	41,305,704.97
合 计	223,729,546.90	160,825,939.76	208,823,175.02	154,897,247.00

33、 税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
城市维护建设税	507,271.42	1,029,025.82	626,184.97	541,970.99
教育费附加	217,402.04	441,106.24	274,463.01	237,098.21
地方教育附加	144,934.70	294,070.83	182,975.35	155,250.94
印花税	135,558.58	154,021.80	80,558.82	64,964.42
土地使用税	63,960.05	137,057.25		
房产税	116,005.38	38,427.32		
车船税		360.00	360.00	360.00
环境保护税	85.62	278.84	109.26	
合 计	1,185,217.79	2,094,348.10	1,164,651.41	999,644.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	2,826,115.37	4,035,106.53	3,187,752.65	2,642,276.95
代理费	1,321,714.85	2,274,722.98	1,822,411.76	1,602,400.20
佣金费	1,096,315.22	2,213,765.51	77,499.06	-
商务差旅及办公费	431,489.89	447,793.84	439,460.94	284,752.72
业务招待费	491,919.90	443,945.40	341,576.85	175,164.47
折旧摊销费	140,283.00	195,984.92	187,641.20	88,943.72
房租水电费	20,538.11	171,238.14	153,986.49	228,138.63
广告宣传费	209,358.95	119,659.37	20,436.44	36,308.87
包材辅料及其他	214,889.67	497,862.09	317,652.24	239,879.84
报关运杂费	228,108.37	434,279.70	306,048.15	238,825.52
合 计	6,980,733.33	10,834,358.48	6,854,465.78	5,536,690.92

35、 管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	7,538,100.03	11,558,732.86	9,098,502.66	7,786,553.15
折旧摊销费	2,266,609.09	2,777,720.55	2,158,058.50	1,170,811.71
服务费	2,678,928.54	2,497,961.34	1,496,331.81	2,253,879.81
商务差旅及办公费	1,044,567.29	1,367,708.18	900,153.31	667,469.35
房租水电费	392,827.20	836,461.06	507,460.38	1,351,092.66
股份支付费用	402,521.95	733,600.80	2,540,075.04	2,735,964.90
业务招待费	365,233.13	598,442.34	329,058.34	141,134.06
其他	372,288.60	871,285.71	119,235.82	222,541.08
董事会费	90,000.00			
合 计	15,151,075.83	21,241,912.84	17,148,875.86	16,329,446.72

36、 研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	13,184,272.17	18,559,559.58	11,772,172.39	7,650,822.27
折旧摊销费	1,162,663.35	2,128,221.90	1,540,307.41	1,078,894.98
直接投入	3,492,494.91	5,101,651.91	4,213,743.71	2,004,021.94
设计服务费	31,023.10	61,428.80	2,185,362.01	2,721,605.23
其他费用	1,506,665.38	2,215,937.37	1,043,766.39	1,300,275.14
合 计	19,377,118.91	28,066,799.56	20,755,351.91	14,755,619.56

37、 财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
利息费用	2,229,913.07	3,323,766.48	2,216,045.97	2,022,498.75
减：利息收入	538,016.72	249,046.34	41,923.77	18,967.78
汇兑损益	-1,319,253.03	-4,147,806.42	464,908.53	2,428,765.55
手续费及其他	74,879.32	101,921.48	64,602.66	52,773.79
合 计	447,522.64	-971,164.80	2,703,633.39	4,485,070.31

38、 其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
政府补助	1,316,140.43	6,891,248.81	1,433,228.08	4,444,712.21
代扣个人所得税手续费返还	26,070.91	11,068.51	8,998.09	14,123.16
合 计	1,342,211.34	6,902,317.32	1,442,226.17	4,458,835.37

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、50、“政府补助”。

39、 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
处置衍生金融资产取得的投资收益		-573,800.00	189,400.00	
理财产品的投资收益		354,885.61	13,343.91	61,539.82
合 计		-218,914.39	202,743.91	61,539.82

40、 信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
应收票据坏账损失	-78,890.54	-8,251.35		
应收账款坏账损失	-2,857,133.36	-4,063,271.89	-580,604.61	111,810.82
其他应收款坏账损失	2,133.53	132,698.27	210,530.78	-92,452.85
合 计	-2,933,890.37	-3,938,824.97	-370,073.83	19,357.97

注：上表中，损失以“-”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
存货跌价损失及合同履约成	-3,384,871.40	-4,395,003.54	-3,542,971.52	-1,792,170.93

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
本减值损失				
合 计	-3,384,871.40	-4,395,003.54	-3,542,971.52	-1,792,170.93

注：上表中，损失以“-”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	2023年1-6月		2022年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	12,527.35	12,527.35	97,894.65	97,894.65
使用权资产			437.13	437.13
合 计	12,527.35	12,527.35	98,331.78	98,331.78

项 目	2021年		2020年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	240,365.19	240,365.19	92,615.98	92,615.98
合 计	240,365.19	240,365.19	92,615.98	92,615.98

43、 营业外收入

项 目	2023年1-6月		2022年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	4,424.75	4,424.75	3,426.27	3,426.27
核销的往来款项	79,143.86	79,143.86	91,376.74	91,376.74
其他	62,109.29	62,109.29	1.27	1.27
合 计	145,677.90	145,677.90	94,804.28	94,804.28

项目	2021年		2020年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约赔偿收入			59,327.83	59,327.83
核销的往来款项				
其他	6,541.37	6,541.37	31,800.00	31,800.00
合 计	6,541.37	6,541.37	91,127.83	91,127.83

44、 营业外支出

项 目	2023年1-6月		2022年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	116,742.93	116,742.93	134,699.20	134,699.20
其中：固定资产	116,742.93	116,742.93	134,699.20	134,699.20
对外捐赠支出	4,200.00	4,200.00	54,850.00	54,850.00
滞纳金支出			3.03	3.03
其他	20,000.03	20,000.03	11,860.79	11,860.79
合 计	140,942.96	140,942.96	201,413.02	201,413.02

项 目	2021年		2020年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	36,331.42	36,331.42	22,541.64	22,541.64
其中：固定资产	36,331.42	36,331.42	22,541.64	22,541.64
对外捐赠支出	46,800.00	46,800.00	20,000.00	20,000.00
滞纳金支出	30,894.66	30,894.66		
其他	2,200.02	2,200.02		
合 计	116,226.10	116,226.10	42,541.64	42,541.64

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
当期所得税费用	6,903,915.24	1,655,434.68	1,387,705.85	2,556,428.73
递延所得税费用	-1,145,850.91	-560,233.72	-965,237.50	-386,867.06
合 计	5,758,064.33	1,095,200.96	422,468.35	2,169,561.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
利润总额	52,335,211.26	57,548,931.38	15,680,562.15	17,075,390.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,850,281.71	8,632,339.67	2,352,084.34	2,561,308.57
子公司适用不同税率的影响				-25,791.50
调整以前期间所得税的影响		-18,819.64		

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	412,799.55	955,586.74	951,897.91	951,227.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
年度（期间）内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				
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化				
加计扣除	-2,505,016.93	-8,473,905.81	-2,881,513.90	-1,317,182.59
所得税费用	5,758,064.33	1,095,200.96	422,468.35	2,169,561.67

46、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
政府补助款	1,543,308.80	6,382,861.80	1,377,035.91	7,702,878.12
利息收入	538,016.72	249,046.34	41,923.77	18,967.78
收到其他往来款	127,478.09	2,310,172.68	1,010,956.50	730,483.58
合 计	2,208,803.61	8,942,080.82	2,429,916.18	8,452,329.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
费用性支出	12,807,275.96	19,067,696.56	16,030,453.39	15,742,246.54
支付其他往来款	223,900.91	678,180.83	587,529.58	503,975.14
合 计	13,031,176.87	19,745,877.39	16,617,982.97	16,246,221.68

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
赎回理财产品		173,070,000.00	20,617,000.00	54,284,000.00
合 计		173,070,000.00	20,617,000.00	54,284,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
购买理财产品		173,070,000.00	20,617,000.00	54,284,000.00
投资损失		532,800.00		
合 计		173,602,800.00	20,617,000.00	54,284,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
租赁付款额	1,444,044.96	2,713,831.51	2,623,087.48	
融资中介费	3,050,000.00	750,000.00	300,000.00	820,000.00
合 计	4,494,044.96	3,463,831.51	2,923,087.48	820,000.00

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	46,577,146.93	56,453,730.42	15,258,093.80	14,905,828.74
加：资产减值准备	3,384,871.40	4,395,003.54	3,542,971.52	1,792,170.93
信用减值损失	2,933,890.37	3,938,824.97	370,073.83	-19,357.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,111,229.75	13,860,077.12	9,013,631.86	6,614,000.08
使用权资产折旧	1,262,800.58	2,363,119.96	2,270,502.84	—
无形资产摊销	409,310.56	767,383.20	552,083.02	258,306.21
长期待摊费用摊销	1,009,022.23	2,160,420.06	1,860,573.16	1,574,718.09
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）	-12,527.35	-98,331.78	-240,365.19	-92,615.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	116,742.93	134,699.20	36,331.42	22,541.64
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	3,196,895.79	3,346,849.90	2,871,215.94	2,950,761.84
投资损失（收益以“—”号填列）		218,914.39	-202,743.91	-61,539.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,941,386.59	-5,116,741.71	-965,237.50	-386,867.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	795,535.68	4,556,507.99		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,477,247.56	-26,090,401.56	-40,971,993.28	8,289,033.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-63,758,735.10	-75,727,215.74	-22,844,842.65	702,789.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	50,803,417.94	58,381,229.01	16,206,846.30	3,918,866.85
其他	402,521.95	733,600.80	2,540,075.04	2,735,964.90
经营活动产生的现金流量净额	40,813,489.51	44,277,669.77	-10,702,783.80	43,204,601.35

补充资料	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
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（年）期末余额	105,196,212.14	99,517,514.90	46,746,660.34	20,219,500.66
减：现金的年初余额	99,517,514.90	46,746,660.34	20,219,500.66	10,101,416.92
加：现金等价物的（年）期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	5,678,697.24	52,770,854.56	26,527,159.68	10,118,083.74

（2）报告期内各年（期）无支付的取得子公司的现金净额。

（3）报告期内各年（期）无收到的处置子公司的现金净额。

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一、现金	105,196,957.00	99,518,258.82	46,747,247.23	20,219,500.66
其中：库存现金	23,532.17	29,421.15	15,207.80	23,004.38
可随时用于支付的银行存款	105,173,424.83	99,488,837.67	46,732,039.43	20,196,496.28
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	105,196,957.00	99,518,258.82	46,747,247.23	20,219,500.66
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	744.86	743.92	586.89	

注：2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金分别为人民币744.86元、743.92元、586.89元及0.00元，系本集团存放于境外投资款专用账户利息余额589.34元、588.60元、586.89元及0.00元，以及远期结售汇保证金账户利息余额155.52元、155.32元、0.00元及0.00元。

48、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
货币资金	744.86	743.92	586.89		境外投资款专用账户和保证金账户
无形资产	9,534,250.28	9,631,870.59			抵押贷款
固定资产	48,258,397.93	48,750,020.87	6,453,042.42	7,458,072.18	抵押贷款
合 计	57,793,393.07	58,382,635.38	6,453,629.31	7,458,072.18	

49、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2023-6-30			2022-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额
货币资金						
其中：美元	3,070,456.33	7.2258	22,186,503.35	375,192.63	6.9646	2,613,066.59
欧元	6.40	7.8771	50.41	6.40	7.4229	47.51
日元	1,924,853.00	0.050094	96,423.59	2,543,461.00	0.052358	133,170.53
台币	302,360.00	0.2329	70,419.64	250,521.00	0.2273	56,943.42
应收账款						
其中：美元	7,966,646.31	7.2258	57,565,392.91	5,558,168.88	6.9646	38,710,422.98
短期借款						
其中：美元				1,763,223.47	6.9646	12,280,146.19
应付账款						
其中：美元	4,379,617.59	7.2258	31,646,240.78	1,498,143.86	6.9646	10,433,972.73
日元				2,796,500.00	0.052358	146,419.15
其他应收款						
其中：台币	88,000.00	0.2329	20,495.20			
租赁负债						
其中：台币	284,834.75	0.2329	66,338.01	1,090,017.35	0.2273	247,760.94

项 目	2021-12-31			2020-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额
货币资金						
其中：美元	1,155,824.62	6.3757	7,369,191.03	2,262,655.10	6.5249	14,763,598.26
欧元	6.40	7.2197	46.21	6.40	8.0250	51.36
日元	26,267.00	0.055415	1,455.59	26,267.00	0.063236	1,661.02
应收账款						
其中：美元	3,519,053.20	6.3757	22,436,427.48	2,943,955.82	6.5249	19,209,017.33
欧元						
港元						
应付账款						
其中：美元	457,958.61	6.3757	2,919,806.70			
日元	4,004,489.00	0.055415	221,908.76	76,496.66	6.5249	499,133.06

50、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2023 年 1-6 月

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
8K 全景像光学摄像头及摄像模组的开发与产业化	85,024.38	其他收益	85,024.38
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组产业化建设项目	87,358.44	其他收益	87,358.44
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用	69,999.90	其他收益	69,999.90
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用配套补助	17,345.04	其他收益	17,345.04
企业高价值专利培育项目	148,367.78	其他收益	148,367.78
2023 年国家高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2023 年支持制造业企业增产增效项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
2023 年中山市工业发展专项资金（工业绿色发展专题）项目	44,200.00	其他收益	44,200.00
中山市人力资源和社会保障局落实涉及人社领域 14 条扎实稳住经济政策措施解读及办事指引（一）	3,000.00	其他收益	3,000.00
仙桃市财政局工业园直属分局杜湖产业园配套设施尾款	604,000.00	其他收益	604,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
湖北省就业补助资金管理办法	93,844.89	其他收益	93,844.89
一次性扩岗补助政策	3,000.00	其他收益	3,000.00
小计	1,316,140.43		1,316,140.43
2023年省级促进经济高质量发展专项资金贷款贴息资金项目	-229,193.00	财务费用	-229,193.00
湖北省稳市场省级财政贴息奖补及产业链核心企业融资增信奖补资金管理办法	-30,000.00	财务费用	-30,000.00
小计	-259,193.00		-259,193.00

②2022年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
8K全景像光学摄像头及摄像模组的开发与产业化	170,048.76	其他收益	170,048.76
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组产业化建设项目	174,716.88	其他收益	174,716.88
超高清3D全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用	139,999.80	其他收益	139,999.80
超高清3D全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用配套补助	34,690.08	其他收益	34,690.08
中山市科学技术局中山科发〔2022〕104号2021年第二批企业科技创新发展专项资金	522,600.00	其他收益	522,600.00
中山市一次性留工补助	279,585.00	其他收益	279,585.00
中山市科学技术局中山科发〔2022〕109号	203,400.00	其他收益	203,400.00
失业待遇补贴	24,512.61	其他收益	24,512.61
中山市2022年一次性扩岗补助	51,000.00	其他收益	51,000.00
企业新招员工补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00
中山科发〔2022〕105号关于下达2022年度中山市科技发展专项资金项目（第二批）资金安排的通知	12,500.00	其他收益	12,500.00
（经贸科）2022火炬开发区第一季度“开门红”奖励项目资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
2022年春暖企政策制造业企业奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
吸纳脱贫人口就业补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
深圳收社保局返还返岗补贴	337.48	其他收益	337.48
2022年省级专精特新小巨人企业奖励款	200,000.00	其他收益	200,000.00
仙桃市人力资源和社会保障局职业技能竞赛培训补贴款	30,000.00	其他收益	30,000.00
大学生就业补助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市稳岗补贴	3,358.20	其他收益	3,358.20
仙桃市财政局工业园直属分局杜湖产业园配套费用	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
小 计	6,891,748.81		6,891,748.81
2022 年省级促进经济高质量发展专项补助	-317,200.00	财务费用	-317,200.00
（经贸科）2022 火炬开发区第一季度“开门红”奖励项目资助	-21,203.00	财务费用	-21,203.00
小 计	-338,403.00		-338,403.00

③2021 年度

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
8K 全景像光学摄像头及摄像模组的开发与产业化	166,123.50	其他收益	166,123.50
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组产业化建设项目	174,716.88	其他收益	174,716.88
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用	139,999.80	其他收益	139,999.80
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用配套补助	34,690.08	其他收益	34,690.08
2021 年度市知识产权专项资金（第一批项目类）	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年度广东省市场监督管理局促进经济高质量发展专项资金（第三批）	185,000.00	其他收益	185,000.00
中山市知识产权专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组项目专项资金补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
工代训工作第 7 批奖励	11,000.00	其他收益	11,000.00
广东省就业创业补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
深圳市稳岗补贴	248.60	其他收益	248.60
湖北省支柱产业细分领域隐形冠军企业培育工程	100,000.00	其他收益	100,000.00
全国科技型中小企业信息库科技创新发展拨款	10,000.00	其他收益	10,000.00
仙桃市稳岗补贴	6,449.22	其他收益	6,449.22
小 计	1,433,228.08		1,433,228.08
2021 年省级促进民营经济及中小微工业企业上规模发展专精特新等中小微企业贷款贴息和中小微企业服务体系建设项目资助计划	-272,500.00	财务费用	-272,500.00
中山火炬开发区企业抗疫信贷扶持专项资金方案	-177,840.00	财务费用	-177,840.00
小 计	-450,340.00		-450,340.00

④2020 年度

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
8K 全景像光学摄像头及摄像模组的开发与产业化	24,371.86	其他收益	24,371.86
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组产业化建设项目	145,597.40	其他收益	145,597.40
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用	139,999.80	其他收益	139,999.80
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用配套补助	2,890.84	其他收益	2,890.84
8K 全景像光学摄像头及摄像模组的开发与产业化项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
超高清 3D 全景相机光学镜头及摄像模组的开发与应用项目	353,097.35	其他收益	353,097.35
2020 年中山市新一代信息技术产业发展项目企业经营贡献	800,000.00	其他收益	800,000.00
创新标杆企业研发费后补助	530,000.00	其他收益	530,000.00
高清车载超广角摄像镜头及镜头模组项目专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年度市知识产权专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年度企业研发费补助配套资金经费	265,000.00	其他收益	265,000.00
2020 年企业科技创新发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度高新技术企业认定配套资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
中山市稳岗补贴	110,833.12	其他收益	110,833.12
2019 年度区光电产业发展专项（第二批）资助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年度省知识产权专项资金（第一批）	10,000.00	其他收益	10,000.00
鼓励企业复工复产期间促进用工补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
企业抗疫信贷扶持专项资金	850.00	其他收益	850.00
深圳市稳岗补贴	1,764.84	其他收益	1,764.84
2019 年省扶持优势文化产业发展专项资金项目	800,000.00	其他收益	800,000.00
仙桃市加强科技创新推进高质量发展企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度知识产权强县试点专项经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
仙桃市稳岗补贴	20,307.00	其他收益	20,307.00
小 计	4,446,712.21		4,446,712.21

(2) 政府补助退回情况

项 目	金 额	原 因
2022 年:		

项 目	金 额	原 因
以工代训补贴款退款	-500.00	当月该学生未毕业
2020年:		
返纳重复资助财政资金	-2,000.00	退回重复资助补贴

七、 合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
弘景光电(仙桃)科技有限公司	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市杜湖街道办事处仙洪路29号	制造业	100.00		设立投资

2、 报告期内无合营企业或联营企业。

3、 报告期内无重要的共同经营。

4、 报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东

权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、49、“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前已制定《远期外汇交易业务管理制度》，建立严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和化解各种风险。2020年12月28日公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于开展远期结汇业务的议案》，于2021年1月14日经过2021年度第一次临时股东大会审批通过。

汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，以下所述外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将分别增加或减少约408,898.07元、增加或减少约158,926.24元、增加或减少约228,529.40元、增加或减少约284,524.60元，不包括留存收益的股东权益将分别增加或减少约0.00元、增加或减少约0.00元、增加或减少约0.00元、增加或减少约0.00元。

（2） 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计分别为50,787,880.00元、50,843,633.33元、

32,360,800.00 元及 11,064,000.00 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额分别为 69,800,000.00 元、32,280,146.19 元、18,800,000.00 元及 12,500,000.00 元。

利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将分别增加或减少约107,822.50元、增加或减少约158,926.24元、增加或减少约228,529.40元、增加或减少约284,524.60元，不包括留存收益的股东权益将分别增加或减少约0.00元、增加或减少约0.00元、增加或减少约0.00元、增加或减少约0.00元。

（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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2023年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付货款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的

依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收票据、应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2、附注六、3 及附注六、6 的披露。

3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度分别为 175,300,000.00 元、260,651,100.00 元、45,200,000.00 元及 5,643,600.00 元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	74,800,000.00			
应付账款	177,467,309.43	104,396.46	10,840.50	8,740.75
其他应付款	1,840,350.53			
一年内到期的非流动负债（含利息）	17,649,097.81			
长期借款（含利息）		11,856,000.00	12,312,000.00	6,384,000.00
租赁负债（含利息）		2,626,394.02	2,459,563.09	197,938.16

（二） 金融资产转移

1、 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年及 2020 年，本集团累计向银行贴现信用等级较低银行承兑汇票分别为 0.00 元、0.00 元、1,000,000.00 元及 0.00 元，取得现金对价分别为 0.00 元、0.00 元、996,386.67 元及 0.00 元。如该信用等级较低银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些信用等级较低银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，已贴现未到期和已背书转让未到期的信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票分别为 8,371,043.91 元、1,366,528.90 元、1,161,280.69 元及 350,000.00 元，其他流动负债的余额分别为 8,371,043.91 元、1,366,528.90 元、1,161,280.69 元及 350,000.00 元。

2、 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

于 2023 年 1-6 月、2022 年、2021 年及 2020 年，本集团向银行贴现信用等级较高银行承兑汇票分别为 131,932.85 元、2,000,000.00 元、3,487,987.20 元及 0.00 元。由于与这些信用等级较高银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日已贴现未到期的银行承兑汇票分别为 131,932.85 元、2,000,000.00 元、1,487,987.20 元及 0.00 元。

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产中供应链票据情况，参见附注六、3（6）。

（三） 报告期内无金融资产与金融负债的抵销。

（四） 报告期内无本集团取得的担保物情况。

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			137,229.08	137,229.08
（一）应收款项融资			137,229.08	137,229.08

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
(1) 应收票据			137,229.08	137,229.08
(2) 应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额			137,229.08	137,229.08

注：2023年6月30日、2021年12月31日和2020年12月31日无以公允价值计量的资产和负债。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	控制人类型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
赵治平	自然人	28.10	57.01

注：公司的控股股东、实际控制人是赵治平。截至本报告签署日，赵治平直接持有公司1,339.11万股，占公司总股本的比例为28.10%，系公司第一大股东；同时，赵治平通过担任员工持股平台中山市弘云投资管理企业（有限合伙）、中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）、珠海市弘大投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，合计控制2,036.83万股的表决权，占公司总股本的比例为42.74%。同时，为巩固对公司的控制权，赵治平与周东签署一致行动协议，约定各方在行使股东权利及处理与公司有关事宜时采取一致行动，各方未能达成一致意见时，则以赵治平的意见为最终意见。周东直接持有公司562.91万股，占公司总股本的比例为11.81%，系公司第二大股东；同时，周东通过担任外部投资者持股平台中山市弘庆投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人，合计控制680.04万股的表决权，占公司总股本的比例为14.27%。因此，赵治平直接和间接控制公司57.01%表决权，是公司控股股东、实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
赵治平	公司实际控制人
易习军	持股 5% 以上的股东
周东	持股 5% 以上的股东
何美莲	公司实际控制人赵治平的配偶
张小方	公司董事周东的配偶
赵卫平	公司副总经理
松冈和雄	曾任公司高级管理人员（总工程师），2019 年 6 月 25 日不再担任高管职务，并于 2019 年 12 月 31 日离职
珠海市弘大投资合伙企业（有限合伙）	持股 2.5818% 的股东，赵治平控制的企业
中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）	持股 2.5261% 的股东，赵治平控制的企业
中山市弘云投资管理企业（有限合伙）	持股 9.5315% 的股东，赵治平控制的企业
中山市弘庆投资管理企业（有限合伙）	持股 2.4576% 的股东，周东控制的企业
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的股东，公司董事段拥政担任副总经理的企业
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司子公司
深圳市方正达科技有限公司	公司股东易习军控制的企业
中山市欧木电子有限公司	公司前任高级管理人员高国成实际控制的企业，该公司于 2021 年 1 月 12 日注销

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	获批的交易额度	是否超过交易额度
深圳市方正达科技有限公司	材料采购、提供服务	959,415.63	3,000,000.00	否

关联方	关联交易内容	2022 年	获批的交易额度	是否超过交易额度
深圳市方正达科技有限公司	材料采购、提供服务	1,431,789.44	1,500,000.00	否

关联方	关联交易内容	2021年	获批的交易额度	是否超过交易额度
深圳市方正达科技有限公司	材料采购、提供服务	877,885.12	900,000.00	否

关联方	关联交易内容	2020年	获批的交易额度	是否超过交易额度
深圳市方正达科技有限公司	材料采购、提供服务	585,302.62	600,000.00	否
中山市欧木电子有限公司	提供服务、材料设备采购	582,576.19	不适用	不适用
松冈和雄	提供服务	502,842.65	不适用	不适用

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	销售智能驾驶光学镜头、智能座舱光学镜头	3,832,252.00	2,208,181.40	146,906.00	
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	销售智能座舱光学镜头			2,124.00	

(2) 报告期内无关联受托管理/委托管理情况。

(3) 报告期内无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁收入	2022年确认的租赁收入	2021年确认的租赁收入	2020年确认的租赁收入
中山市欧木电子有限公司	设备厂房租赁及电费				246,701.25

②报告期内无本集团作为承租方的租赁情况。

(5) 关联担保情况

①报告期内无本集团作为担保方情况。

②本集团作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保主债务起始日	担保到期日	是否已履行完毕
赵治平、胡莉莉、张小方、易习军、周东、高国成、何美莲	人民币	4,000,000.00	2019-6-11	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、胡莉莉、张小方、易习军、周东、高国成、何美莲	人民币	3,000,000.00	2019-8-14	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、胡莉莉、张小方、易习军、周东、高国成、何美莲	人民币	4,000,000.00	2021-1-25	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是

担保方	币种	担保金额	担保主债务 起始日	担保到期日	是否已履 行完毕
赵治平、何美莲、易习军、周东	人民币	2,000,000.00	2019-10-12	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成、胡莉莉	人民币	5,000,000.00	2019-4-29	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成、胡莉莉	人民币	5,000,000.00	2020-1-17	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成、胡莉莉	人民币	5,000,000.00	2020-4-21	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成、胡莉莉	人民币	4,000,000.00	2020-9-10	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成、胡莉莉	人民币	5,000,000.00	2021-2-3	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成	人民币	2,000,000.00	2019-1-17	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成、胡莉莉	美元	500,000.00	2021-7-1	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成、胡莉莉	人民币	4,700,000.00	2021-9-23	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	否
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成、胡莉莉	美元	1,000,000.00	2022-3-1	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成	人民币	3,000,000.00	2019-3-7	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成	人民币	2,500,000.00	2017-6-22	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成	人民币	2,500,000.00	2017-8-2	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成	人民币	3,300,000.00	2018-5-28	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成	人民币	3,608,000.00	2019-3-27	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成	人民币	3,000,000.00	2019-11-22	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	是
赵治平、何美莲、易习军、周东、 张小方、高国成	人民币	5,000,000.00	2020-5-22	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东、高国成	人民币	4,000,000.00	2020-1-15	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东、高国成、 胡莉莉、何美莲、张小方	人民币	3,000,000.00	2019-8-26	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东、高国成、 胡莉莉、何美莲、张小方	人民币	2,000,000.00	2019-12-2	该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东、高国成	人民币	4,900,000.00	2021-4-19	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	是
赵治平、易习军、周东、高国成	人民币	4,900,000.00	2021-5-18	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	是

担保方	币种	担保金额	担保主债务 起始日	担保到期日	是否已履 行完毕
赵治平、易习军、周东	人民币	5,000,000.00	2021-3-24	全部主合同中最后一笔还 款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东	人民币	5,000,000.00	2021-6-7	全部主合同中最后一笔还 款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东	人民币	2,000,000.00	2021-8-17	全部主合同中最后一笔还 款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东	人民币	5,000,000.00	2021-6-7	全部主合同中最后一笔还 款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东	人民币	8,000,000.00	2021-8-17	全部主合同中最后一笔还 款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东	人民币	15,000,000.00	2022-4-12	全部主合同中最后一笔还 款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东	人民币	6,000,000.00	2022-5-12	全部主合同中最后一笔还 款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东	人民币	7,000,000.00	2022-6-6	全部主合同中最后一笔还 款履行届满之日起两年	是
赵治平、易习军、周东	人民币	5,000,000.00	2022-7-1	全部主合同中最后一笔还 款履行届满之日起两年	否
赵治平、何美莲、周东、张小方	人民币	10,000,000.00	2022-7-5	该笔融资项下债务履行期 限届满之日起三年	否
赵治平、何美莲、周东、张小方	人民币	10,000,000.00	2022-8-30	该笔融资项下债务履行期 限届满之日起三年	否
赵治平、易习军、周东、高国成	人民币	4,900,000.00	2022-3-3	该笔融资项下债务履行期 限届满之日起三年	是
赵治平、易习军、周东、高国成	人民币	4,900,000.00	2022-5-27	该笔融资项下债务履行期 限届满之日起三年	是
赵治平、易习军、周东、高国成	人民币	4,900,000.00	2022-2-22	该笔融资项下债务履行期 限届满之日起三年	是
赵治平、易习军、周东、高国成	美元	809,381.00	2022-9-16	该笔融资项下债务履行期 限届满之日起三年	是
赵治平、易习军、周东、高国成	美元	367,208.50	2022-10-17	该笔融资项下债务履行期 限届满之日起三年	是
赵治平、易习军、周东、高国成	美元	333,225.50	2022-10-8	该笔融资项下债务履行期 限届满之日起三年	是
赵治平、易习军、周东、高国成	美元	234,566.00	2022-10-31	该笔融资项下债务履行期 限届满之日起三年	是
赵治平	人民币	22,500,000.00	2022-8-31	主合同项下最后一期债务 届满之日起三年	否
赵治平	人民币	5,400,000.00	2022-9-23	主合同项下最后一期债务 届满之日起三年	否
赵治平	人民币	2,700,000.00	2022-11-8	主合同项下最后一期债务 届满之日起三年	否
赵治平	人民币	10,440,000.00	2023-1-20	主合同项下最后一期债务 届满之日起三年	否

担保方	币种	担保金额	担保主债务起始日	担保到期日	是否已履行完毕
赵治平、易习军、周东、高国成	人民币	9,900,000.00	2023-1-1	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否
赵治平、易习军、周东、高国成	人民币	9,900,000.00	2023-4-17	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否
赵治平、何美莲、易习军、周东、张小方	人民币	10,000,000.00	2023-5-10	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否
赵治平、何美莲、易习军、周东、张小方	人民币	10,000,000.00	2023-2-3	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否
赵治平、易习军、周东	人民币	10,000,000.00	2023-6-30	全部主合同中最后一笔还款履行届满之日起两年	否

(6) 报告期内无关联方资金拆借。

(7) 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
关键管理人员报酬	2,668,788.24	4,071,493.65	2,980,455.27	2,985,742.25

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023-6-30		2022-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	3,032,897.19	151,644.86	1,859,764.74	92,988.24
合 计	3,032,897.19	151,644.86	1,859,764.74	92,988.24

项目名称	2021-12-31		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	150,002.99	7,500.15		
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	2,400.12	120.01		
合 计	152,403.11	7,620.16		
其他应收款：				
珠海市弘大投资合伙企业（有限合伙）	4,000.00	200.00		
合 计	4,000.00	200.00		

(2) 应付项目

项目名称	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付账款：				
深圳市方正达科技有限公司	1,175,068.04	839,724.95	437,889.47	360,111.24
合 计	1,175,068.04	839,724.95	437,889.47	360,111.24

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	相关内容
报告期内授予的各项权益工具总额	6,412,162.69
报告期内行权的各项权益工具总额	
报告期内失效的各项权益工具总额	
报告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	
报告期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考净资产、授予日前后合理的外部投资者入股价格，以评估报告确认的公允价格。
可行权权益工具数量的确定依据	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量。
报告期内估计发生重大变化的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,412,162.69
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,412,162.69

注：（1）截至 2023 年 6 月，员工持股平台中山市弘云投资管理企业（有限合伙）、中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）和珠海市弘大投资合伙企业（有限合伙）持有公司 6,977,150 股。公司员工通过受让实际控制人或其他员工持有的上述平台财产份额，间接取得公司股权的成本低于其股份的公允价值，在授予日当期确认为以权益结算的股份支付。

2021 年 1 月 22 日，公司召开 2021 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于审议广东弘景光电科技股份有限公司员工持股计划的议案》，约定本持股计划规定的授予价格为 5.86 元/股，公司上市前以及公司公开发行股票上市之日起的 36 个月内为持股员工所持出资额/持股份额转让锁定期。公司员工通过首次授予方式间接或直接获得公司股份，间接或直接取得公司股份的成本低于其股份的公允价值，在授予日当期确认为以权益结算的股份支

付。

(2) 2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度以权益结算的股份支付确认金额分别为402,521.95元、733,600.80元、2,540,075.04元、2,735,964.90元。

3、报告期内无以现金结算的股份支付情况。

4、报告期内无股份支付的修改、终止情况。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本集团无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11和附注六、25。

②计入损益情况

项 目	2023年1-6月		2022年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	195,409.31	财务费用	448,555.19
短期租赁费用(适用简化处理)	管理费用、研发费用和营业成本	141,927.50	销售费用、管理费用、研发费用和营业成本	740,395.89

项 目	2021年	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	537,067.28
短期租赁费用(适用简化处理)	销售费用、管理费用、研发费用和营业成本	301,115.65

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资

产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2023 年 1-6 月	2022 年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,444,044.96	2,713,831.51
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	148,020.40	512,325.13
合 计	——	1,599,001.42	3,226,156.64

项 目	现金流量类别	2021 年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,623,087.48
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	311,401.95
合 计	——	2,934,489.43

④其他信息

A、租赁活动的性质

2017年7月14日，公司与中山火炬高技术产业开发区工业开发有限公司签订中工租(A)2017第0020号《厂房租赁合同》。依据合同约定，公司承租坐落于中山火炬开发区勤业路27号厂房，用作工业生产、仓储及办公用途，租赁期为2017年8月1日至2026年7月31日，厂房及附属配套设施按现状交付。《厂房租赁合同》约定的租赁期限届满后，公司无意续租或双方无法就续约条件达成一致的，本合同终止。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	238,006,491.86	166,906,507.08	65,866,152.67	53,256,875.11
1 至 2 年	98,760.64	71,112.69	223.15	195,289.57
2 至 3 年	4,046.45		1,185.88	3,695.05
3 年以上			6,036.51	15,753.27
小 计	238,109,298.95	166,977,619.77	65,873,598.21	53,471,613.00

账龄	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
减：坏账准备	10,212,497.46	7,355,364.10	3,299,981.71	2,719,502.47
合计	227,896,801.49	159,622,255.67	62,573,616.50	50,752,110.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	238,109,298.95	100.00	10,212,497.46	4.29	227,896,801.49
其中：					
账龄组合	203,917,249.04	85.64	10,212,497.46	5.01	193,704,751.58
合并范围内关联方组合	34,192,049.91	14.36			34,192,049.91
合计	238,109,298.95	——	10,212,497.46	——	227,896,801.49

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	166,977,619.77	100.00	7,355,364.10	4.40	159,622,255.67
其中：					
账龄组合	146,893,943.94	87.97	7,355,364.10	5.01	139,538,579.84
合并范围内关联方组合	20,083,675.83	12.03			20,083,675.83
合计	166,977,619.77	——	7,355,364.10	——	159,622,255.67

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	65,873,598.21	100.00	3,299,981.71	5.01	62,573,616.50
其中：					
账龄组合	65,873,598.21	100.00	3,299,981.71	5.01	62,573,616.50
合计	65,873,598.21	—	3,299,981.71	—	62,573,616.50

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,471,613.00	100.00	2,719,502.47	5.09	50,752,110.53
其中：					
账龄组合	53,471,613.00	100.00	2,719,502.47	5.09	50,752,110.53
合计	53,471,613.00	—	2,719,502.47	—	50,752,110.53

①报告期内年（期）末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	203,814,441.95	10,190,722.10	5.00	146,822,831.25	7,341,141.56	5.00
1至2年	98,760.64	19,752.13	20.00	71,112.69	14,222.54	20.00
2至3年	4,046.45	2,023.23	50.00			50.00
3年以上			100.00			100.00
合计	203,917,249.04	10,212,497.46	5.01	146,893,943.94	7,355,364.10	5.01

项目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,866,152.67	3,293,307.63	5.00	53,256,875.11	2,662,843.76	5.00
1至2年	223.15	44.63	20.00	195,289.57	39,057.91	20.00

项 目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	1,185.88	592.94	50.00	3,695.05	1,847.53	50.00
3 年以上	6,036.51	6,036.51	100.00	15,753.27	15,753.27	100.00
合 计	65,873,598.21	3,299,981.71	5.01	53,471,613.00	2,719,502.47	5.09

③组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	34,192,049.91			20,083,675.83		
合 计	34,192,049.91			20,083,675.83		

注：2021 年末及 2020 年末无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-6 月	7,355,364.10	2,857,133.36				10,212,497.46
2022 年	3,299,981.71	4,063,271.89		7,889.50		7,355,364.10
2021 年	2,719,502.47	580,604.61		125.37		3,299,981.71
2020 年	2,831,313.29		111,810.82			2,719,502.47

其中：报告期内各年（期）无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款		7,889.50	125.37	

其中：报告期内无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-6-30	占应收账款期末合计数的比例 (%)	2023-6-30 坏账准备余额
影石创新科技股份有限公司[注 1*]	89,593,298.17	37.63	4,479,664.91
弘景光电（仙桃）科技有限公司	34,192,049.91	14.36	
AZTECH SYSTEMS (HONGKONG) LIMITED	29,896,516.27	12.56	1,494,825.81
南昌华勤电子科技有限公司	18,017,893.72	7.57	900,894.69

单位名称	2023-6-30	占应收账款期末合计数的比例 (%)	2023-6-30 坏账准备余额
富士康工业互联网股份有限公司[注 2*]	17,155,461.84	7.20	857,773.09
合 计	188,855,219.91	79.32	7,733,158.50

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
影石创新科技股份有限公司[注 1*]	51,802,738.21	31.02	2,590,136.91
弘景光电（仙桃）科技有限公司	20,083,675.83	12.03	
富士康工业互联网股份有限公司 [注 2*]	16,553,869.64	9.91	827,693.48
深圳市爱培科技股份有限公司[注 3*]	7,326,307.37	4.39	366,315.37
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	7,270,657.23	4.35	363,532.86
合 计	103,037,248.28	61.70	4,143,498.91

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	9,256,458.64	14.05	462,822.93
深圳市爱培科技股份有限公司[注 3*]	8,993,723.32	13.65	449,686.17
SHENG-DA ELECTRONICS CO.,LTD.	7,796,733.42	11.84	389,836.67
HANWA INDUSTRIAL LIMITE[注 4*]	7,511,363.23	11.40	375,568.16
群光电子股份有限公司 [注 5*]	7,491,456.55	11.37	374,572.83
合 计	41,049,735.16	62.31	2,052,486.76

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
群光电子股份有限公司[注 5*]	11,527,392.90	21.56	576,369.65
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	11,311,334.49	21.15	565,566.72
深圳市爱培科技股份有限公司	7,920,112.77	14.81	396,005.64
影石创新科技股份有限公司[注 1*]	4,494,212.16	8.40	224,710.61

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
HANWA INDUSTRIAL LIMITED[注 4*]	3,986,687.67	7.46	199,334.38
合 计	39,239,739.99	73.38	1,961,987.00

注：1*影石创新科技股份有限公司包含影石创新科技股份有限公司及影石创新（中山）科技有限公司。

2*富士康工业互联网股份有限公司包含 CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD 和深圳富联富桂精密工业有限公司。

3*深圳市爱培科技股份有限公司包含深圳市爱培科技股份有限公司及东莞市爱培技术有限公司。

4* 群光电子股份有限公司包含 Chicony Electronic Co., ltd.、CHICONY ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.、Chicony Global Inc.及群光电子（东莞）有限公司。

5*HANWA INDUSTRIAL LIMITE 是指与本公司有销售往来的同系朴海钟控制的广东省浩海供应链有限公司、HANWA INDUSTRIAL LIMITED。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得 或损失
2023年1-6月			
供应链票据	向保理商贴现	200,000.00	5,309.00
合 计		200,000.00	5,309.00

注：2023年1-6月，本公司向商业保理公司以不附追索权的方式转让应收账款200,000.00元，确认相关的损失5,309.00元。2022年度、2021年度、2020年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	16,492,390.33	16,305,358.39	1,581,590.08	1,063,816.45
合 计	16,492,390.33	16,305,358.39	1,581,590.08	1,063,816.45

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内	15,697,490.33	15,534,958.39	726,451.66	265,405.25
1至2年	29,700.00	5,200.00	66,688.00	10,600.00
2至3年			1,000.00	687,811.20
3年以上	765,200.00	765,200.00	787,811.20	100,000.00
小 计	16,492,390.33	16,305,358.39	1,581,950.86	1,063,816.45
减：坏账准备			360.78	
合 计	16,492,390.33	16,305,358.39	1,581,590.08	1,063,816.45

②按款项性质分类情况

款项性质	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
押金及保证金	960,095.82	913,563.25	1,294,649.06	867,299.20
代扣代缴款项	532,294.51	391,795.14	280,086.26	196,517.25
往来款			7,215.54	
合并范围内关联方	15,000,000.00	15,000,000.00		
小 计	16,492,390.33	16,305,358.39	1,581,950.86	1,063,816.45
减：坏账准备			360.78	
合 计	16,492,390.33	16,305,358.39	1,581,590.08	1,063,816.45

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）	
2022年12月31日余额				
2022年12月31日余额在2023年1-6月：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2023年6月30日余额				

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年12月31日余额	360.78			360.78
2021年12月31日余额在2022年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	360.78			360.78
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

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年12月31日余额				
2020年12月31日余额在2021年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	360.78			360.78

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）	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	360.78			360.78

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年1月1日余额				
2020年1月1日余额在2020年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额				

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年1-6月						
2022年	360.78		360.78			
2021年		360.78				360.78
2020年						

其中：报告期内各年（期）无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

⑤本年（期）无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2023年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
弘景光电（仙桃） 科技有限公司	关联方往来	15,000,000.00	1年以内	90.95	
中山火炬工业集 团有限公司	押金及保证金	764,200.00	3年以上	4.63	
员工个人社会保 险费	代扣代缴款项	280,542.70	1年以内	1.70	
员工个人住房公 积金	代扣代缴款项	143,108.00	1年以内	0.87	
比亚迪半导体股 份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	0.61	
合 计	——	16,287,850.70	——	98.76	

B、2022年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
弘景光电（仙桃） 科技有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	91.99	
中山火炬工业集 团有限公司	押金及保证金	764,200.00	1年以内	4.69	
员工个人社会保 险费	代扣代缴款项	251,868.90	1年以内	1.54	
员工个人住房公 积金	代扣代缴款项	130,548.00	1年以内	0.80	
中山火炬城建集 团有限公司	押金及保证金	64,488.00	1年以内	0.40	
合 计	——	16,211,104.90	——	99.42	

C、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
中山火炬工业集 团有限公司	押金及保证金	764,200.00	3年以上	48.31	
中华人民共和国 中山海关	押金及保证金	384,783.03	1年以内	24.32	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
员工个人社会保险费	代扣代缴款项	191,457.10	1年以内	12.10	
员工个人住房公积金	代扣代缴款项	72,240.00	1年以内	4.57	
中山市金箭实业有限公司	押金及保证金	64,488.00	1年以内	4.08	
合计	——	1,477,168.13	——	93.38	

D、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中山火炬工业集团有限公司	押金及保证金	764,200.00	[1*]	71.84	
员工个人社会保险费	代扣代缴款项	124,375.39	1年以内	11.69	
中山市金箭实业有限公司	押金及保证金	64,488.00	1年以内	6.06	
员工个人住房公积金	代扣代缴款项	58,270.44	1年以内	5.48	
深圳市宝运达物流有限公司	押金及保证金	20,011.20	2-3年	1.88	
合计	——	1,031,345.03	——	96.95	

注：1*2-3年 664,200.00元，3年以上 100,000.00元。

- ⑦报告期内无涉及政府补助的应收款项。
- ⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- ⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。
- ⑩报告期内无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023-6-30			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	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对子公司 投资	30,078,553.58		30,078,553.58	30,050,429.53		30,050,429.53	30,020,781.43		30,020,781.43	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	30,078,553.58		30,078,553.58	30,050,429.53		30,050,429.53	30,020,781.43		30,020,781.43	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	2023年1-6月		2023-6-30	2023年1-6月计提减值准备	2023-6-30 减值准备
		增加	减少			
弘景光电(仙桃)科技有限公司	30,050,429.53	28,124.05		30,078,553.58		
合 计	30,050,429.53	28,124.05		30,078,553.58		

被投资单位	2021-12-31	2022年		2022-12-31	2022年计提减值准备	2022-12-31 减值准备
		增加	减少			
弘景光电(仙桃)科技有限公司	30,020,781.43	29,648.10		30,050,429.53		
合 计	30,020,781.43	29,648.10		30,050,429.53		

被投资单位	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	2021 年计提减值准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
弘景光电（仙桃）科技有限公司	10,000,000.00	20,020,781.43		30,020,781.43		
合 计	10,000,000.00	20,020,781.43		30,020,781.43		

被投资单位	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	2020 年计提减值准备	2020-12-31 减值准备
		增加	减少			
弘景光电（仙桃）科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2023年1-6月		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,086,450.47	251,477,323.35	434,367,054.72	325,370,258.94
其他业务	6,663,091.61	7,364,052.37	11,983,583.52	8,944,532.96
合 计	349,749,542.08	258,841,375.72	446,350,638.24	334,314,791.90

项 目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,729,546.90	164,122,805.72	208,823,175.02	158,722,926.25
其他业务	27,926,070.65	24,404,520.00	26,474,229.30	24,102,130.86
合 计	251,655,617.55	188,527,325.72	235,297,404.32	182,825,057.11

(2) 主营业务分类情况

项 目	2023年1-6月		2022年	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
智能汽车光学镜头	53,991,757.89	40,145,134.17	139,374,890.27	103,468,041.14
智能汽车摄像模组	14,968,420.94	12,983,103.33	40,106,246.54	31,753,997.83
新兴消费光学镜头	89,876,382.25	53,597,174.88	103,233,279.00	71,617,112.74
新兴消费摄像模组	184,249,889.39	144,751,910.97	151,652,638.91	118,531,107.23
合 计	343,086,450.47	251,477,323.35	434,367,054.72	325,370,258.94
按经营地区分类：				
境内地区	267,921,329.74	205,664,880.54	303,623,543.95	237,911,166.59
境外地区	75,165,120.73	45,812,442.81	130,743,510.77	87,459,092.35
合 计	343,086,450.47	251,477,323.35	434,367,054.72	325,370,258.94

项 目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
智能汽车光学镜头	122,664,795.44	85,515,319.33	76,118,469.81	55,837,954.91
智能汽车摄像模组	37,476,636.33	28,146,090.50	45,593,424.63	37,845,927.35
新兴消费光学镜头	48,051,481.51	37,954,841.44	53,925,304.25	37,272,495.81

项 目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
新兴消费摄像模组	15,536,633.62	12,506,554.45	33,185,976.33	27,766,548.18
合 计	223,729,546.90	164,122,805.72	208,823,175.02	158,722,926.25
按经营地区分类：				
境内地区	132,786,610.70	105,663,751.74	138,715,901.54	115,952,646.77
境外地区	90,942,936.20	58,459,053.98	70,107,273.48	42,770,279.48
合 计	223,729,546.90	164,122,805.72	208,823,175.02	158,722,926.25

5、 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022 年	2021 年	2020 年
处置衍生金融资产取得的投资收益		-573,800.00	189,400.00	
理财产品的投资收益		354,885.61	13,343.91	61,539.82
合 计		-218,914.39	202,743.91	61,539.82

十七、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022 年	2021 年	2020 年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-104,215.58	-36,367.42	204,033.77	70,074.34
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,575,333.43	7,229,651.81	1,883,568.08	4,444,712.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
本集团取得子公司、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		354,885.61	13,343.91	61,539.82
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				

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
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年初至合并日的当期净损益				
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同本集团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		-573,800.00	189,400.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,477.87	28,090.46	-73,353.31	71,127.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-79,100.00	-1,884,740.30	-2,735,964.90
小 计	1,592,595.72	6,923,360.46	332,252.15	1,911,489.30
减：所得税影响额	238,889.36	1,038,503.61	45,203.62	186,610.72
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	1,353,706.36	5,884,856.85	287,048.53	1,724,878.58

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

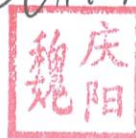
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通 股股东的净利润	2023年1-6月	14.12	0.98	0.98
	2022年	26.36	1.26	1.26
	2021年	16.91	0.39	0.39
	2020年	23.12	0.40	0.40
扣除非经常损益 后归属于普通股 股东的净利润	2023年1-6月	13.71	0.95	0.95
	2022年	23.61	1.13	1.13
	2021年	16.60	0.38	0.38
	2020年	20.44	0.35	0.35

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
执行事务合伙人 管云鸿、杨荣华、石文

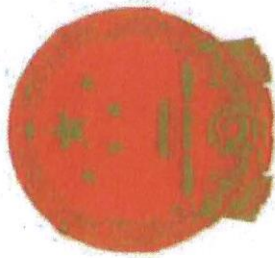
出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围
企业会计报表、审计报告、清算审计报告、验资报告、资产评估、税务咨询、法律、管理、部门审批、后方的其他培训、会计咨询、其他项目、(依法须经批准的项目须经审批的经营活动)



登记机关

2023年10月16日



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

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》。



发证机关：湖北省财政厅
二〇一三年九月 日

中华人民共和国财政部制



证书编号:
No. of Certificate 42010052946

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北众环会计师事务所

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 03 月 19 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	卢茵
Sex	男
出生日期	1978-02-18
工作单位	广东金桥会计师事务所
身份证号	422427197

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年，自颁发之日起计算。
This certificate is valid for another year after its issuance.

注册编号: 440100400040
发证日期: 2014年7月29日

广东省注册会计师协会
Guangdong Institute of Certified Public Accountants



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年，自颁发之日起计算。
This certificate is valid for another year after its issuance.

注册编号: 440100400040
发证日期: 2014年7月29日

广东省注册会计师协会
Guangdong Institute of Certified Public Accountants

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中伦
CPAs

中伦
CPAs

2014年7月29日
2014年7月29日

广东省注册会计师协会
Guangdong Institute of Certified Public Accountants

注意事项
Notes

一、注册会计师执业证书，必要时须向委托人作出说明。
二、本证书仅限用于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师执业证书在有效期内，应每年年检。
四、本证书如有遗失，应立即向广东省注册会计师协会报告，登报声明作废旧，办理补发手续。

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.