



梦赛力士

NEEQ : 838629

重庆梦赛力士光电股份有限公司

CHONGQING MCSLCO ELECTRIC AND OPTICAL CO. , LTD.



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、公司负责人谢文以、主管会计工作负责人WANG YE（王晔）及会计机构负责人（会计主管人员）WANG YE（王晔）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 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 13 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 15 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 17 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 75 |
| 附件 II | 融资情况 | 75 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、梦赛力士有限公司 | 指 | 重庆梦赛力士光电股份有限公司 |
| 公司子公司、仰光公司、MCSLCO (Yangon) LTD | 指 | MCSLCO(Yangon)Ltd, {梦赛力士(仰光)有限公司} |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书及技术总监 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、西南证券 | 指 | 西南证券股份有限公司 |
| 天健会计师 | 指 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 上海龙达 | 指 | 上海龙达进出口贸易有限公司(该公司为博士能指定国内贸易采购代理商) |
| 博士能、Bushnell | 指 | Bushnell Holding, Inc. |
| 星特朗、Celestron | 指 | Celestron, LLC. |
| 宝视德、Bresser | 指 | 德国 BRESSER 有限公司 (Bresser GmbH limited Company), 晶华光学的德国控股子公司 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------------------|
| 公司中文全称 | 重庆梦赛力士光电股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | CHONGQINGMCSLCOELECTRICANDOPTICALCO.,LTD | | |
| 法定代表人 | 谢文以 | 成立时间 | 2001年9月18日 |
| 控股股东 | 控股股东为（谢文以） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（谢文以、WANGYE（王晔）），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-光学仪器及眼镜制造（C404）-光学仪器制造（C4041） | | |
| 主要产品与服务项目 | 精密光学元件和以望远镜为主的光学仪器的研发、设计、生产和销售 | | |
| 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 | 梦赛力士 | 证券代码 | 838629 |
| 挂牌时间 | 2016年10月11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） | 19,060,257 |
| 主办券商（报告期内） | 西南证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | WANGYE（王晔） | 联系地址 | 重庆市璧山区青杠街道青杠大道 231 号 |
| 电话 | 023-41772345 | 电子邮箱 | 1985551227@qq.com |
| 传真 | 023-41772345 | | |
| 公司办公地址 | 重庆市璧山区青杠街道青杠大道 231 号 | 邮政编码 | 402761 |
| 公司网址 | http://www.mcslco.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 | 91500227709446528N | | |
| 注册地址 | 重庆市璧山区来凤街道花园街 | | |
| 注册资本（元） | 19,060,257 | 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

公司是以精密光学元件和望远镜为主的光学仪器的研发、设计、生产和销售。生产销售：望远镜、光学、机械、电子产品及零部件；从事货物及技术的进出口业务（法律法规禁止的和法律法规规定需经审批的未经审批前，不得经营）。依托新研发技术，过硬的质量保证，值得信赖的良好口碑，长期稳定发展合作的原材料提供商，公司直接为博士能（Bushnell）、星特朗（Celestron）、宝视德（Bresser）、Zhumell、博冠（BOSMA）等国内外知名望远镜品牌厂商提供产品；以及其他光学仪器公司生产提供精密光学元件和透镜毛料。

公司主要收入来源以销售直筒望远镜、保罗望远镜、防水望远镜等户外光学仪器为主；一系列光学产品如：高精度光学透镜、棱镜，用于制作枪瞄、望远镜、观察镜、天文望远镜等各种视光学产品转像部件的精密光学元件；还销售制作各种精密光学元件的透镜、棱镜毛料；并且在生产过程中研发新技术、改进产品外观设计、改良生产设备，拥有独立自主的专利权。

公司在多年的光学元件生产经验和前沿性技术开发的基础上，不断提升自己的研究开发能力。公司将“订单模式”与“销售预测模式”相结合，保证了公司在及时供货的同时最大限度地减少了库存，提高了库存周转率。公司研发团队根据客户的需求，设计、试制相关订单产品，在确保产品质量合格的前提下，设定合理制造成本要求下的生产工艺工序和品控体系，丰富的产品体系能满足不同类型客户的需求。针对不同的客户制定不同的销售模式，与国内外知名客户长期稳定的合作，不仅使公司效益得到保障，还提高公司在国际协作中的市场竞争力和影响力。报告期内，公司主营业务、主要产品、主要客户、关键资源、销售渠道、收入来源以及商业模式均无较大变化，且没有产生对公司经营有较大影响的其他因素。

(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 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>2022年5月24日，公司获批重庆市“专新特精”中小企业，有效期三年。</p> <p>2020年11月25日，公司荣获重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR202051101242。</p> <p>公司2018年入库科技型中小企业，编号201850012000000213。每年年初进行评价信息填报，最近一次的有效期至2023年12月31日。</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 | 15,153,803.87 | 24,456,113.53 | -38.04% |
| 毛利率% | 24.27% | 21.48% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 949,826.45 | 2,224,796.71 | -57.31% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 947,798.25 | 2,259,978.29 | -58.06% |
| 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） | 2.32% | 5.54% | - |
| 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） | 2.32% | 5.63% | - |
| 基本每股收益 | 0.05 | 0.12 | -58.33% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 62,796,353.02 | 67,046,622.87 | -6.34% |
| 负债总计 | 23,257,386.55 | 24,900,240.78 | -6.60% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 38,966,746.51 | 41,634,271.02 | -6.41% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.04 | 2.18 | -6.42% |
| 资产负债率%（母公司） | 40.76% | 40.72% | - |
| 资产负债率%（合并） | 37.04% | 37.14% | - |
| 流动比率 | 2.65 | 1.88 | - |
| 利息保障倍数 | 4.76 | 5.40 | - |
| 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 | -2,771,024.70 | 4,023,968.82 | -168.86% |
| 应收账款周转率 | 2.90 | 2.01 | - |
| 存货周转率 | 0.47 | 0.75 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -6.34% | 13.87% | - |
| 营业收入增长率% | -38.04% | -24.28% | - |
| 净利润增长率% | -57.86% | -47.48% | - |

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 | 金额 | 占总资产的 | |

| | | 比重% | | 比重% | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 货币资金 | 11,349,453.31 | 18.07% | 19,111,444.78 | 28.50% | -40.61% |
| 应收票据 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 应收账款 | 5,865,052.85 | 9.34% | 4,024,021.30 | 6.00% | 45.75% |
| 存货 | 25,232,969.88 | 40.18% | 23,542,869.86 | 35.11% | 7.18% |
| 投资性房地产 | 7,459,058.06 | 11.88% | 7,580,388.11 | 11.31% | -1.60% |
| 固定资产 | 9,863,874.73 | 15.71% | 10,294,393.45 | 15.35% | -4.18% |
| 在建工程 | 81,589.38 | 0.13% | 63,089.38 | 0.09% | 29.32% |
| 无形资产 | 2,053,000.58 | 3.27% | 2,088,000.59 | 3.11% | -1.68% |
| 短期借款 | 9,010,875.00 | 14.35% | 9,020,443.52 | 13.45% | -0.11% |
| 长期借款 | 7,008,458.33 | 11.16% | 0 | 0.00% | 100.00% |
| 应付账款 | 6,567,549.25 | 10.46% | 5,751,323.61 | 8.58% | 14.19% |

项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末减少40.61%，主要原因是报告期内分配股利360万，应收账款增加了184万，存货增加了153万，长期借款减少100万；
2. 应收账款较上年期末增加45.75%，主要原因是报告期内的部分应收款项收款期限未到；
3. 在建工程较上年期末增加29.32%，主要原因是在建工程持续安装中；
4. 长期借款较上年期末增加100.00%，主要原因是长期借款2022年报摆放项目在“一年内到期的非流动负债”，报告期内长期借款是新借款，上年借款已归还。

（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 | 15,153,803.87 | - | 24,456,113.53 | - | -38.04% |
| 营业成本 | 11,475,941.52 | 75.73% | 19,203,113.73 | 78.52% | -40.24% |
| 毛利率 | 24.27% | - | 21.48% | - | - |
| 销售费用 | 63,706.66 | 0.42% | 131,027.27 | 0.54% | -51.38% |
| 管理费用 | 1,271,295.18 | 8.39% | 1,620,170.56 | 6.62% | -21.53% |
| 研发费用 | 230,905.98 | 1.52% | 246,144.98 | 1.01% | -6.19% |
| 财务费用 | 261,308.80 | 1.72% | 173,527.66 | 0.71% | 50.59% |
| 信用减值损失 | -221,626.22 | -1.46% | 112,190.00 | 0.46% | -297.55% |
| 营业利润 | 1,082,594.74 | 7.14% | 2,561,091.70 | 10.47% | -57.73% |
| 营业外收入 | 2,386.12 | 0.02% | 3,300.90 | 0.01% | -27.71% |
| 营业外支出 | 1,728.00 | 0.01% | 44,691.00 | 0.18% | -96.13% |
| 净利润 | 911,186.70 | 6.01% | 2,162,386.98 | 8.84% | -57.86% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,771,024.70 | - | 4,023,968.82 | - | -168.86% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,500.00 | - | 0.00 | - | -100% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,983,902.92 | - | 7,613,237.22 | - | -165.46% |

项目重大变动原因：

- 1.报告期内，公司订单大幅减少，营业收入较上年减少 38.04%，营业成本相应减少 40.24%；
- 2.销售费用较上年期末减少 51.38%，原因是销售订单减少，运费相应减少；
- 3.财务费用较上年期末增加 50.59%，原因是报告期内汇兑损益比上年同期减少了 22 万；
- 4.信用减值损失较上年期末减少 297.55%，原因是计提的坏账损失减少；
- 5.营业利润较上年期末减少 57.73%，原因是报告期内销售收入比上年同期减少 27%，相应利润也大幅减少；
- 6.营业外支出较上年期末减少 96.13%，原因是去年同期有 3 万元的捐赠支出；
- 7.净利润较上年期末减少 57.86%，原因是报告期内销售收入比上年同期减少 27%，相应利润也大幅减少；
- 8.经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 168.86%，原因是报告期内产品销售现金比上年同期减少 1500 万，销售现金收款减少 800 万，；
- 9.投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2 万元主要是本期采购固定资产 2 万；
- 10.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 165.46%，原因是报告期内比上年同期多还款 800 万，分配股利 360 万。

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 |
|------|------|----------------|---------------|--------------|--------------|------|-------------|
| 仰光公司 | 子公司 | 望远镜及光学产品的制造与销售 | 17,412,500.00 | 5,503,811.46 | 5,385,446.34 | 0 | -154,559.01 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（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. 市场空间风险 | 公司的主营业务为精密光学元件和以望远镜为主的光学仪器的研发、设计、生产和销售,其中望远镜具有消费对象特定、非快速消费的特点,虽然随着经济的发展,人们的消费素养越来越 |

| | |
|------------------------|---|
| | <p>高,更加注重精神追求,越来越多的人开始把户外运动作为业余时间的主要休闲方式,但是行业的市场空间仍然相对有限,而公司从成立之日起一直致力于望远镜产品的生产,虽然在行业中具有较高的认知度和美誉度,相对于同行业其他公司在市场上具有较大的潜力,但受市场空间规模影响。</p> <p>应对措施:公司整合产业链资源,实现自给自足的一体化产业链,从原材料到成品,不仅节约成本,还能创造原材料收益,并且自主研发新产品,提高自身在市场上的竞争力和影响力。</p> |
| 2. 大客户依赖风险 | <p>公司主要客户为博士能(Bushnell)。由于望远镜市场具有客户粘性强、品牌忠诚度高的特点,公司对主要客户具有较强的依赖。如果该客户的经营出现波动将对公司的收入产生一定不利影响。如果公司与主要客户稳固的信赖合作关系发生不利变化,将对公司的经营带来重大不利影响。</p> <p>应对措施:扩大公司在光学行业领域的业务范畴,减少对主要客户的依赖;积极增加客户数量,提高公司的整体实力。其实,从另一方面说也是客户加大对本公司的依赖程度。</p> |
| 3. 产品单一风险 | <p>报告期公司的营业收入主要是望远镜产品的销售收入,虽然公司的望远镜产品包含普通直筒型、保罗型及防水型等多种类别,但是从大类上来看公司的产品、收入构成仍然相对单一。如果公司不能成功开拓新的业务品种,望远镜市场的波动对公司的经营业绩影响很大。</p> <p>应对措施:将在现有产品体系的基础上扩大在光学行业的业务范围,进一步加大对瞄准镜、观靶镜、天文望远镜等户外光学仪器的研究,使公司产品多元化,以满足更多客户的需求。</p> |
| 4. 实际控制人控制不当风险 | <p>公司实际控制人为谢文以、WANGYE(王晔)夫妇,二人合计持有1,552.66万股,持股比例为81.46%。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的人事、经营决策等方面进行不当控制,可能对中小股东的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施:根据《公司法》及《公司章程》规定,涉及到重大投资及经营决策都需通过董事会、股东大会决议通过。进一步加强监事会对公司的经营行为的监督,保护股东的利益特别是中小股东的利益。</p> |
| 5. 研发技术人员及管理人员流失或不足的风险 | <p>公司所处行业对研发技术及管理人员的专业技术要求较高,公司核心经营团队在行业内积累了多年的专业生产、研发经验,并不断进行人才的培养储备。若公司核心技术人员大量流失且公司未能物色到合适的替代者,或人才队伍建设落后于公司业务发展的要求,则可能会削弱或限制公司的竞争力,进而对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将努力提升员工队伍的薪酬待遇,改善现有的工作环境,加强沟通交流,并且对员工进行不定期培训,增加员工的技术知识和实践能力。</p> |
| 6. 租用农村集体建设用地的合规性风险 | <p>公司目前存在租用农村集体建设用地用于苗木种植和园林规划,在满足公司生产园林配套的同时通过发挥植被的吸附作用实现公司内部生产污水排放的生态净化与循环,上述土地租赁</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>行为已取得当地村民、村委会和镇政府的签字、盖章确认。虽然上述租赁土地并未直接用于生产建设并改变土地形态，且不构成公司的核心生产经营用地，但是却不符合农村集体建设用地管理的相关法律规定，存在用地合规性风险。</p> <p>应对措施：规范适用农村集体建设用地，完善相关手续。</p> |
| 7. 境外子公司海外经营风险 | <p>截至报告日，缅甸联邦共和国仍未恢复正常的社会秩序，仰光公司仍未恢复生产经营，仰光公司厂房已退租，设备已封存。目前的缅甸联邦共和国的政治关系、经济形势和社会环境可能对子公司未来的业务经营造成一定的不利影响。境外子公司存在海外经营风险。</p> <p>应对措施：待缅甸联邦共和国恢复正常社会秩序，公司将积极办理注销仰光子公司的手续。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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. (三) |
| 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. (四) |
| 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) 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 |
|---------|------------|-------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于规范关联交易承诺) | 2016年1月15日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 关于规范关联交易承诺 | 2016年1月15日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016年7月11日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016年7月11日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2016年7月11日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

未存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 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 |
|-----------|--------|--------|--------------|----------|------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 1,532,036.13 | 2.44% | 抵押借款 |
| 房屋建筑物 | 投资性房地产 | 抵押 | 7,459,058.06 | 11.88% | 抵押借款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 117,000.58 | 0.19% | 抵押借款 |
| 总计 | - | - | 9,108,094.77 | 14.50% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上抵押借款不会影响本公司的日常经营业务，不会对财务情况产生不利影响，亦不存在损害本公司及全体股东利益的情形。

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 | 7,199,967 | 37.77% | 0 | 7,199,967 | 37.77% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,881,662 | 20.37% | 0 | 3,881,662 | 20.37% |
| | 董事、监事、高管 | 69,890 | 0.37% | 0 | 69,890 | 0.37% |
| | 核心员工 | 1,597,190 | 8.38% | 0 | 1,597,190 | 8.38% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 11,860,290 | 62.23% | 0 | 11,860,290 | 62.23% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,644,987 | 61.10% | 0 | 11,644,987 | 61.10% |
| | 董事、监事、高管 | 209,675 | 1.10% | 0 | 209,675 | 1.10% |
| | 核心员工 | 43,443 | 0.23% | 0 | 43,443 | 0.23% |
| 总股本 | | 19,060,257 | - | 0 | 19,060,257 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 28 |

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 | 谢文以 | 14,562,209 | 0 | 14,562,209 | 76.40% | 10,921,657 | 3,640,552 | 0 | 0 |
| 2 | WANGYE | 964,440 | 0 | 964,440 | 5.06% | 723,330 | 241,110 | 0 | 0 |
| 3 | 苏明延 | 513,000 | 0 | 513,000 | 2.69% | 0 | 513,000 | 0 | 0 |
| 4 | 薛衍明 | 506,566 | 0 | 506,566 | 2.66% | 0 | 506,566 | 0 | 0 |
| 5 | 柯昌孝 | 413,820 | 0 | 413,820 | 2.17% | 0 | 413,820 | 0 | 0 |
| 6 | 刘珍秀 | 319,770 | 0 | 319,770 | 1.68% | 0 | 319,770 | 0 | 0 |
| 7 | 谢泽福 | 281,426 | 0 | 281,426 | 1.48% | 0 | 281,426 | 0 | 0 |
| 8 | 赖小荣 | 266,760 | 0 | 266,760 | 1.40% | 0 | 266,760 | 0 | 0 |
| 9 | 陈明 | 189,815 | 0 | 189,815 | 1.00% | 142,362 | 47,453 | 0 | 0 |
| 10 | 段炜萍 | 187,617 | 0 | 187,617 | 0.98% | 0 | 187,617 | 0 | 0 |
| | 合计 | 18,205,423 | - | 18,205,423 | 95.52% | 11,787,349 | 6,418,074 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东谢文以先生与股东 WANGYE（王晔）女士为夫妻关系，股东柯昌孝先生与谢文以先生系兄弟关系。除上述关系之外，其余股东之间不存在其他亲属关系。

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 |
| 谢文以 | 董事长、技术总监 | 男 | 1962年6月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| WANGYE（王晔） | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女 | 1962年6月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 赵光辉 | 董事 | 男 | 1978年8月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 陈明 | 董事、总经理 | 男 | 1968年11月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 陈红梅 | 董事 | 女 | 1966年3月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 周进 | 监事会主席 | 男 | 1968年11月 | 2023年3月15日 | 2025年2月10日 |
| 夏平 | 职工代表监事 | 女 | 1990年4月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 巫正玲 | 职工代表监事 | 女 | 1994年5月 | 2023年2月28日 | 2025年2月10日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、技术总监、控股股东、实际控制人谢文以先生与董事、财务总监、董事会秘书、实际控制人 WANGYE（王晔）女士为夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 周进 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 巫正玲 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0.00% | 0 | 0 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

周进，男，汉族，1968年12月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1978年毕业于四川省华蓉市华蓉中学，高中学历。1987年11月-1990年12月，在56015部队服役，任班长；1991年5月-1998年8月，在国营338厂工作任员工；1998年8月-2007年3月，在重庆阳光光电有限公司工作任员工；2007年3月-2011年2月，在东莞莞龙公司工作任员工；2011年9月至今，在重庆梦赛力士光电股份有限公司工作任采购。

巫正玲，女，汉族，1994年5月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2016年毕业于重庆工商大学，本科学历。2017年7月-2018年12月，在重庆龙润汽车转向器有限公司任会计；2019年3月

至今，在重庆梦赛力士光电股份有限公司任董秘助理。

(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 |
|-------------|------------|------------|
| 管理人员 | 26 | 25 |
| 生产人员 | 173 | 206 |
| 销售人员 | 2 | 2 |
| 技术人员 | 35 | 35 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 240 | 272 |

(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 | 1 | 11,349,453.31 | 19,111,444.78 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 2 | 5,865,052.85 | 4,024,021.30 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3 | 659,097.60 | 129,597.76 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 19,109.72 | 12,986.97 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5 | 25,232,969.88 | 23,542,869.86 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 43,125,683.36 | 46,820,920.67 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 6 | 7,459,058.06 | 7,580,388.11 |

| | | | |
|----------------|----|---------------|---------------|
| 固定资产 | 7 | 9,863,874.73 | 10,294,393.45 |
| 在建工程 | 8 | 81,589.38 | 63,089.38 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 9 | 2,053,000.58 | 2,088,000.59 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 10 | 213,146.91 | 199,830.67 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 19,670,669.66 | 20,225,702.20 |
| 资产总计 | | 62,796,353.02 | 67,046,622.87 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 11 | 9,010,875.00 | 9,020,443.52 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 12 | 6,567,549.25 | 5,751,323.61 |
| 预收款项 | 13 | 386,323.45 | 574,714.90 |
| 合同负债 | 14 | 28,063.69 | 92,816.75 |
| 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 | 15 | | 291,900.00 |
| 应交税费 | 16 | 154,966.29 | 1,001,023.34 |
| 其他应付款 | 17 | 101,028.23 | 149,707.15 |
| 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 | 18 | | 8,009,643.84 |
| 其他流动负债 | 19 | 122.31 | 8,667.67 |
| 流动负债合计 | | 16,248,928.22 | 24,900,240.78 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 20 | 7,008,458.33 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|----|---------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,008,458.33 | |
| 负债合计 | | 23,257,386.55 | 24,900,240.78 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 21 | 19,060,257.00 | 19,060,257.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 22 | 10,634,820.63 | 10,634,820.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 23 | -1,138,440.75 | -1,161,598.78 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 24 | 3,417,512.30 | 3,417,512.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 25 | 6,992,597.33 | 9,683,279.87 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 38,966,746.51 | 41,634,271.02 |
| 少数股东权益 | | 572,219.96 | 512,111.07 |
| 所有者权益合计 | | 39,538,966.47 | 42,146,382.09 |
| 负债和所有者权益总计 | | 62,796,353.02 | 67,046,622.87 |

法定代表人：谢文以 主管会计工作负责人：WANG YE（王晔） 会计机构负责人：WANG YE（王晔）

（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 | | 11,344,749.63 | 19,106,651.24 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | 5,865,052.85 | 4,024,021.30 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 659,097.60 | 129,597.76 |
| 其他应收款 | 2 | 19,109.72 | 12,986.97 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|---|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 21,414,089.47 | 19,882,947.26 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 39,302,099.27 | 43,156,204.53 |
| 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 | 3 | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 7,459,058.06 | 7,580,388.11 |
| 固定资产 | | 8,697,404.33 | 9,058,799.21 |
| 在建工程 | | 81,589.38 | 63,089.38 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,053,000.58 | 2,088,000.59 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 73,389.00 | 57,282.76 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 18,364,441.35 | 18,847,560.05 |
| 资产总计 | | 57,666,540.62 | 62,003,764.58 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 9,010,875.00 | 9,020,443.52 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 6,826,468.68 | 6,110,413.52 |
| 预收款项 | | 386,323.45 | 574,714.90 |
| 合同负债 | | 28,063.69 | 92,816.75 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | 291,900.00 |
| 应交税费 | | 154,966.29 | 1,001,023.34 |
| 其他应付款 | | 92,120.00 | 136,682.64 |
| 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 | | | 8,009,643.84 |
| 其他流动负债 | | 122.31 | 8,667.67 |
| 流动负债合计 | | 16,498,939.42 | 25,246,306.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 7,008,458.33 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,008,458.33 | |
| 负债合计 | | 23,507,397.75 | 25,246,306.18 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 19,060,257.00 | 19,060,257.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 10,634,820.63 | 10,634,820.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,417,512.30 | 3,417,512.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 1,046,552.94 | 3,644,868.47 |
| 所有者权益合计 | | 34,159,142.87 | 36,757,458.40 |
| 负债和所有者权益合计 | | 57,666,540.62 | 62,003,764.58 |

（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 | | 15,153,803.87 | 24,456,113.53 |
| 其中：营业收入 | 1 | 15,153,803.87 | 24,456,113.53 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 13,849,582.91 | 22,007,211.83 |
| 其中：营业成本 | 1 | 11,475,941.52 | 19,203,113.73 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 546,424.77 | 633,227.63 |
| 销售费用 | 3 | 63,706.66 | 131,027.27 |
| 管理费用 | 4 | 1,271,295.18 | 1,620,170.56 |
| 研发费用 | 5 | 230,905.98 | 246,144.98 |
| 财务费用 | 6 | 261,308.80 | 173,527.66 |
| 其中：利息费用 | | 288,309.82 | 408,092.21 |
| 利息收入 | | 59,082.32 | 22,095.52 |
| 加：其他收益 | 7 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | | |
| 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） | 9 | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -221,626.22 | 112,190.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 12 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,082,594.74 | 2,561,091.70 |
| 加：营业外收入 | 13 | 2,386.12 | 3,300.90 |
| 减：营业外支出 | 14 | 1,728.00 | 44,691.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,083,252.86 | 2,519,701.60 |
| 减：所得税费用 | 15 | 172,066.16 | 357,314.62 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 911,186.70 | 2,162,386.98 |
| 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） | | 911,186.70 | 2,162,386.98 |
| 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） | | -38,639.75 | -62,409.73 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 949,826.45 | 2,224,796.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 30,877.37 | 190,501.48 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------|--------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 23,158.03 | 142,876.12 |
| 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 | | 23,158.03 | 142,876.12 |
| (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 | | 23,158.03 | 142,876.12 |
| (7) 其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 7,719.34 | 47,625.36 |
| 七、综合收益总额 | | 942,064.07 | 2,352,888.46 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 972,984.48 | 2,367,672.83 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -30,920.41 | -14,784.37 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.12 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.12 |

法定代表人：谢文以 主管会计工作负责人：WANG YE（王晔） 会计机构负责人：WANG YE（王晔）

（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 | 1 | 15,153,803.87 | 24,456,113.53 |
| 减：营业成本 | 1 | 11,475,941.52 | 19,203,113.73 |
| 税金及附加 | | 546,424.77 | 633,227.63 |
| 销售费用 | | 63,706.66 | 432,874.78 |
| 管理费用 | | 1,152,924.06 | 1,409,099.23 |
| 研发费用 | 2 | 230,905.98 | 246,144.98 |
| 财务费用 | | 232,863.16 | 173,502.94 |
| 其中：利息费用 | | | 408,092.21 |
| 利息收入 | | | 22,095.52 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3 | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -240,226.22 | 112,190.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,210,811.50 | 2,470,340.24 |
| 加：营业外收入 | | 2,386.12 | 3,300.90 |
| 减：营业外支出 | | 1,728.00 | 44,691.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,211,469.62 | 2,428,950.14 |
| 减：所得税费用 | | 169,276.16 | 357,314.62 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,042,193.46 | 2,071,635.52 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,042,193.46 | 2,071,635.52 |
| （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 | | 1,042,193.46 | 2,071,635.52 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(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 | | 14,401,536.67 | 29,470,955.15 |
| 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 | | 121,497.16 | 651,682.61 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 2,207,168.56 | 4,522,791.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,730,202.39 | 34,645,429.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,974,894.39 | 15,985,514.87 |
| 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 | | 6,529,385.30 | 9,146,627.03 |
| 支付的各项税费 | | 2,347,007.91 | 3,654,768.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 2,649,939.49 | 1,834,550.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 19,501,227.09 | 30,621,460.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,771,024.70 | 4,023,968.82 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 18,500.00 | |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,500.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -18,500.00 | |
| 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 | | 41,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 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 | | 41,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 42,010,000.00 | 8,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,973,902.92 | 386,762.78 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 45,983,902.92 | 8,386,762.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,983,902.92 | 7,613,237.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 11,436.15 | 185,257.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,761,991.47 | 11,822,463.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,111,444.78 | 8,595,802.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,349,453.31 | 20,418,266.28 |

法定代表人：谢文以 主管会计工作负责人：WANG YE（王晔） 会计机构负责人：WANG YE（王晔）

（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 | | 14,401,536.67 | 30,922,633.49 |
| 收到的税费返还 | | 121,497.16 | 651,682.61 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,189,949.11 | 3,046,339.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,712,982.94 | 34,620,655.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,974,894.39 | 19,955,594.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,523,357.45 | 6,607,846.00 |
| 支付的各项税费 | | 2,347,007.91 | 3,654,768.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,638,451.00 | 382,584.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 19,483,710.75 | 30,600,793.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,770,727.81 | 4,019,862.50 |
| 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 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 18,500.00 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,500.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -18,500.00 | |
| 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 | | 41,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 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 | | 41,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 42,010,000.00 | 8,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,973,902.92 | 386,762.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 45,983,902.92 | 8,386,762.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,983,902.92 | 7,613,237.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 11,229.12 | 189,390.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,761,901.61 | 11,822,490.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,106,651.24 | 8,591,117.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,344,749.63 | 20,413,607.60 |

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

重庆梦赛力士光电股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

重庆梦赛力士光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由谢文以等 28 名自然人共同出资组建，于 2001 年 9 月 18 日成立，总部位于重庆市璧山区。公司现持有统一社会信用代码为 91500227709446528N 的营业执照，注册资本 19,060,257.00 元，股份总数 19,060,257 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司所属行业为仪器仪表制造业。主要经营活动为精密光学元件和以望远镜为主的光学仪器的研发、设计、生产和销售。产品主要有望远镜。

本公司将 MCSLCO(Yangon)LTD（梦赛力士（仰光）有限公司，以下简称仰光公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，仰光公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止

确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------------|---------|--|
| 其他应收款——合并范围内 关联往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——押金保证金 组合 | | |
| 其他应收款——账龄组合 | | |

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 |
| 4-5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 40 | 3.00 | 2.43 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3-10 | 3.00 | 9.70-32.33 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10 | 3.00 | 9.70 |

| | | | | |
|------|-------|---|------|-------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3 | 3.00 | 32.33 |

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 2 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九)收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司望远镜销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的

所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计

入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十四)重要会计政策变更

(1)企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表

无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|--------------------|---|---------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.20%、12.00% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7.00% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、25.00% |
| 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明 | | |
| 纳税主体名称 | 所得税税率 | |
| 仰光公司 | 25.00% | |
| 本公司 | 15.00% | |

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆市对外贸易经济委员会 2015 年 5 月 29 日出具的《国家鼓励类产业确认书》确认：公司从事的产业符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类中第三十三条商贸服务企业第 5 条商贸企业的统一配送和分销网络的建设之规定。本公司 2022 年度按 15% 的税率汇算清缴企业所得税，2023 年度公司经营业务未发生改变，企业所得税暂按 15% 申报纳税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 15,015.05 | 2,234.28 |
| 银行存款 | 11,334,438.26 | 19,109,210.50 |
| 合 计 | 11,349,453.31 | 19,111,444.78 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,703.68 | 4,793.54 |

2. 应收账款**(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 6,191,998.58 | 100.00 | 326,945.73 | 5.28 | 5,865,052.85 |
| 合 计 | 6,191,998.58 | 100.00 | 326,945.73 | 5.28 | 5,865,052.85 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | 4,262,514.35 | 100.00 | 238,493.05 | 5.60 | 4,024,021.30 |
| 合 计 | 4,262,514.35 | 100.00 | 238,493.05 | 5.60 | 4,024,021.30 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 6,025,673.53 | 301,283.67 | 5.00% |
| 1-2年 | 76,029.57 | 7,602.96 | 10.00% |
| 2-3年 | 90,295.48 | 18,059.10 | 20.00% |
| 小 计 | 6,191,998.58 | 326,945.73 | 5.28 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-------|------------|------------|----|----|------|------------|----|------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提 | 238,493.05 | 221,303.97 | | | | 132,851.29 | | 326,945.73 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|------|------------|------------|----|----|------|------------|----|------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | | | | | | | | |
| 合 计 | 238,493.05 | 221,303.97 | | | | 132,851.29 | | 326,945.73 |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|--------------|----------------|------------|
| 上海龙达进出口贸易有限公司 | 3,881,826.40 | 62.69% | 194,091.32 |
| 华孚有限公司 | 563,438.98 | 9.10% | 28,171.95 |
| 广州市宝视德光学仪器有限公司 | 502,386.00 | 8.11% | 25,119.30 |
| 昆明腾华光学仪器制造有限公司 | 470,684.61 | 7.60% | 23,534.23 |
| 广州市晶华精密光学股份有限公司 | 204,777.37 | 3.31% | 10,238.87 |
| 小 计 | 5,623,113.36 | 90.81% | 281,155.67 |

3. 预付款项**(1) 账龄分析**

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|------------|--------|------|------------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 659,097.60 | 100.00 | | 659,097.60 | 108,543.85 | 83.75 | | 108,543.85 |
| 2-3 年 | | | | | 21,053.91 | 16.25 | | 21,053.91 |
| 合 计 | 659,097.60 | 100.00 | | 659,097.60 | 129,597.76 | 100.00 | | 129,597.76 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------------------------|------------|----------------|
| 国网重庆市电力公司璧山供电分公司 | 470,990.51 | 71.46% |
| 重庆市北碚区锦世模具有限公司 | 31,350.00 | 4.76% |
| 重庆中天模具有限公司 | 27,500.00 | 4.17% |
| 中国石油天然气股份有限公司重庆璧山销售分公司 | 23,148.30 | 3.51% |
| 北碚区叶龙模具厂 | 20,900.00 | 3.17% |
| 小 计 | 573,888.81 | 87.07% |

4. 其他应收款

(1) 明细情况**1) 类别明细情况**

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 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 | 20,115.50 | 100.00 | 1,005.78 | 5.00 | 19,109.72 |
| 合 计 | 20,115.50 | 100.00 | 1,005.78 | 5.00 | 19,109.72 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
| | 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 | 13,670.50 | 100.00 | 683.53 | 5.00 | 12,986.97 |
| 合 计 | 13,670.50 | 100.00 | 683.53 | 5.00 | 12,986.97 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 20,115.50 | 1,005.78 | 5.00 |
| 小 计 | 20,115.50 | 1,005.78 | 5.00 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|-------|-----------|
| 1 年以内 | 20,115.50 |
| 合 计 | 20,115.50 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 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) | |
| 期初数 | 683.53 | | | 683.53 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --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 | 322.25 | | | 322.25 |

| 项 目 | 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） | |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,005.78 | | | 1,005.78 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 员工备用金 | 13,000.00 | 4,330.00 |
| 代收代付款 | 7,115.50 | 9,340.50 |
| 合 计 | 20,115.50 | 13,670.50 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 20,115.5 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 1,005.78 元。

5. 存货**(1) 明细情况**

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准 备 | 账面价值 |
| 库存商 品 | 11,332,082. 38 | 59,131. 97 | 11,272,950. 41 | 9,344,291.20 | 59,131.97 | 9,285,159.23 |
| 原材料 | 9,937,668.7 6 | | 9,937,668.7 6 | 12,153,996.90 | | 12,153,996.90 |
| 在产品 | 4,022,350.7 1 | | 4,022,350.7 1 | 2,103,713.73 | | 2,103,713.73 |
| 合 计 | 25,292,101. 85 | 59,131. 97 | 25,232,969. 88 | 23,602,001.83 | 59,131.97 | 23,542,869.86 |

(2) 存货跌价准备**1) 明细情况**

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|-----------|------|----|------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 59,131.97 | | | | | 59,131.97 |
| 合 计 | 59,131.97 | | | | | 59,131.97 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|---------------------|
| 库存商品 | 库存商品估计售价减去至完工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确定可变现净值。商品的估计售价以 2022 年的平均售价为依据，估计的销售费用以销售费用占本期主营业务收入比例为依据 | 本期将已计提存货跌价准备的库存商品售出 |

6. 投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 10,006,602.54 | 10,006,602.54 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 10,006,602.54 | 10,006,602.54 |
| 累计折旧和累计摊销 | | |
| 期初数 | 2,426,214.43 | 2,426,214.43 |
| 本期增加金额 | 121,330.05 | 121,330.05 |
| 1) 计提或摊销 | 121,330.05 | 121,330.05 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 2,547,544.48 | 2,547,544.48 |
| 减值准备 | | |
| 期初数 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 7,459,058.06 | 7,459,058.06 |
| 期初账面价值 | 7,580,388.11 | 7,580,388.11 |

7. 固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|-----|--------|------|------|------|------|-----|
|-----|--------|------|------|------|------|-----|

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|------------|---------------|------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 10,210,843.20 | 635,063.93 | 17,886,321.29 | 1,384,415.80 | 42,599.53 | 30,159,243.75 |
| 本期增加金额 | | 2,074.54 | 60,406.77 | 3,177.85 | | 65,659.16 |
| (1) 购置 | | | 4,424.78 | | | 4,424.78 |
| (2) 汇兑损益增加 | | 2,074.54 | 55,981.99 | 3,177.85 | | 61,234.38 |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | 10,210,843.20 | 637,138.47 | 17,946,728.06 | 1,387,593.65 | 42,599.53 | 30,224,902.91 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初数 | 3,396,992.43 | 606,517.86 | 14,854,584.72 | 979,800.84 | 26,954.45 | 19,864,850.30 |
| 本期增加金额 | 123,806.46 | 3,284.62 | 325,241.73 | 43,166.07 | 679.00 | 496,177.88 |
| (1) 计提 | 123,806.46 | 1,210.08 | 302,664.91 | 41,577.14 | 679.00 | 469,937.59 |
| (2) 汇兑损益减少 | | 2,074.54 | 22,576.82 | 1,588.93 | | 26,240.29 |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | 3,520,798.89 | 609,802.48 | 15,179,826.45 | 1,022,966.91 | 27,633.45 | 20,361,028.18 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 6,690,044.31 | 27,335.99 | 2,766,901.61 | 364,626.74 | 14,966.08 | 9,863,874.73 |
| 期初账面价值 | 6,813,850.77 | 28,546.07 | 3,031,736.57 | 404,614.96 | 15,645.08 | 10,294,393.45 |

8. 在建工程

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 消防喷淋系统 | 81,589.38 | | 81,589.38 | 63,089.38 | | 63,089.38 |
| 合 计 | 81,589.38 | | 81,589.38 | 63,089.38 | | 63,089.38 |

9. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 3,500,000.00 | 180,688.89 | 3,680,688.89 |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 3,500,000.00 | 180,688.89 | 3,680,688.89 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 1,411,999.41 | 180,688.89 | 1,592,688.30 |
| 本期增加金额 | 35,000.01 | | 35,000.01 |
| 其中：计提 | 35,000.01 | | 35,000.01 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 1,446,999.42 | 180,688.89 | 1,627,688.31 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 2,053,000.58 | | 2,053,000.58 |
| 期初账面价值 | 2,088,000.59 | | 2,088,000.59 |

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 | 387,083.48 | 58,062.53 | 298,308.55 | 44,746.28 |
| 内部交易未实现利润 | 1,033,895.93 | 155,084.38 | 1,033,895.93 | 155,084.39 |
| 合 计 | 1,420,979.41 | 213,146.91 | 1,332,204.48 | 199,830.67 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,667,371.63 | 1,512,812.61 |
| 合 计 | 1,667,371.63 | 1,512,812.61 |

(3) 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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|------------|------------|----------|
| 2023 年 | 156,193.21 | 156,193.21 | 2018 年亏损 |
| 2024 年 | 209,745.85 | 209,745.85 | 2019 年亏损 |
| 2025 年 | 153,556.22 | 153,556.22 | 2020 年亏损 |

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 2026 年 | 918,170.50 | 918,170.50 | 2021 年亏损 |
| 2027 年 | 75,146.84 | 75,146.84 | 2022 年亏损 |
| 2028 年 | 154,559.01 | | 2023 年 1-6 月亏损 |
| 合 计 | 1,667,371.63 | 1,512,812.61 | |

11. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 抵押和保证借款 | | 10,000.00 |
| 应付利息 | 10,875.00 | 10,443.52 |
| 合 计 | 9,010,875.00 | 9,020,443.52 |

12. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 6,567,549.25 | 5,751,323.61 |
| 合 计 | 6,567,549.25 | 5,751,323.61 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|---------|------------|--------------------|
| 北碚三菱电器厂 | 115,807.50 | 对方公司未催收，且公司有较大可能偿还 |
| 小 计 | 115,807.50 | |

13. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 预收租赁费 | 386,323.45 | 574,714.90 |
| 合 计 | 386,323.45 | 574,714.90 |

14. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------|-----------|
| 预收货款 | 28,063.69 | 92,816.75 |
| 合 计 | 28,063.69 | 92,816.75 |

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------|--------------|--------------|-----|
| 短期薪酬 | 291,900.00 | 5,169,513.26 | 5,461,413.26 | |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 1,069,278.82 | 1,069,278.82 | |
| 合 计 | 291,900.00 | 6,238,792.08 | 6,530,692.08 | |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------|--------------|--------------|-----|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 291,900.00 | 4,326,820.85 | 4,618,720.85 | |
| 职工福利费 | | 93,780.68 | 93,780.68 | |
| 社会保险费 | | 732,851.73 | 732,851.73 | |
| 其中：医疗保险费 | | 684,569.49 | 684,569.49 | |
| 工伤保险费 | | 48,282.24 | 48,282.24 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 16,060.00 | 16,060.00 | |
| 小 计 | 291,900.00 | 5,169,513.26 | 5,461,413.26 | |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | | 1,025,503.20 | 1,025,503.20 | |
| 失业保险费 | | 43,775.62 | 43,775.62 | |
| 小 计 | | 1,069,278.82 | 1,069,278.82 | |

16. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|------------|
| 增值税 | 46,064.49 | 798,167.47 |
| 企业所得税 | 92,548.68 | 67,495.88 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|--------------|
| 代扣代缴个人所得税 | 1,306.78 | |
| 城市维护建设税 | 6,040.23 | 75,857.64 |
| 教育费附加 | 2,588.67 | 32,510.42 |
| 地方教育附加 | 1,725.78 | 21,673.62 |
| 其他 | 4,691.66 | 5,318.31 |
| 合 计 | 154,966.29 | 1,001,023.34 |

17. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 62,250.00 | 35,000.00 |
| 往来款 | 38,778.23 | 114,707.15 |
| 合 计 | 101,028.23 | 149,707.15 |

18. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 8,009,643.84 |
| 合 计 | | 8,009,643.84 |

19. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------|----------|
| 待转销项税额 | 122.31 | 8,667.67 |
| 合 计 | 122.31 | 8,667.67 |

20. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|-----|
| 抵押及保证借款 | 7,000,000.00 | |
| 应付利息 | 8,458.33 | |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|--------------|-----|
| 合计 | 7,008,458.33 | |

21. 股本

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 19,060,257.00 | | | | | | 19,060,257.00 |

22. 资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 10,634,820.63 | | | 10,634,820.63 |
| 合计 | 10,634,820.63 | | | 10,634,820.63 |

23. 其他综合收益

| 项目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） | 期末数 |
|----------------|---------------|-------------|--------------------|---------|-----------|-----------|--------------------------------|-----|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| | | 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 | -1,161,598.78 | 30,877.37 | | | 23,158.03 | 7,719.34 | -1,138,440.75 | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -1,161,598.78 | 30,877.37 | | | 23,158.03 | 7,719.34 | -1,138,440.75 | |
| 其他综合收益合计 | -1,161,598.78 | 30,877.37 | | | 23,158.03 | 7,719.34 | -1,138,440.75 | |

24. 盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,417,512.30 | | | 3,417,512.30 |
| 合计 | 3,417,512.30 | | | 3,417,512.30 |

25. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 期初未分配利润 | 9,683,279.87 | 6,983,923.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 949,826.45 | 2,224,796.71 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 3,640,508.99 | |
| 期末未分配利润 | 6,992,597.33 | 9,208,719.90 |

(二) 合并利润表项目注释**1. 营业收入/营业成本****(1) 明细情况**

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 13,937,259.14 | 11,338,199.39 | 23,358,777.57 | 19,053,606.36 |
| 其他业务收入 | 1,216,544.73 | 137,742.13 | 1,097,335.96 | 149,507.37 |
| 合 计 | 15,153,803.87 | 11,475,941.52 | 24,456,113.53 | 19,203,113.73 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 15,153,803.87 | 11,475,941.52 | 24,456,113.53 | 19,203,113.73 |

(2) 收入分解信息**1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解**

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 15,153,803.87 | 11,475,941.52 | 24,456,113.53 | 19,203,113.73 |
| 小 计 | 15,153,803.87 | 11,475,941.52 | 24,456,113.53 | 19,203,113.73 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 15,153,803.87 | 24,456,113.53 |
| 小 计 | 15,153,803.87 | 24,456,113.53 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 68,560.58 | 117,953.09 |
| 教育费附加 | 29,383.09 | 50,551.33 |
| 地方教育附加 | 19,588.74 | 33,700.89 |
| 印花税 | 7,827.54 | 9,957.50 |
| 房产税 | 173,617.39 | 173,617.39 |
| 土地使用税 | 245,047.43 | 245,047.43 |
| 车船税 | 2,400.00 | 2,400.00 |
| 合 计 | 546,424.77 | 633,227.63 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----------|------------|
| 折旧费 | 37,853.04 | 29,896.33 |
| 办公费 | 8,640.60 | 63,685.92 |
| 其他 | 17,213.02 | 37,445.02 |
| 合 计 | 63,706.66 | 131,027.27 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪金 | 490,480.28 | 887,603.66 |
| 办公费 | 118,555.90 | 138,038.91 |
| 中介机构费 | 224,994.40 | 82,398.29 |
| 折旧及摊销费 | 124,720.51 | 212,107.28 |
| 固定资产维修费 | 118,118.23 | 38,265.78 |
| 差旅费 | 34,117.33 | 44,107.13 |
| 停工损失 | 136,657.53 | 166,528.71 |
| 其他 | 23,651.00 | 51,120.80 |
| 合 计 | 1,271,295.18 | 1,620,170.56 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|------------|
| 工资薪酬 | 226,548.00 | 241,787.00 |
| 折旧及摊销费 | 4,357.98 | 4,357.98 |
| 合 计 | 230,905.98 | 246,144.98 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 利息支出 | 288,309.82 | 408,092.21 |
| 减：利息收入 | 59,082.32 | 22,095.52 |
| 加：汇兑损失 | 25,047.43 | |
| 减：汇兑收益 | | 220,101.78 |
| 加：手续费及其他 | 7,033.87 | 7,632.75 |
| 合 计 | 261,308.80 | 173,527.66 |

7. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -221,626.22 | 112,190.00 |
| 合 计 | -221,626.22 | 112,190.00 |

8. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性 损益的金额 |
|-----|----------|----------|-------------------|
| 其他 | 2,386.12 | 3,300.90 | 2,386.12 |
| 合 计 | 2,386.12 | 3,300.90 | 2,386.12 |

9. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性 损益的金额 |
|-------|----------|-----------|-------------------|
| 税收滞纳金 | 1,728.00 | | 1,728.00 |
| 对账差异 | | 44,691.00 | |
| 合 计 | 1,728.00 | 44,691.00 | 1,728.00 |

10. 所得税费用**(1) 明细情况**

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 185,382.40 | 328,844.79 |
| 递延所得税费用 | -13,316.24 | 28,469.83 |
| 合 计 | 172,066.16 | 357,314.62 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 1,083,252.86 | 2,519,701.60 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 162,487.93 | 377,955.24 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 15,455.90 | 6,646.33 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 28,758.23 | 9,634.80 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -34,635.90 | -36,921.75 |
| 所得税费用 | 172,066.16 | 357,314.62 |

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)23之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款 | | 3,000,000.00 |
| 代收水电费 | 1,824,032.53 | 1,451,678.34 |
| 其他 | 383,136.03 | 71,113.04 |
| 合 计 | 2,207,168.56 | 4,522,791.38 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 代付水电费 | 1,824,032.53 | 1,451,678.34 |

| | | |
|----------------|--------------|--------------|
| 日常经营、办公相关费用等支出 | 825,906.96 | 382,871.76 |
| 合 计 | 2,649,939.49 | 1,834,550.10 |

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 911,186.70 | 2,162,386.98 |
| 加：资产减值准备 | 221,626.22 | -112,190.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 469,937.59 | 792,250.56 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 35,000.01 | 35,000.01 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 324,793.40 | 187,990.43 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -13,316.24 | 12,313.78 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,690,100.02 | -329,963.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,376,654.14 | 1,603,119.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -653,498.22 | -326,939.61 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,771,024.70 | 4,023,968.82 |
| 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： | | |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 11,349,453.31 | 20,418,266.28 |
| 减：现金的期初余额 | 19,111,444.78 | 8,595,802.84 |
| 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 | -7,761,991.47 | 11,822,463.44 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 11,349,453.31 | 19,111,444.78 |
| 其中：库存现金 | 15,015.05 | 2,234.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,334,438.26 | 19,109,210.50 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 11,349,453.31 | 19,111,444.78 |

(四) 其他**1. 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 8,991,094.19 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 117,000.58 | 抵押借款 |
| 合 计 | 9,108,094.77 | |

2. 外币货币性项目**(1) 明细情况**

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------|--------|------------|
| 货币资金 | | | 809,872.04 |
| 其中：美元 | 111,429.65 | 7.2258 | 805,168.36 |
| 缅元 | 1,357,763.50 | 288.66 | 4,703.68 |
| 应收账款 | | | 852,516.73 |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|---------------|--------|------------|
| 其中：美元 | 77,976.00 | 7.2258 | 563,438.98 |
| 缅元 | 83,445,184.62 | 288.66 | 289,077.75 |
| 应付账款 | | | 311,895.87 |
| 其中：美元 | 38,990.50 | 7.2258 | 281,737.55 |
| 缅元 | 8,705,501.17 | 288.66 | 30,158.32 |
| 合同负债 | | | 27,122.84 |
| 其中：美元 | 3,753.61 | 7.2258 | 27,122.84 |
| 其他应付款 | | | 8,908.23 |
| 其中：缅元 | 2,571,449.67 | 288.66 | 8,908.23 |

(2) 境外经营实体说明

子公司仰光公司设立于缅甸国仰光地区，其主要生产经营活动均在该地区展开，记账本位币为缅元（ISO 货币代码：MMK）。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

| 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 | |
| 仰光公司 | 缅甸仰光 | 缅甸仰光 | 制造业 | 75.00 | | 设立 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| 仰光公司 | 25% | -38,639.75 | | 572,219.96 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | 负债合计 |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | |
| | | | | | | |

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 流动负债 | 负债合计 |
| 仰光公司 | 3,848,213.10 | 1,655,598.36 | 5,503,811.46 | 118,365.12 | | 118,365.12 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 流动负债 | 负债合计 |
| 仰光公司 | 4,019,414.83 | 1,589,291.26 | 5,608,706.09 | 141,243.07 | | 141,243.07 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数 | | | 上年同期数 | | | |
|-------|------|-------------|--------|-------|-------------|--------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 仰光公司 | | -154,559.01 | | | -154,559.01 | | -15,741.99 |

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融

工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的90.81%（2022年12月31日：84.61%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款的融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 16,019,333.33 | 17,000,500.00 | 9,391,500.00 | 7,609,000.00 | |
| 应付账款 | 6,567,549.25 | 6,567,549.25 | 5,912,068.38 | 655,480.87 | |
| 其他应付款 | 101,028.23 | 101,028.23 | 29,870.00 | 71,158.23 | |
| 小 计 | 22,687,910.81 | 23,669,077.48 | 15,333,438.38 | 8,335,639.10 | |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 17,030,087.36 | 17,407,263.58 | 17,407,263.58 | | |
| 应付账款 | 5,751,323.61 | 5,751,323.61 | 5,513,151.05 | 238,172.56 | |
| 其他应付款 | 149,707.15 | 149,707.15 | 28,294.11 | 121,413.04 | |
| 小 计 | 22,931,118.12 | 23,308,294.34 | 22,948,708.74 | 359,585.60 | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币16,000,000.00元（2022年6月30日：人民币17,010,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

| 自然人姓名 | 股东对本公司的持股比例(%) | 股东对本公司的表决权比例(%) |
|------------------|----------------|-----------------|
| 谢文以、WANG YE (王晔) | 81.46 | 81.46 |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------------------|-------------|
| 重庆山力应用技术研究所来凤光学仪器厂（以下简称山力研究所） | 同受实际控制人控制 |

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租山力研究所位于重庆市璧山区来凤街道花园街的厂房，面积为 200 平方米，租期从 2014 年 1 月 1 日开始，双方约定无偿使用。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|--------------|----------|----------|------------|
| 谢文以、WANG YE (王晔) | 7,000,000.00 | 2023.3.6 | 2025.3.5 | 否 |

3. 关键管理人员报酬（单位：万元）

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 23.99 | 30.97 |

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

仰光公司经营受阻

2021年2月1日，缅甸联邦共和国发生政变且实行一年的紧急状态，2022年，缅甸联邦共和国两次宣布紧急状态时间延长，每次六个月。2023年2月1日，缅甸联邦共和国再次宣布全国紧急状态延长六个月，本公司已与重要子公司仰光公司失联。公司已于2021年10月27日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于拟注销子公司梦赛力士（仰光）有限公司》议案，该议案已经股东大会审议通过。

截至报告日，缅甸联邦共和国仍未恢复正常的社会秩序，仰光公司仍未恢复生产经营。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。按地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | |
|-----|------|------|------|
| | 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 | 6,191,998.58 | 100.00 | 326,945.73 | 5.28 | 5,865,052.85 |
| 合计 | 6,191,998.58 | 100.00 | 326,945.73 | 5.28 | 5,865,052.85 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 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 | 4,262,514.35 | 100.00 | 238,493.05 | 5.60 | 4,024,021.30 |
| 合计 | 4,262,514.35 | 100.00 | 238,493.05 | 5.60 | 4,024,021.30 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 6,025,673.53 | 301,283.67 | 5.00% |
| 1-2年 | 76,029.57 | 7,602.96 | 10.00% |
| 2-3年 | 90,295.48 | 18,059.10 | 20.00% |
| 小计 | 6,191,998.58 | 326,945.73 | 5.28 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|------------|------------|----|----|------|------------|----|------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 238,493.05 | 221,303.97 | | | | 132,851.29 | | 326,945.73 |
| 合计 | 238,493.05 | 221,303.97 | | | | 132,851.29 | | 326,945.73 |

(3) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|--------------|----------------|------------|
| 上海龙达进出口贸易有限公司 | 3,881,826.40 | 62.69% | 194,091.32 |
| 华孚有限公司 | 563,438.98 | 9.10% | 28,171.95 |
| 广州市宝视德光学仪器有限公司 | 502,386.00 | 8.11% | 25,119.30 |
| 昆明腾华光学仪器制造有限公司 | 470,684.61 | 7.60% | 23,534.23 |
| 广州市晶华精密光学股份有限公司 | 204,777.37 | 3.31% | 10,238.87 |
| 小计 | 5,623,113.36 | 90.81% | 281,155.67 |

2. 其他应收款**(1) 明细情况**

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 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 | 20,115.50 | 100.00 | 1,005.78 | 5.00 | 19,109.72 |
| 合 计 | 20,115.50 | 100.00 | 1,005.78 | 5.00 | 19,109.72 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
| | 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 | 13,670.50 | 100.00 | 683.53 | 5.00 | 12,986.97 |
| 合 计 | 13,670.50 | 100.00 | 683.53 | 5.00 | 12,986.97 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 20,115.50 | 1,005.78 | 5.00 |
| 小 计 | 20,115.50 | 1,005.78 | 5.00 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|-------|-----------|
| 1 年以内 | 20,115.50 |
| 合 计 | 20,115.50 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 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) | |
| 期初数 | 683.53 | | | 683.53 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --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 | 322.25 | | | 322.25 |
| 本期收回 | | | | |

| 项 目 | 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） | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,005.78 | | | 1,005.78 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 员工备用金 | 13,000.00 | 4,330.00 |
| 代收代付款 | 7,115.50 | 9,340.50 |
| 合 计 | 20,115.50 | 13,670.50 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 20,115.5 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 1,005.78 元。

3. 长期股权投资**(1) 明细情况**

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| | 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 | 11,074,091 .48 | 11,074,091 .48 | | 11,074,09 1.48 | 11,074,09 1.48 | |
| 合 计 | 11,074,091 .48 | 11,074,091 .48 | | 11,074,09 1.48 | 11,074,09 1.48 | |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提 减值准备 | 减值准备期 末数 |
|-------|-------------------|------|------|-------------------|--------------|-------------------|
| 仰光公司 | 11,074,09 1.48 | | | 11,074,09 1.48 | | 11,074,09 1.48 |
| 小 计 | 11,074,09 1.48 | | | 11,074,09 1.48 | | 11,074,09 1.48 |

(二) 母公司利润表项目注释**1. 营业收入/营业成本****(1) 明细情况**

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-----|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 13,937,259.14 | 11,338,199.39 | 23,358,777.57 | 19,053,606.36 |
| 其他业务收入 | 1,216,544.73 | 137,742.13 | 1,097,335.96 | 149,507.37 |
| 合计 | 15,153,803.87 | 11,475,941.52 | 24,456,113.53 | 19,203,113.73 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 15,153,803.87 | 11,475,941.52 | 24,456,113.53 | 19,203,113.73 |

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息**1) 收入按经营地区分解**

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 15,153,803.87 | 11,475,941.52 | 24,456,113.53 | 19,203,113.73 |
| 小计 | 15,153,803.87 | 11,475,941.52 | 24,456,113.53 | 19,203,113.73 |

2) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 15,153,803.87 | 24,456,113.53 |
| 小计 | 15,153,803.87 | 24,456,113.53 |

2. 研发费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|------------|
| 工资薪酬 | 226,548.00 | 241,787.00 |
| 折旧及摊销费 | 4,357.98 | 4,357.98 |
| 合计 | 230,905.98 | 246,144.98 |

十三、其他补充资料**(一) 非经常性损益**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----|----|
| 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 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |

| | | |
|---|----------|--|
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 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 | 2,386.12 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 2,386.12 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 357.92 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 2,028.20 | |

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 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 | 2.32 | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.32 | 0.05 | 0.05 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | |
|-----------------------------|--|---------------|-----------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 949,826.45 | |
| 非经常性损益 | B | 2,028.20 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 947,798.25 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 41,634,271.02 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | 3,640,508.99 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 2 | |
| 其他 | 外币报表折算差额 | I1 | 23,158.03 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 6.00 |
| 报告期月份数 | K | 6.00 | |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 40,918,839.28 | |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 2.32% | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 2.32% | |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 949,826.45 |
| 非经常性损益 | B | 2,028.20 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 947,798.25 |
| 期初股份总数 | D | 19,060,257.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 |

| | | |
|---------------|-------------------------------------|---------------|
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 19,060,257.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.05 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.05 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆梦赛力士光电股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-----------------|
| 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 | - |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,386.12 |
| 非经常性损益合计 | 2,386.12 |
| 减：所得税影响数 | 357.92 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 2,028.20 |

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