

BOSMA

博冠股份

NEEQ : 831085

广州博冠光电科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曾德祥、主管会计工作负责人胡春梅及会计机构负责人（会计主管人员）胡春梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	17
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动及股东情况	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	32
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广州博冠光电科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
博冠股份、公司	指	广州博冠光电科技股份有限公司
博冠智能	指	广州博冠智能科技有限公司，本公司全资子公司
南京博冠	指	南京博冠光电仪器有限公司，本公司全资子公司
博冠仪器	指	广州博冠光电仪器有限公司，本公司全资子公司
BOSMA USA、美国子公司	指	BOSMA USA INC. 本公司全资子公司
RESOLUTION 公司	指	RESOLUTION OPTICS INC. 本公司子公司参股公司
广东博华	指	广东博华超高清创新中心有限公司，本公司子公司参股公司
报告期	指	2023年1月1日—2023年6月30日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广州博冠光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州博冠光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州博冠光电科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、总监、总经理助理、财务负责人
公司章程、章程	指	近一次被公司股东大会批准的广州博冠光电科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州博冠光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGZHOU BOSMA CORP		
	BOSMA		
法定代表人	曾德祥	成立时间	2000年7月17日
控股股东	控股股东为曾德祥	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曾德祥、张剑，一致行动人为广州海众投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C40 仪器仪表制造业-C404 光学仪器及眼镜制造-C4041 光学仪器制造		
主要产品与服务项目	光机电算一体化产品研发、生产、营销		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	博冠股份	证券代码	831085
挂牌时间	2014年8月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,001.00
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	长春市生态大街 6666 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡春梅	联系地址	广州市高新技术开发区科学城开源大道 11 号 A5 栋第三层 A 单元
电话	020-32203001	电子邮箱	zq@bosma.com.cn
传真	020-32203099		
公司办公地址	广州市高新技术开发区科学城开源大道 11 号 A5 栋第三层 A 单元	邮政编码	510530
公司网址	http://www.bosma.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017243053527		

注册地址	广东省广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A5 栋第三层 A 单元		
注册资本（元）	100,000,001	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家立足广州、布局全球的高新技术企业。以精密光学仪器、智能电子设备业务为基础，以“打造全球智能超高清影像产业的领航企业”为公司愿景，致力于 8K 超高清领域。

精密光学仪器业务为公司的基础业务，属于挂牌公司行业分类标准中的 C 制造业-C40 仪器仪表制造-C404 光学仪器及眼镜制造-C4041 光学仪器制造行业。产品主要用于打猎、观星、观鸟、户外运动等，致力于为客户提供观看的艺术和享受生活的乐趣。在国内市场，公司以自有品牌“BOSMA”通过经销商以线上线下双轮驱动的方式开展营销；在国际市场，公司为客户提供 ODM 服务。

智能业务方面，公司基于光学、智能电子及数字图像三大技术平台，开发了 8K 超高清专业摄像机、8K 超高清行业类摄像机（监测防护）、8K 超高清广播级摄像机和面向欧美家用消费市场的智能家居产品（智能门铃、智能门锁、摄像头和家庭智能网关等）。其中公司 8K 超高清广播级摄像机作为 2022 年中央广播电视总台国家重点实验室项目《8K 小型超高清摄像机研制》研究成果，填补了国产小型 8K 广播摄像机市场，产品已参加 2022 年北京冬奥会 8K 频道直播、2023 年春节联欢晚会现场拍摄、2023 年中央电视台元宵晚会现场拍摄。除此之外，公司产品还应用在一站式超高清直播、文教娱乐、智慧城市、工业制造、超高清医疗等业务领域探索商业解决方案的落地机会。由于在该业务领域所需研发投入较大、市场开拓有一定周期，虽已形成一定销售收入规模，但目前整体仍处于公司战略投入阶段。

报告期内，公司整体商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>本公司于 2022 年取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR20224401368，有效期三年。据此，本公司 2023 度可享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>本公司之全资子公司广州博冠智能科技有限公司于 2020 年取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202044010572，有效期三年。广州博冠智能科技有限公司已于本年 7 月申报高新复审。</p> <p>本公司之全资子公司南京博冠光电仪器有限公司于 2020 年取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032007266，有效期三年。南京博冠光电仪器有限公司已于本年 7 月申报高新复审。</p> <p>本公司及全资子公司广州博冠智能科技有限公司被认定为广东省 2022 年专精特新中小企业。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	86,493,027.05	89,624,332.17	-3.49%
毛利率%	28.25%	18.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,419,159.54	-5,554,071.46	197.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,597,667.98	-8,543,736.11	130.40%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.46%	-9.75%	-

加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.49%	-15.01%	-
基本每股收益	0.05	-0.06	183.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,136,700.14	102,571,790.47	13.22%
负债总计	67,154,376.20	56,756,268.99	18.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,982,323.94	45,815,521.48	6.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.46	6.91%
资产负债率%(母公司)	24.28%	17.86%	-
资产负债率%(合并)	57.82%	55.33%	-
流动比率	1.50	1.47	-
利息保障倍数	347.23	-148.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,254,324.92	2,837,415.29	-355.67%
应收账款周转率	1.47	2.89	-
存货周转率	1.41	1.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.22%	-1.47%	-
营业收入增长率%	-3.49%	-6.31%	-
净利润增长率%	197.57%	-34.92%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	20,550,869.46	17.70%	26,172,684.14	25.52%	-21.48%
应收票据	-		-		
应收账款	36,268,176.51	31.23%	17,224,497.49	16.79%	110.56%
预付账款	1,604,019.32	1.38%	1,369,349.37	1.34%	17.14%
其他应收款	1,890,719.78	1.63%	1,711,532.77	1.67%	10.47%
其他流动资产	7,118,605.51	6.13%	3,560,400.31	3.47%	99.94%
存货	28,898,653.12	24.88%	29,673,910.47	28.93%	-2.61%
长期股权投资	3,412,135.10	2.94%	4,171,199.89	4.07%	-18.20%
固定资产	4,142,771.78	3.57%	5,421,428.26	5.29%	-23.59%
其他非流动资产	109,159.30	0.09%	107,696.90	0.10%	1.36%
应付账款	43,680,935.54	37.61%	34,199,896.14	33.34%	27.72%
应付职工薪酬	2,203,630.78	1.90%	3,026,226.93	2.95%	-27.18%
应交税费	945,639.83	0.81%	761,689.69	0.74%	24.15%
其他应付款	552,471.75	0.48%	1,101,601.51	1.07%	-49.85%
其他流动负债	1,168,190.43	1.01%	264,983.74	0.26%	340.85%
资产总计	116,136,700.14		102,571,790.47	-	13.22%
负债总计	67,154,376.20		56,756,268.99	-	18.32%

项目重大变动原因：

1、应收账款：报告期末公司应收账款余额为36,268,176.51元，相比上年期末增加19,043,679.02元，主要是报告期期末应收账款占比较大的客户和上年期末的应收客户相比，性质有很大变化，部分客户为投标客户，账期偏长，货款尚未回收。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	86,493,027.05	-	89,624,332.17	-	-3.49%
营业成本	62,062,636.26	71.75%	72,881,415.77	81.32%	-14.84%
毛利率	28.25%	-	18.68%	-	-
销售费用	7,288,553.49	8.43%	8,954,988.68	9.99%	-18.61%
管理费用	8,128,109.38	9.40%	8,735,012.81	9.75%	-6.95%
研发费用	6,087,647.21	7.04%	10,078,149.47	11.24%	-39.60%
财务费用	-1,003,618.39	-1.16%	-1,585,000.80	-1.77%	36.68%
其他收益	3,166,363.23	3.66%	3,438,517.79	3.84%	7.91%
投资收益	504,270.88	0.58%	889,567.29	0.99%	43.31%
信用减值损失	-1,157,756.18	-1.34%	1,050.55	0.00%	-110,304.77%
经营活动产生的现金流量净额	-7,254,324.92	-	2,837,415.29	-	-355.67%
投资活动产生的现金流量净额	1,462,374.08	-	-1,478,173.83	-	198.93%
筹资活动产生的现金流量净额	389,573.97	-	-494,833.11	-	178.73%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用：报告期研发费用为6,087,647.21元，相比上年同期下降39.6%，主要是公司收缩产品线，优化研发人员，保留核心人员，减少研发资源的投入；
- 2、财务费用：报告期财务费用-1,003,618.39元，相比上年同期增长36.68%，主要是人民币兑美元汇率波动产生汇兑收益减少所致；
- 3、信用减值损失：报告期信用减值损失1,157,756.18元，主要应收账款较上年增长110.56%，相应按照准则计提坏账；
- 4、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-7,254,324.92元，相比上年同期减少10,091,740.21元，主要是部分客户为投标客户，账期偏长，货款尚未回收，由于时间差，出口退税产生的税费返还减少2,158,398.88元；
- 5、报告期内投资活动产生的现金流量净额为1,462,373.08元，相比上年同期增加2,940,547.91元，主要是报告期相比上年同期减少固定资产投入1,675,310.13元；本期因收回投资收到的现金相比上年增加901,512.33元，且投资收益同比增加414,254.45元；

6、筹资活动产生的现金流量净额为 389,573.97 元，相比上年同期增加 884,407.08 元，主要是按照新租赁准则，偿还租赁负债本金及利息产生的支出相比上年同期减少 884,407.08 元。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京博冠光电仪器有限公司	子公司	天文望远镜、民用瞄准镜等光电产品的研发、生产、销售	12,741,505.00	25,877,908.78	-2,628,114.36	20,058,315.01	638,759.53
广州博冠智能科技有限公司	子公司	8K 超高清视频采集设备及智能家居产品的研发设计、生产、品牌营销	30,000,000.00	31,134,894.29	-21,176,568.13	5,150,064.96	-113,968.59
广州博冠光电仪器有限公司	子公司	双通望远镜、天文望远镜、民用瞄准镜等产品的销售	500,000.00	14,603,003.25	562,043.22	13,030,334.07	62,043.22
BOSMA. USA. INC.	子公司	智能家居和 8K超高清产品的规划、研发及品牌营销	19,718,970.00	3,989,497.63	-30,191,206.87	3,538,254.40	-3,139,688.67

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东博华超高清创新中心有限公司	产业合作、产业联盟	为公司超高清产业行业资源整合以及共性技术研究、参与国家行业标准制定有积极作用
昆明朗特光学仪器有限公司	上下游合作，打造核心供应链体系	拓展运动光学供应链体系

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术风险	<p>智能科技板块是一个以技术创新为驱动力,发展变化非常快速的业务。对于公司来说,研发项目的选择、研发过程中的不确定性、产品的市场化应用将是公司经营中一直伴随的风险。公司能否密切追踪前沿技术的更新和变化,持续不断研发出具有科技含量的产品并成功实现产业化,以保持业务的持续盈利能力和成长步伐,将在很大程度上影响公司的营业收入和利润水平。</p> <p>应对措施:公司以8K 超高清技术为重点,持续开发与完善超高清领域的产品线,根据市场需求和技术变化,布局下一代产品技术。同时加强客户需求调研、根据研发项目立项制度,不断提升研发效率,保证研发资源的合理利用,保持智能业务的持续盈利。</p>
2、大客户依赖风险	报告期内,公司前五大客户销售收入占总收入金额的比为

	<p>62.16%，占比较高。大客户集中的趋势是由公司所处行业市场的特点决定的，近年公司不断开发、培育优质客户，虽然前五大客户在整体收入总额占比中持续保持40%-60%的比例水平，但单一业务、单一客户对公司业绩整体的影响力不断降低，整体大客户依赖风险在持续降低。</p> <p>应对措施：公司将继续坚持市场开拓和优质客户培育，通过掌握产品核心技术，拓展新的区域，提高产品多元化、渠道多元化，分散客户集中度减轻对大客户的依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	21,000,000.00	11,633,293.97
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司与昆明朗特在产业链上处于上下游关系, 本公司向昆明朗特采购产品, 是本公司生产经营的实际需要, 既可以加强公司与昆明朗特的战略合作关系, 也可以实现发展和共赢。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年8月19日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其它货币资金	流动资产	保证金	5,000,000.00	4.31%	此款为公司在银行的结构性存款，银行可根据存款金额相应开出银行承兑汇票。
总计	-	-	5,000,000.00	4.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	47,847,229	47.85%	0	47,847,229	47.85%
	其中：控股股东、实际控制人	12,595,727	12.60%	0	12,595,727	12.60%
	董事、监事、高管	17,384,254	17.38%	0	17,384,254	17.38%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	52,152,772	52.15%	0	52,152,772	52.15%
	其中：控股股东、实际控制人	37,787,185	37.79%	0	37,787,185	37.79%

份	董事、监事、高管	52,152,772	52.15%	0	52,152,772	52.15%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		100,000,001.00	-	0	100,000,001.00	-
普通股股东人数		164				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾德祥	37,452,074		37,452,074	37.4521%	28,089,056	9,363,018	0	0
2	张剑	12,930,838		12,930,838	12.9308%	9,698,129	3,232,709	0	0
3	张鹏	8,841,431		8,841,431	8.8414%	6,631,074	2,210,357	0	0
4	雷波	6,300,813		6,300,813	6.3008%	4,725,610	1,575,203	0	0
5	广州海众投资合伙企业(有限合伙)	4,911,491	-725,000	4,186,491	4.1865%		4,186,491	0	0
6	茆惠萍	2,890,298	10,200	2,900,498	2.9005%		2,900,498	0	0

7	王敦俊	3,738,599	-1,122,588	2,616,011	2.6160%		2,616,011	0	0
8	曾芳	2,337,073		2,337,073	2.3371%	1,752,805	584,268	0	0
9	杨曼菁	2,327,138	9,000	2,336,138	2.3361%		2,336,138	0	0
10	曾令红	1,674,797		1,674,797	1.6748%	1,256,098	418,699	0	0
合计		83,404,552	-	81,576,164	81.58%	52,152,772	29,423,392	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾德祥与张剑为配偶关系，公司控股股东曾德祥为广州海众投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有广州海众投资合伙企业（有限合伙）14.72%的股份。曾德祥与曾令红是叔侄关系，曾令红的曾祖父和曾德祥的爷爷是兄弟关系。除此之外，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾德祥	董事长、总经理	男	1966年11月	2021年12月23日	2024年12月23日
张剑	董事、副总经理	女	1968年1月	2021年12月23日	2024年12月23日
张鹏	董事、副总经理	男	1971年9月	2021年12月23日	2024年12月23日
雷波	董事、副总经理	男	1976年2月	2021年12月23日	2024年12月23日
曾令红	董事、副总经	男	1980年6月	2021年12月23日	2024年12月23日

	理			日	日
曾芳	监事会主席	女	1979年7月	2021年12月23日	2024年12月23日
骆爱群	职工代表监事	男	1980年7月	2021年12月23日	2023年8月4日
谢洪	监事	男	1972年7月	2021年12月23日	2024年12月23日
胡春梅	财务负责人、 董事会秘书	女	1980年9月	2021年12月23日	2024年12月23日
王旭耀	总经理助理	男	1985年4月	2021年12月23日	2024年12月23日

公司监事会职工代表监事骆爱群先生因个人原因已于8月4日辞去职工代表监事职务，为了更好履行监事会职责，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，职工代表大会选举公司员工刘燕婷女士为公司职工代表监事，任职期限至第四届监事会任期届满之日止。见公告（2023-021, 2023-022）

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曾德祥、张剑为夫妻关系，曾德祥与曾令红是叔侄关系，曾令红的曾祖父和曾德祥的爷爷是兄弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张傲雪	董事会秘书	离任		个人原因
胡春梅	财务负责人	新任	财务负责人兼董事会秘书	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	8	8
生产人员	99	94
销售人员	40	32
技术人员	42	37
财务人员	7	7
管理人员	8	6
员工总计	204	184

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	20,550,869.46	26,172,684.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,859,005.34	2,506,772.46
衍生金融资产			
应收票据	(三)		
应收账款	(四)	36,268,176.51	17,224,497.49
应收款项融资			
预付款项	(五)	1,604,019.32	1,369,349.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	1,890,719.78	1,711,532.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	28,898,653.12	29,673,910.47
合同资产	(八)	61,740.50	61,740.50
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	7,118,605.51	3,560,400.31
流动资产合计		98,251,789.54	82,280,887.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	3,412,135.10	4,171,199.89
其他权益工具投资	(十一)		615,389.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	4,142,771.78	5,421,428.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	3,555,119.42	2,662,972.26
无形资产	(十四)	212,987.36	234,312.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	6,452,737.64	7,077,903.70
其他非流动资产	(十六)	109,159.30	107,696.90
非流动资产合计		17,884,910.60	20,290,902.96
资产总计		116,136,700.14	102,571,790.47
流动负债：			
短期借款	(十七)	2,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	(十九)	43,680,935.54	34,199,896.14
预收款项			
合同负债	(二十)	8,192,640.10	8,382,972.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十一)	2,203,630.78	4,816,793.56
应交税费	(二十二)	945,639.83	761,689.69
其他应付款	(二十三)	552,471.75	1,101,601.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	1,941,853.78	1,527,213.40
其他流动负债	(二十五)	1,168,190.43	264,983.74
流动负债合计		65,685,362.21	56,055,150.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	1,224,190.78	431,679.71
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	244,823.21	269,438.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,469,013.99	701,118.02
负债合计		67,154,376.20	56,756,268.99
所有者权益：			
股本	(二十七)	100,000,001.00	100,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	6,624,087.09	6,624,087.09
减：库存股			
其他综合收益	(二十九)	-2,455,146.01	-202,788.93
专项储备			
盈余公积	(三十)	6,650,125.16	6,650,125.16
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	-61,836,743.30	-67,255,902.84
归属于母公司所有者权益合计		48,982,323.94	45,815,521.48
少数股东权益			
所有者权益合计		48,982,323.94	45,815,521.48
负债和所有者权益总计		116,136,700.14	102,571,790.47

法定代表人：曾德祥

主管会计工作负责人：胡春梅

会计机构负责人：胡春梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
----	----	------------	-------------

流动资产：			
货币资金		18,697,325.01	23,763,364.35
交易性金融资产		1,858,170.41	2,005,937.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	30,411,370.70	12,222,005.88
应收款项融资			
预付款项	(二)	1,334,548.17	1,029,619.14
其他应收款	(三)	71,996,152.72	65,506,393.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,416,576.80	12,683,974.65
合同资产		61,740.50	61,740.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			213,292.14
其他流动资产		5,047,994.60	2,804,323.29
流动资产合计		143,823,878.91	120,290,650.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		246,804.72	476,242.10
长期股权投资	(四)	65,072,410.13	65,331,474.92
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		1,160,045.75	1,435,933.27
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,633,013.17	1,362,153.87
无形资产		151,826.52	164,205.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		448,080.92	1,023,480.95
其他非流动资产		109,159.30	82,696.90
非流动资产合计		68,821,340.51	69,876,187.25
资产总计		212,645,219.42	190,166,837.97
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		31,662,027.09	15,906,285.71
预收款项			
合同负债		6,891,356.35	7,336,313.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,054,816.36	3,221,162.66
应交税费		298,061.01	127,784.75
其他应付款		283,983.62	792,342.65
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		880,478.17	1,034,832.48
其他流动负债		1,414,995.15	144,208.30
流动负债合计		47,485,717.75	33,562,930.23
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		558,851.98	208,982.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		171,296.91	195,912.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		730,148.89	404,894.76
负债合计		48,215,866.64	33,967,824.99
所有者权益：			
股本		100,000,001.00	100,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,203,870.71	5,203,870.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,650,125.16	6,650,125.16
一般风险准备			
未分配利润		52,575,355.91	44,345,016.11
所有者权益合计		164,429,352.78	156,199,012.98
负债和所有者权益合计		212,645,219.42	190,166,837.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		86,493,027.05	89,624,332.17
其中：营业收入	(三十二)	86,493,027.05	89,624,332.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,999,342.20	99,191,007.28
其中：营业成本	(三十二)	62,062,636.26	72,881,415.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	436,014.25	126,441.35
销售费用	(三十四)	7,288,553.49	8,954,988.68
管理费用	(三十五)	8,128,109.38	8,735,012.81
研发费用	(三十六)	6,087,647.21	10,078,149.47
财务费用	(三十七)	-1,003,618.39	-1,585,000.80
其中：利息费用			
利息收入		96,146.29	16,153.31
加：其他收益	(三十八)	3,166,363.23	3,438,517.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	504,270.88	889,567.29
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十）	8,170.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-1,157,756.18	1,050.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-3,249.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	-211.80	35,131.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,011,271.89	-5,202,407.77
加：营业外收入	（四十四）	89,685.69	
减：营业外支出	（四十五）	24,765.88	11,096.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,076,191.70	-5,213,504.65
减：所得税费用	（四十六）	657,032.16	340,566.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,419,159.54	-5,554,071.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,419,159.54	-5,554,071.46
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,419,159.54	-5,554,071.46

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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		5,419,159.54	-5,554,071.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,419,159.54	-5,554,071.46
（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）		0.0542	-0.0555
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0542	-0.0555

法定代表人：曾德祥

主管会计工作负责人：胡春梅

会计机构负责人：胡春梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	（五）	71,851,589.46	72,138,847.65
减：营业成本	（五）	52,719,358.80	56,653,112.83
税金及附加		193,015.27	25,913.82
销售费用		5,452,045.00	5,525,753.54
管理费用		3,211,889.48	3,558,223.41
研发费用		2,809,650.89	5,374,764.41
财务费用		-354,982.86	-1,499,127.50
其中：利息费用			
利息收入		77,784.42	13,390.60
加：其他收益		663,147.48	3,150,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	504,270.88	918,433.19
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,170.41	132,272.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-199,467.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,249.50	

资产处置收益（损失以“-”号填列）			35,200.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,793,484.57	6,736,812.34
加：营业外收入		1,500.00	-
减：营业外支出		13,859.84	2,907.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,781,124.73	6,733,904.74
减：所得税费用		550,784.93	370,269.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,230,339.80	6,363,634.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,230,339.80	6,363,634.86
（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		8,230,339.80	6,363,634.86
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0823	0.0636
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0823	0.0636

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		66,358,750.16	94,934,769.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,702,909.98	6,861,308.86
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	5,959,121.81	5,195,047.51
经营活动现金流入小计		77,020,781.95	106,991,126.15
购买商品、接受劳务支付的现金		54,895,049.73	67,934,933.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,500,465.18	23,374,458.42
支付的各项税费		1,140,976.91	896,983.76
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	8,738,615.05	11,947,334.77
经营活动现金流出小计		84,275,106.87	104,153,710.86
经营活动产生的现金流量净额		-7,254,324.92	2,837,415.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,885,937.53	15,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,263,335.67	849,081.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1.00	50,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,149,274.20	16,199,611.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		402,474.92	2,077,785.05
投资支付的现金		13,284,425.20	15,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,686,900.12	17,677,785.05
投资活动产生的现金流量净额		1,462,374.08	-1,478,173.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		1,610,426.03	2,494,833.11
筹资活动现金流出小计		1,610,426.03	2,494,833.11
筹资活动产生的现金流量净额		389,573.97	-494,833.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-219,437.81	1,627,113.36
五、现金及现金等价物净增加额		-5,621,814.68	2,491,521.71
加：期初现金及现金等价物余额		21,172,684.14	6,972,559.35
六、期末现金及现金等价物余额		15,550,869.46	9,464,081.06

法定代表人：曾德祥

主管会计工作负责人：胡春梅

会计机构负责人：胡春梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		56,231,175.85	80,517,300.78
收到的税费返还		4,669,118.74	6,591,913.60
收到其他与经营活动有关的现金		4,279,723.42	4,092,145.70
经营活动现金流入小计		65,180,018.01	91,201,360.08
购买商品、接受劳务支付的现金		49,265,580.90	63,787,875.23
支付给职工以及为职工支付的现金		8,717,414.80	9,576,541.94
支付的各项税费		205,785.63	727,438.85
支付其他与经营活动有关的现金		12,132,718.40	13,621,350.66
经营活动现金流出小计		70,321,499.73	87,713,206.68
经营活动产生的现金流量净额		-5,141,481.72	3,488,153.40
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		13,885,937.53	11,600,000.00
取得投资收益收到的现金		1,263,335.67	836,308.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,149,273.20	12,486,838.6200
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,480.00	51,409.00
投资支付的现金		13,284,425.20	11,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,949,905.20	11,451,409.00
投资活动产生的现金流量净额		1,199,368.00	1,035,429.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		891,737.30	1,066,081.94
筹资活动现金流出小计		891,737.30	1,066,081.94
筹资活动产生的现金流量净额		-891,737.30	-1,066,081.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-232,188.32	661,540.70
五、现金及现金等价物净增加额		-5,066,039.34	4,119,041.78

加：期初现金及现金等价物余额		18,763,364.35	3,592,771.12
六、期末现金及现金等价物余额		13,697,325.01	7,711,812.90

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

广州博冠光电科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

一、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日；“本期”指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,494.38	34,899.57
银行存款	15,507,375.08	21,035,095.41
其他货币资金	5,000,000.00	5,102,689.16
合计	20,550,869.46	26,172,684.14
其中：存放在境外的款项总额	230,503.74	239,908.18

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,859,005.34	2,506,772.46
其中：银行理财产品	1,859,005.34	2,506,772.46
合计	1,859,005.34	2,506,772.46

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计						

2. 本公司期末无已用于质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

4. 本公司期末无出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5. 本公司本期无计提、收回或转回的应收票据坏账准备

6. 本公司本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	37,369,352.21	18,102,064.29
1至2年(含2年)	849,031.29	30,026.57
2至3年(含3年)	-	
3至4年(含4年)	-	1,025.00
4至5年(含5年)	-	
5年以上	-	
小计	38,218,383.50	18,133,115.86
减: 坏账准备	1,950,206.99	908,618.37
合计	36,268,176.51	17,224,497.49

2. 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,218,383.50	100.00	1,950,206.99	5.10	36,268,176.51
其中：账龄组合	38,218,383.50	100.00	1,950,206.99	5.10	36,268,176.51
其他组合					
合计	38,218,383.50	100.00	1,950,206.99	5.10	36,268,176.51

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,133,115.86	100.00	908,618.37	5.01	17,224,497.49
其中：账龄组合	18,133,115.86	100.00	908,618.37	5.01	17,224,497.49
其他组合					
合计	18,133,115.86	100.00	908,618.37	5.01	17,224,497.49

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(2) 按组合计提坏账准备：

类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,218,383.50	1,950,206.99	5.10
合计	38,218,383.50	1,950,206.99	5.10

(续上表)

类别	期初余额		
----	------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,133,115.86	908,618.37	5.01
合计	18,133,115.86	908,618.37	5.01

(3) 账龄组合，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	37,369,352.21	1,865,303.83	5.00
1至2年 (含2年)	849,031.29	84,903.13	10.00
2至3年 (含3年)			
3至4年 (含4年)			
4至5年 (含5年)			
5年以上			
合计	38,218,383.50	1,950,206.99	5.10

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,102,064.29	905,103.21	5.00
1至2年 (含2年)	30,026.57	3,002.66	10.00
2至3年 (含3年)			
3至4年 (含4年)	1,025.00	512.50	30.00
4至5年 (含5年)			
5年以上			
合计	18,133,115.86	908,618.37	5.01

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转回	核销	
按组合计提坏账准备	908,618.37	1,067,566.83		25,978.21		1,950,206.99
	908,618.37	1,067,566.83		25,978.21		1,950,206.99

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	13,106,376.43	34.29	655,318.82
第二名	6,627,917.73	17.34	331,395.89
第三名	5,702,952.86	14.92	285,147.64
北京普联嘉信科技发展有限公司	3,434,000.00	8.99	171,700.00
第五名	1,702,158.84	4.45	85,107.94
合计	30,573,405.86	80.00	1,528,670.29

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无该情况。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无该情况。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,597,946.42	99.62	1,363,276.47	99.56
1至2年 (含2年)	6,072.90	0.38	6,072.90	0.44
2至3年 (含3年)				
3至4年 (含4年)				
4至5年 (含5年)				
5年以上				
合计	1,604,019.32	100.00	1,369,349.37	100.00

2. 本公司本报告期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
金华市蓝海光电技术有限公司	690,546.04	1年以内	34.15
重庆梦赛力士光电股份有限公司	247,363.84	1年以内	12.23
深圳市裕同包装科技股份有限公司	221,230.32	1年以内	10.94
永康市浙中衡器厂	84,143.20	1年以内	4.16
南京古藤星电子科技有限公司	56,902.65	1年以内	2.81

预付对象	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
合计	1,300,186.05		64.31

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,890,719.78	1,711,532.77
合计	1,890,719.78	1,711,532.77

其他应收款部分

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,045,948.55	1,028,580.13
1 至 2 年 (含 2 年)	947,676.55	652,545.11
2 至 3 年 (含 3 年)	54,000.00	54,000.00
3 至 4 年 (含 4 年)	16,565.86	16,565.86
4 至 5 年 (含 5 年)	137,800.00	237,800.00
5 年以上	168,100.00	168,100.00
小计	2,370,090.96	2,157,591.10
减: 坏账准备	479,371.18	446,058.33
合计	1,890,719.78	1,711,532.77

2. 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	417,876.00	19.37	417,876.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,952,214.96	100.00	61,495.18	3.15	1,890,719.78
其中: 账龄组合	1,189,561.90	60.93	61,495.18	5.17	1,128,066.72

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	762,653.06	39.07			762,653.06
合计	2,370,090.96	100.00	479,371.18	20.23	1,890,719.78

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	417,876.00	19.37	417,876.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,739,715.10	80.63	28,182.33	1.62	1,711,532.77
其中：账龄组合	475,724.85	22.05	28,182.33	5.92	447,542.52
其他组合	1,263,990.25	58.58			1,263,990.25
合计	2,157,591.10	100.00	446,058.33	20.67	1,711,532.77

(1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Resolution Optics Inc.	417,876.00	417,876.00	100.00	公司经营异常，款项预计无法收回
合计	417,876.00	417,876.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,189,561.90	61,495.18	5.17
其他组合	762,653.06		
合计	1,952,214.96	61,495.18	3.15

(续上表)

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	475,724.85	28,182.33	5.92
其他组合	1,263,990.25		
合计	1,739,715.10	28,182.33	1.62

(3) 账龄组合, 采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,189,561.90	61,495.18	5
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	1,189,561.90	61,495.18	5

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	387,803.15	19,390.16	5.00
1至2年(含2年)	87,921.70	8,792.17	10.00
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	475,724.85	28,182.33	5.92

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)	
期初余额	28,182.33		417,876.00	446,058.33

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)	
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,312.85			33,312.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	61,495.18		417,876.00	479,371.18

4. 实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无该情况。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,121,450.29	1,178,870.76
其他代垫费用	699,644.23	388,641.29
代扣代缴款项	21,350.28	59,461.48
备用金	56,064.45	27,083.56
粤通卡、加油卡	53,705.71	25,658.01
往来款	417,876.00	477,876.00
合计	2,370,090.96	2,157,591.10

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准 备
------	--------	------	------	----	----------------------------	----------

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州开发区控股集团有限公司	非关联方	押金保证金	436,272.72	1-2年	18.41	
深圳市友辉塑胶电子有限公司	非关联方	其他代垫费用	161,061.94	1-2年	6.80	8,053.10
南京阿里山装饰材料厂	非关联方	押金保证金	100,000.00	4-5年	4.22	
公安部警用装备采购中心	非关联方	押金保证金	100,000.00	1-2年	4.22	
中华人民共和国广州白云机场海关	非关联方	押金保证金	71,381.47	1-2年	3.01	
合计			868,716.13		36.65	8,053.10

7. 涉及政府补助的应收款项

本公司本报告期无该情况。

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款、

本公司本报告期无该情况。

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本报告期无该情况。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,982,073.10	738,533.60	8,243,539.50
自制半成品	2,744,072.60	435,568.25	2,308,504.35
库存商品	19,134,611.03	1,433,328.40	17,701,282.63
发出商品	122,443.39		122,443.39
委托加工物资	522,883.25		522,883.25
合计	31,506,083.37	2,607,430.25	28,898,653.12

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,169,890.93	1,775,977.14	8,393,913.79

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	4,077,275.66	435,568.25	3,641,707.41
库存商品	18,540,369.26	1,433,328.40	17,107,040.86
发出商品	101,770.61		101,770.61
委托加工物资	429,477.80		429,477.80
合计	33,318,784.26	3,644,873.79	29,673,910.47

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,433,328.40				1,037,443.54		395,884.86
原材料	1,775,977.14						1,775,977.14
自制半成品	435,568.25						435,568.25
发出商品							
合计	3,644,873.79						2,607,430.25

3. 期末存货中无用于担保或所有权受到限制的情况。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目	64,990.00	3,249.50	61,740.50	64,990.00	3,249.50	61,740.50
合计	64,990.00	3,249.50	61,740.50	64,990.00	3,249.50	61,740.50

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算项目	3,249.50					3,249.50
合计	3,249.50					3,249.50

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	2,673,698.05	2,206,075.58
待认证进项税	3,206,246.26	685,683.60

项目	期末余额	期初余额
预付物管费		88,200.00
待抵扣进项税	973,359.81	494,758.31
待摊费用	265,301.39	85,682.82
预付展览费		
合计	7,118,605.51	3,560,400.31

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	4,867,426.70	1,455,291.60	3,412,135.10	5,626,491.49	1,455,291.60	4,171,199.89
合计	4,867,426.70	1,455,291.60	3,412,135.10	5,626,491.49	1,455,291.60	4,171,199.89

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业											
昆明朗特光学仪器有限公司	4,171,199.89			478,435.21			1,237,500.00			3,412,135.10	
Resolution Optics Inc.	1,455,291.60									1,455,291.60	1,455,291.60

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
合计	5,626,491.49			478,435.21			1,237,500.00			4,867,426.70	1,455,291.60

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
广东博华超高清创新中心有限公司		615,389.51
合计		615,389.51

2. 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东博华超高清创新中心有限公司					战略性投资,长期持有不以出售为目的	

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,142,771.78	5,421,428.26
固定资产清理		
合计	4,142,771.78	5,421,428.26

固定资产部分

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	13,516,049.20	2,544,596.29	2,723,521.61	18,784,167.10
(2) 本期增加金额	494,487.53	-	-	494,487.53
—购置	494,487.53	-	-	494,487.53
(3) 本期减少金额	395,515.40	-	8,439.31	403,954.71
—处置	395,515.40	-	8,439.31	403,954.71
(4) 期末余额	13,615,021.33	2,544,596.29	2,715,082.30	18,874,699.92
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	9,693,150.90	2,055,646.22	2,257,230.14	14,006,027.26
(2) 本期增加金额	764,317.35	131,902.00	118,219.56	1,014,438.91
—计提	764,317.35	131,902.00	118,219.56	1,014,438.91
(3) 本期减少金额	280,520.68	-	8,017.35	288,538.03
—处置	280,520.68	-	8,017.35	288,538.03
(4) 期末余额	10,176,947.57	2,187,548.22	2,367,432.35	14,731,928.14

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,438,073.76	357,048.07	347,649.95	4,142,771.78
(2) 期初账面价值	4,466,186.72	488,950.07	466,291.47	5,421,428.26

2. 暂时闲置的固定资产

本公司本报告期无该情况。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司本报告期无该情况。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司本报告期无该情况。

5. 其他说明

本公司本报告期无该情况。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	8,398,935.69	8,398,935.69
(2) 本期增加金额	2,483,251.06	2,483,251.06
(3) 本期减少金额		
— 租赁到期		
(4) 期末余额	10,882,186.75	10,882,186.75
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	5,735,963.43	5,735,963.43
(2) 本期增加金额	1,591,103.90	1,591,103.90
— 计提	1,591,103.90	1,591,103.90
(3) 本期减少金额		
— 租赁到期		

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额	7,327,067.33	7,327,067.33
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,555,119.42	3,555,119.42
(2) 期初账面价值	2,662,972.26	2,662,972.26

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	4,693,992.02	958,439.62	5,652,431.64
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,693,992.02	958,439.62	5,652,431.64
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	3,331,996.10	724,127.18	4,056,123.28
(2) 本期增加金额		21,325.08	498,634.48
—计提			498,634.48
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,331,996.10	745,452.26	4,077,448.36
3. 减值准备			
(1) 期初余额	1,361,995.92		1,361,995.92
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,361,995.92		1,361,995.92
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		212,987.36	212,987.36
(2) 期初账面价值		234,312.44	234,312.44

2. 期末受限制的无形资产情况

本公司本报告期内无该情况。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,341,827.93	681,194.33	5,901,235.41	945,890.36
可抵扣亏损	37,694,015.05	5,767,465.77	40,458,351.96	6,068,752.80
使用权资产	164,679.54	18,680.27	150,208.14	22,531.22
内部交易未实现利润	58,694.97	8,804.25	271,528.80	40,729.32
合计	42,103,171.02	6,452,737.64	46,781,324.31	7,077,903.70

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,516,766.20	227,514.93	1,680,866.85	252,130.03
其他权益工具公允价值变动损益	115,388.51	17,308.28	115,388.51	17,308.28
内部交易未实现利润				
合计	1,632,154.71	244,823.21	1,796,255.36	269,438.31

3. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

本公司本报告期无该情况。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	108,398,712.56	109,713,383.98
可抵扣暂时性差异	1,240,978.73	1,918,852.10
合计	109,639,691.29	111,632,236.08

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023年		3,815,600.56
2024年	4,547,680.79	5,186,440.32
2025年	4,921,589.07	4,921,589.07

年份	期末余额	期初余额
2026年	9,092,759.75	9,092,759.75
2027年	10,452,023.22	10,452,023.22
2028年	348,005.20	348,005.20
2029年	455,601.32	455,601.32
2030年	28,730,706.81	28,730,706.81
2031年	28,533,712.94	28,533,712.94
2032年	18,176,944.79	18,176,944.79
2033年	3,139,688.67	
合计	108,398,712.56	109,713,383.98

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	109,159.30		109,159.30	107,696.90		107,696.90
合计	109,159.30		109,159.30	107,696.90		107,696.90

(十七) 短期借款

1. 借款分类

项目	期末余额	期初余额
银行投资户	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

2. 已逾期未偿还的短期借款

本公司本报告期无该情况。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票		

种类	期末余额	期初余额
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

本公司本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	43,680,935.54	34,199,896.14
合计	43,680,935.54	34,199,896.14

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,192,640.10	8,382,972.93
合计	8,192,640.10	8,382,972.93

2. 本公司期末无账龄超过一年的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,222,490.96	17,712,675.43	19,886,447.51	2,048,718.88
离职后福利-设定提存计划		1,113,174.23	1,093,763.94	19,410.29
辞退福利	594,302.60		458,800.99	135,501.61
合计	4,816,793.56	18,825,849.66	21,439,012.44	2,203,630.78

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,123,267.58	15,817,852.71	17,978,457.41	1,962,662.88
二、职工福利费		550,614.74	550,614.74	
三、社会保险费	133.38	671,325.57	671,458.95	
其中：1. 基本医疗保险费	133.38	649,842.81	649,976.19	
2. 工伤保险费		21,482.76	21,482.76	
四、住房公积金	99,090.00	628,882.00	641,916.00	86,056.00

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		30,406.04	30,406.04	
六、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	4,222,490.96	17,118,060.29	19,291,832.36	2,048,718.88

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费		1,071,251.62	1,071,251.62	
失业保险费		32,564.55	32,564.55	
合计		1,103,816.17	1,103,816.17	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	332,874.20	503,206.80
企业所得税	186,142.13	
城市维护建设税	69,556.03	51,292.72
教育费附加	25,707.91	21,982.59
地方教育附加	17,138.60	14,655.06
代扣代缴个人所得税	284,502.20	159,188.18
印花税	29,718.76	11,364.34
合计	945,639.83	761,689.69

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	552,471.75	1,101,601.51
合计	552,471.75	1,101,601.51

其他应付款部分

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	125,401.53	416,901.53
预提费用	185,807.05	129,243.86
代垫费用	241,263.17	555,456.12

合计	552,471.75	1,101,601.51
----	------------	--------------

2. 本公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,941,853.78	1,527,213.40
合计	1,941,853.78	1,527,213.40

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,168,190.43	264,983.74
已背书未终止确认的应收票据		
合计	1,168,190.43	264,983.74

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,300,705.55	2,007,675.21
减：未确认融资费用	134,660.99	48,782.10
减：一年内到期的非流动负债	1,941,853.78	1,527,213.40
合计	1,224,190.78	431,679.71

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,001.00						100,000,001.00

股本增减变动情况见本财务报表附注一、(一)公司概况。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,203,870.71			5,203,870.71
其他资本公积	1,420,216.38			1,420,216.38
合计	6,624,087.09			6,624,087.09

本公司本报告期内资本公积无增减变动。

（二十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-300,869.16	-1,607,784.16	29,183.41				-1,937,836.73
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	29,183.41		29,183.41				
外币财务报表折算差额	-330,052.57	-1,607,784.16					-1,937,836.73
不能重分类进损益的其他综合收益	98,080.23	-615,389.51					-517,309.28
其中：其他权益工具投资公允价值变动	98,080.23	-615,389.51					-517,309.28
其他综合收益合计	-202,788.93	-2,223,173.67	29,183.41				-2,455,146.01

（三十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,650,125.16			6,650,125.16
合计	6,650,125.16			6,650,125.16

(三十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-67,255,902.84	-53,944,289.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-67,255,902.84	-53,944,289.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,419,159.54	-12,102,484.87
减：提取法定盈余公积		1,209,128.80
期末未分配利润	-61,836,743.30	-67,255,902.84

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,019,897.96	61,731,133.60	88,996,672.63	72,371,519.56
其他业务	473,129.09	331,502.66	627,659.54	509,896.21
合计	86,493,027.05	62,062,636.26	89,624,332.17	72,881,415.77

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	26,715.47	38,859.92
城市维护建设税	238,760.08	51,119.72
教育费附加	101,339.38	21,877.03
地方教育附加	69,199.32	14,584.69
环境保护税		
合计	436,014.25	126,441.35

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,339,330.36	5,482,528.53
业务宣传费	1,234,277.74	1,170,033.44
使用权资产折旧	535,932.04	618,768.55
售后服务费	150,239.04	25,515.05
租赁费	3,062.04	4,376.66
差旅费	333,673.29	320,525.73
样品费	136,835.26	800,308.10
业务招待费	166,319.19	213,677.42
车辆费	75,448.81	66,339.28
维修费	20,730.99	
折旧及摊销	44,056.62	47,881.87
商标费	62,814.78	
水电费	17,232.22	13,029.01
其他	168,601.11	192,005.04
合计	7,288,553.49	8,954,988.68

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,306,916.45	5,937,369.13
使用权资产折旧	501,287.36	722,735.80
租赁费	20,998.80	21,158.41
外聘服务费	143,137.10	319,436.98
折旧及摊销	310,179.90	291,384.80
车辆使用费	221,658.83	294,890.97
办公费	210,245.74	220,829.94
维修费	85,582.17	
IT建设费	202,870.00	63,521.11
差旅费	290,978.53	157,097.64
存货管理损失	3,634.52	
业务招待费	294,521.20	166,946.01
水电费	35,803.45	27,039.26
检测认证费	62,376.87	47,639.18
储运费	35,726.37	
通讯费	27,467.03	32,093.94
物料消耗	9,598.14	35,094.43

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	2,249.50	34,143.43
招聘费	22,992.08	24,063.85
其他	339,885.34	339,567.93
合计	8,128,109.38	8,735,012.81

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,998,334.41	7,465,326.10
技术开发费	29,654.03	552,243.63
折旧及摊销	360,440.97	702,601.79
试造费	295,760.72	110,947.45
其他	19,581.49	183,727.74
材料费	169,981.89	725,013.07
使用权租赁费	98,679.40	233,219.16
租赁费	4,405.04	7,227.60
差旅费	85,844.26	53,020.48
专利费	24,965.00	44,822.45
合计	6,087,647.21	10,078,149.47

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,388.89	154,017.51
减：利息收入	96,146.29	16,153.31
汇兑损益	-1,047,154.32	-1,996,670.52
其他	29,908.35	76,294.40
租赁负债利息调整	95,384.98	197,511.12
合计	-1,003,618.39	-1,585,000.80

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
政府补助	3,166,363.23	3,438,517.79	3,166,363.23
合计	3,166,363.23	3,438,517.79	3,166,363.23

本公司其他收益政府补助的情况详见本附注“十、（一）政府补助”。

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	419,740.24	834,867.38
理财产品投资收益	84,530.64	54,699.91
合计	504,270.88	889,567.29

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	8,170.41	
合计	8,170.41	

交易性金融资产系公司购买的银行理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，作为公允价值确定的依据。

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,124,443.33	-101,528.07
其他应收款坏账损失	-33,312.85	100,477.52
合计	-1,157,756.18	1,050.55

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-3,249.50	
无形资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
合计	-3,249.50	

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-211.80	35,131.71	-211.80
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-211.80	35,131.71	-211.80
合计	-211.80	35,131.71	-211.80

（四十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
违约赔偿			
不需支付的应付款项	59,092.00		59,092.00
其他	30,593.69		30,593.69
合计	89,685.69		89,685.69

（四十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	24,765.88	11,096.888	24,765.88
无法收回款项			
其他			
合计	24,765.88	11,096.88	24,765.88

（四十六）所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	186,142.13	
递延所得税费用	470,890.03	340,566.81
合计	657,032.16	340,566.81

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,076,191.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	911,428.76
子公司适用不同税率的影响	-322,895.85

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-33,073.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,692.32
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	505,327.66
研发费加计扣除的影响	-421,447.63
所得税费用	657,032.16

(四十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,361,056.36	1,391,133.92
保证金	304,962.24	358,080.50
利息收入	96,146.29	16,132.31
政府补助	3,166,363.23	3,429,700.78
营业外收入	30,593.69	
合计	5,959,121.81	5,195,047.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	423,359.10	193,210.19
销售及管理费用	8,280,528.17	8,163,764.44
手续费	34,727.78	38,039.54
营业外支出		
往来款		3,552,320.60
合计	8,738,615.05	11,947,334.77

3. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,419,159.54	-5,554,071.46
加：信用损失准备	1,157,756.18	-1,050.55
资产减值准备	3,249.50	
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,014,438.91	2,600,058.31

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	498,634.48	269,446.63
长期待摊费用摊销	58,247.24	653,888.65
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）	23,265.88	190,985.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	211.80	11,096.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,170.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,047,154.32	-1,996,670.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-504,270.88	-969,586.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	625,166.06	16,757.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,615.10	-416,730.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	775,257.35	-243,212.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,243,344.74	-4,160,550.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,997,843.59	12,437,053.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,254,324.92	2,837,415.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,550,869.46	9,464,081.06
减：现金的期初余额	26,172,684.14	6,972,559.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,621,815.68	2,491,521.71

4. 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	20,550,869.46	9,464,081.06
其中：库存现金	43,494.38	33,166.22
可随时用于支付的银行存款	15,507,375.08	9,430,914.84
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	20,550,869.46	9,464,081.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,000,000.00	

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	5,000,000.00	银行承兑汇票保证金

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,005,300.26
其中：美元	675,061.04	7.2258	4,877,856.06
欧元	15,726.89	7.8771	123,882.29
英镑	124.56	9.1432	1,138.88
挪威克朗	3,610.00	0.6712	2,423.03
应收账款			37,786,237.45
其中：美元	5,229,350.03	7.2258	37,786,237.45
其他应收款			10,838.70
其中：美元	1,500.00	7.2258	10,838.70
预付款项			18,841.42
其中：美元	2,607.52	7.2258	18,841.42
合同负债			4,094,601.22
其中：美元	566,455.83	7.2258	4,093,096.54
日元	30,037.18	0.0501	1,504.68

2. 境外经营实体说明

境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
Bosma USA Inc.	全资子公司	美国加利福尼亚州	美元	属地货币

二、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司本报告期无反向购买。

(四) 处置子公司

本公司本报告期无处置子公司。

三、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
广州博冠智能科技有限公司	广州市	广州市	光电产品技术开发生产加工	100.00		设立
Bosma USA Inc.	美国	加利福尼亚	光电产品技术开发	100.00		设立
南京博冠光电仪器有限公司	南京市	南京市	光学仪器技术开发研究	100.00		同一控制下合并
广州博冠光电仪器有限公司	广州市	广州市	光电产品技术开发及销售	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明朗特光学仪器有限公司	昆明市	昆明市	光学仪器生产	24.9981		权益法核算
Resolution Optics Inc. [注]	加拿大	加拿大	光学技术研发		27.83	权益法核算

[注]：Bosma USA Inc. 持有 Resolution Optics Inc. 27.83%的股权，博冠股份通过全资子公司 Bosma USA Inc. 间接持有 Resolution Optics Inc. 27.83%的股权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	昆明朗特光学仪器有限公司	昆明朗特光学仪器有限公司
流动资产	15,599,854.23	17,285,231.57
非流动资产		1,100,340.86
资产合计	16,671,398.23	18,385,572.43
流动负债	10,369,955.21	9,047,870.22
非流动负债		
负债合计	10,369,955.21	9,047,870.22
归属于母公司所有者权益	6,301,443.02	9,337,702.21
按持股比例计算的净资产份额	1,575,360.76	2,334,248.14
调整事项		
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	3,353,440.13	4,112,504.92
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,458,331.30	24,764,594.21
净利润	1,913,740.81	4,465,031.65
综合收益总额	1,913,740.81	4,465,031.65

四、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			1,859,005.34	1,859,005.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,859,005.34	1,859,005.34
二、非持续的公允价值计量				

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

本公司交易性金融资产系购买的银行理财产品，该类金融资产的公允价值以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。即根据投资本金加上按照预期收益率计算的截至资产负债表日的预期收益确定。

五、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是曾德祥、张剑夫妇。

曾德祥持有本公司 37.45%的股份；张剑为曾德祥的配偶，持有本公司 12.93%的股份；曾德祥、张剑夫妇两人合计持有本公司 50.38%，故公司的最终控制方是曾德祥、张剑夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
曾令红	董事、副总经理

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明朗特光学仪器有限公司	采购商品	11,633,293.97	9,675,101.57

2. 关联租赁情况

本公司本报告期无该情况。

3. 关联担保情况

本公司本报告期无该情况。

4. 关联方资金拆借

本公司本报告期无该情况。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期无该情况。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,043,419.96	1,993,539.10

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Resolution Optics Inc.	417,876.00	417,876.00	417,876.00	417,876.00

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	昆明朗特光学仪器有限公司	6,266,224.60	6,583,398.43
合计		6,266,224.60	6,583,398.43

六、政府补助

(一) 政府补助基本情况

1. 与资产相关的政府补助

本公司本报告期无该情况。

2. 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2022 年个税手续费返还	28,071.93	28,071.93		其他收益
就业困难人员社会保险补贴	3,131.38	3,131.38		其他收益
省级专精特新中小企业奖励金	400,000.00	400,000.00		其他收益
2023 年贸促会展会补贴	31,837.58	31,837.58		其他收益
第一季招用非就业困难人员社保补贴	6,290.82	6,290.82		其他收益
第一季招用就业困难人员社保补贴	12,554.04	12,554.04		其他收益
2019 年高新企业通过奖励第三年区补贴	400,000.00	400,000.00		其他收益
广州黄埔区人设局 2022 年第 4 季度吸纳非就业困难人员社保补贴	9,173.70	9,173.70		其他收益
黄埔区人社局补贴的 2022 年度第 4 季度招用非就业困难人员社会保险补贴	3,103.78	3,103.78		其他收益
广州市黄埔区人力资源和社会保障局 2022 年第 4 季度-一般性岗补	2,400.00	2,400.00		其他收益
2023 年省级（新一代信息技术和产业发展）支持电子信息产业方向资金	2,269,800.00	2,269,800.00		其他收益
黄埔区 5G+8K 超高清“透明旧改”应用示范项目补贴款			2,460,000.00	其他收益
高新技术企业认定通过奖励			600,000.00	其他收益
数字文化产业项目补贴			200,000.00	其他收益
中小微企业一次性吸纳就业			44,500.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
补贴				
科技保险费补贴款			38,100.00	其他收益
广东省社会保险清算代付户 --一次性留工补助广州市			32,250.00	其他收益
稳定岗位补贴			19,016.48	其他收益
黄埔区人社局补贴的 2021 年 度第 4 季度招用非就业困难 人员社会保险补贴			18,341.10	其他收益
民营及中小企业招用人才社 会保险补贴			10,500.00	其他收益
到南京市江宁区劳动就业服 务-DSF 培训补贴			6,900.00	其他收益
广州黄埔区人力资源和社会 保障局 2022 年 1 季度招用就 业困难人员社会保险补贴			3,889.65	其他收益
秣陵街道办事处财政所-规 上工业企业 2021 年疫情期间 运费补贴			3,207.00	其他收益
广州黄埔区人力资源和社会 保障局 2022 年第一季度招用 非就业困难人员社保补贴			1,096.55	其他收 益
个税退手续费				其他收益
合计	3,66,363.23	3,166,363.23	3,438,517.79	

(二) 政府补助退回情况

本公司本报告期无该情况。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的销售退回。

(四) 持有待售资产和处置组

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的持有待售资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司本报告期不存在前期会计差错更正。

(二) 债务重组

本公司本报告期不存在债务重组。

(三) 资产置换

本公司本报告期不存在资产置换。

(四) 年金计划

本公司本报告期不存在年金计划。

（五）终止经营

1. 归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营损益	5,419,159.54	-5,554,071.46
归属于母公司所有者的终止经营损益		

2. 终止经营净利润

本公司本报告期不存在该情况。

3. 终止经营处置损益的调整

本公司本报告期不存在该情况。

4. 终止经营现金流量

本公司本报告期不存在该情况。

5. 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

本公司本报告期不存在该情况。

（六）报告分部的确定依据与会计政策

1. 报告分部的确定依据

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、不同经济特征为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
- （2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
- （3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 报告分部会计政策

每个分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

3. 本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入比例在不同的分部之间分配。

- （1）2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
----	--------	--------	------	------

运动光学产品	79,860,558.67	56,633,001.78	107,820,887.67	62,345,877.27
智能产品	6,159,339.29	5,098,131.82	8,315,812.47	4,808,498.93
合计	86,019,897.96	61,731,133.60	116,136,700.14	67,154,376.20

(2) 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
运动光学产品	78,983,040.39	63,060,403.82	110,756,698.33	63,244,509.99
智能产品	10,013,632.24	9,311,115.74	14,041,961.92	8,018,269.00
合计	88,996,672.63	72,371,519.56	124,798,660.25	71,262,778.99

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	29,318,671.88	12,781,816.22
1 至 2 年 (含 2 年)	1,916,821.09	81,416.78
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 至 4 年 (含 4 年)		
4 至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
小计	31,235,492.97	12,863,233.00
减: 坏账准备	824,122.27	641,227.12
合计	30,411,370.70	12,222,005.88

2. 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,235,492.97	100.00	824,122.27	2.64	30,411,370.70

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	15,638,413.42	50.07	824,122.27	5.27	14,814,291.15
其他组合	15,597,079.55	49.93			15,597,079.55
合计	31,235,492.97	100.00	824,122.27	2.64	30,411,370.70

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,863,233.00	100.00	641,227.12	4.98	12,222,005.88
其中：账龄组合	12,799,515.79	99.50	641,227.12	5.01	12,158,288.67
其他组合	63,717.21	0.50			63,717.21
合计	12,863,233.00	100.00	641,227.12	4.98	12,222,005.88

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,638,413.42	824,122.27	5.27
其他组合	15,597,079.55		
合计	31,235,492.97	824,122.27	2.64

(续上表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,799,515.79	641,227.12	5.01
其他组合	63,717.21		
合计	12,863,233.00	641,227.12	4.98

(3) 账龄组合，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,794,382.13	739,719.11	5.00
1至2年(含2年)	844,031.29	84,403.13	10.00
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	15,638,413.42	824,122.24	5.27

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,774,489.22	638,724.46	5.00
1至2年(含2年)	25,026.57	2,502.66	10.00
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	12,799,515.79	641,227.12	5.01

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转回	核销	
按组合计提坏账准备	641,227.12	182,895.15				824,122.27
合计	641,227.12	182,895.15				824,122.27

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额

实际核销的应收账款	0.00
-----------	------

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州博冠光电仪器有限公司	13,761,675.24	44.06	
第二名	6,627,917.73	21.22	331,395.89
北京普联嘉信科技发展有限公司	3,434,000.00	10.99	171,700.00
南京博冠光电仪器有限公司	1,835,404.31	5.88	
厦门惊鸿贸易有限公司	1,163,662.00	3.73	58,183.10
合计	26,822,659.28	88.49	643,173.82

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无该情况。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无该情况。

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,334,548.17	100.00	1,029,619.14	100.00
1至2年 (含2年)				
2至3年 (含3年)				
3至4年 (含4年)				
4至5年 (含5年)				
5年以上				
合计	1,334,548.17	100.00	1,029,619.14	100.00

2. 本公司期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
金华市蓝海光电技术有限公司	690,546.04	51.74
重庆梦赛力士光电股份有限公司	247,363.84	18.54
深圳市裕同包装科技股份有限公司	221,230.32	16.58

预付对象	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
永康市浙中衡器厂	84,143.20	6.30
登威包装制品(深圳)有限公司	42,109.72	3.16
合计	1,285,393.12	96.32

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,996,152.72	65,506,393.24
合计	71,996,152.72	65,506,393.24

其他应收款部分

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	12,111,168.52	5,596,714.91
1 至 2 年(含 2 年)	29,066,599.33	29,074,721.03
2 至 3 年(含 3 年)	29,497,099.52	29,497,099.52
3 至 4 年(含 4 年)	1,125,143.32	1,125,143.32
4 至 5 年(含 5 年)	137,800.00	137,800.00
5 年以上	88,100.00	88,100.00
小计	72,025,910.69	65,519,578.78
减: 坏账准备	29,757.97	13,185.54
合计	71,996,152.72	65,506,393.24

2. 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	72,025,910.69	100.00	29,757.97	0.04	71,996,152.72
其中：账龄组合	595,159.33	0.83	29,757.97	5.00	565,401.36
其他组合	71,430,751.36	99.17			71,430,751.36
合计	72,025,910.69	100.00	29,757.97	0.04	71,996,152.72

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,519,578.78	100.00	13,185.54	0.02	65,506,393.24
其中：账龄组合	255,589.09	0.39	13,185.54	5.16	242,403.55
其他组合	65,263,989.69	99.61			65,263,989.69
合计	65,519,578.78	100.00	13,185.54	0.02	65,506,393.24

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款：

本公司本报告期无该情况。

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	595,159.33	29,757.97	5.00
其他组合	71,430,751.36		
合计	72,025,910.69	29,757.97	0.04

(续上表)

名称	期初余额		
----	------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	255,589.09	13,185.54	5.16
其他组合	65,263,989.69		
合计	65,519,578.78	13,185.54	0.02

(3) 账龄组合，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	595,159.33	29,757.97	5.00
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	595,159.33	29,757.97	5.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	247,467.39	12,373.37	5.00
1至2年(含2年)	8,121.70	812.17	10.00
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	255,589.09	13,185.54	5.16

3. 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)	
期初余额	13,185.54			13,185.54
期初余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,572.43			16,572.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	29,757.97			29,757.97

4. 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无该情况。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	70,764,439.85	64,555,270.39
押金及保证金	643,847.06	652,573.67
其他垫付款	547,413.21	246,105.53
员工备用金	22,464.45	9,483.56
粤通卡、加油卡	47,746.12	21,536.79
代扣代缴社保公积金		34,608.84
合计	72,025,910.69	65,519,578.78

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)	账龄	坏账准备
广州博冠智能科技有限公司	关联方	往来款	46,813,214.96	64.99	1年以内、1至2年、2至3年	
Bosma USA Inc.	关联方	往来款	14,983,185.52	20.80	1年以内、1至2年、2至3年、3	

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备
					至 4 年	
南京博冠光电仪器有限公司	关联方	往来款	8,968,039.37	12.45	1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	
广州开发区控股集团有限公司	非关联方	保证金	219,148.65	0.30	1 至 2 年	
深圳市友辉塑胶电子有限公司	非关联方	往来款	161,061.94	0.22	1 年以内	8,053.10
			71,144,650.44	98.78		8,053.10

7. 涉及政府补助的应收款项

本公司本报告期无该情况。

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本报告期无该情况。

（四）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,218,970.00		61,218,970.00	61,218,970.00		61,218,970.00
对联营、合营企业投资	3,353,440.13		3,353,440.13	4,112,504.92		4,112,504.92
合计	65,072,410.13		65,072,410.13	65,331,474.92		65,331,474.92

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本年计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
广州博冠智能科技有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
南京博冠光电仪器有限公司	11,500,000.00				11,500,000.00	
Bosma USA Inc.	19,718,970.00				19,718,970.00	
合计	61,218,970.00				61,218,970.00	

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备		
联营企业										
昆明朗特光学	4,112,504.92			478,435.21						3,353,440.13

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
仪器有限公司											
合计	4,112,504.92			478,435.21						3,353,440.13	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,007,562.43	52,069,152.79	71,453,629.03	56,085,061.58
其他业务	844,027.03	650,206.01	685,218.62	568,051.25
合计	71,851,589.46	52,719,358.80	72,138,847.65	56,653,112.83

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	478,435.21	876,505.88
理财产品投资收益	25,835.67	41,927.31
合计	504,270.88	918,433.19

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-211.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,166,363.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	92,701.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,919.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,323,772.29	
减：所得税影响额	502,280.73	
少数所有者权益影响额		
非经常性损益净额	2,821,491.56	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.4576	0.0542	0.0542
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.4922	0.0260	0.0260

广州博冠光电科技股份有限公司
二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-211.80
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,166,363.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	92,701.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,919.81
非经常性损益合计	3,323,772.29
减：所得税影响数	502,280.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,821,491.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用