

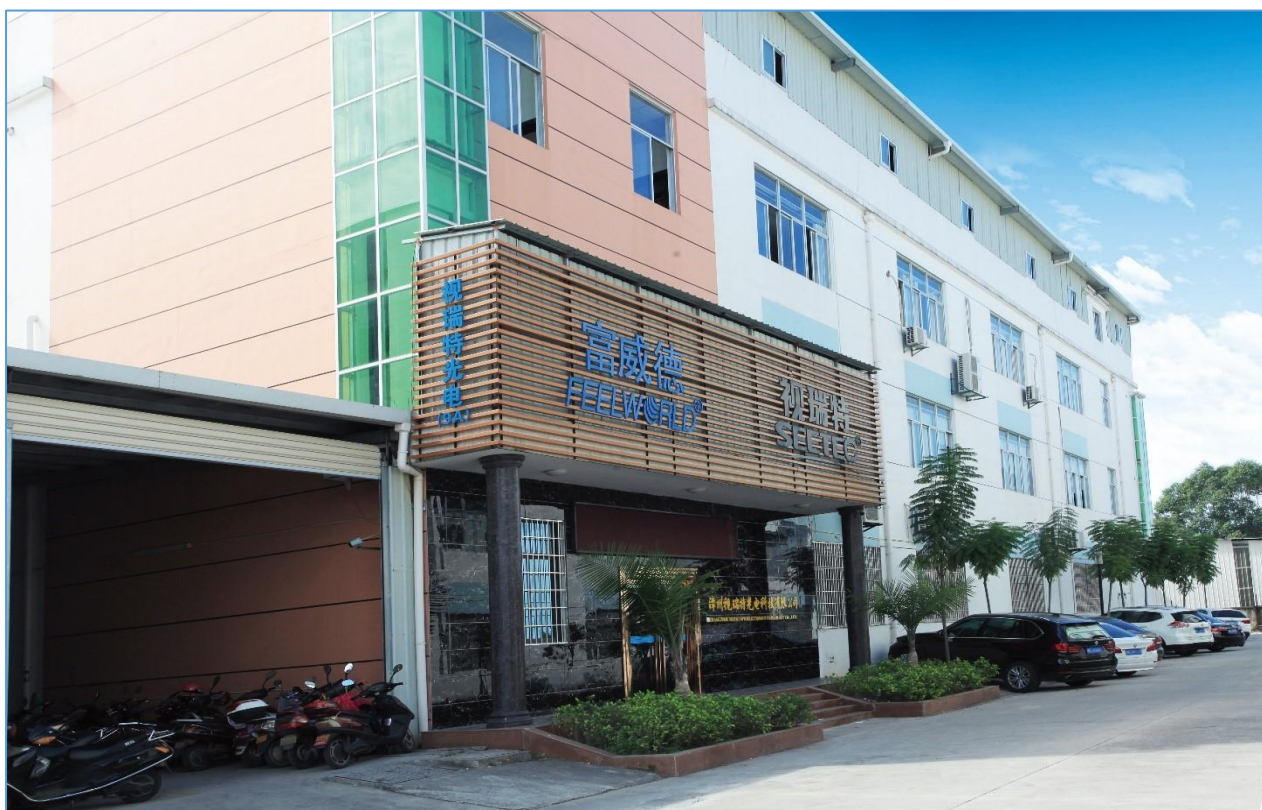


视瑞特

NEEQ : 839187

漳州视瑞特光电科技股份有限公司

ZHANGZHOU SEETEC OPTOELECTRONICS TECHNOLOGY 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、公司负责人曾文钟、主管会计工作负责人陈国锋及会计机构负责人（会计主管人员）柯文捷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“七、 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

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第9号—创新层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”

为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露应收账款前五大客户的名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。

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 | 17 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 18 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 25 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 110 |
| 附件 II | 融资情况 | 110 |

| | |
|--------|--|
| 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 | | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、母公司、股份公司、视瑞特 | 指 | 漳州视瑞特光电科技股份有限公司 |
| 子公司、键欣达 | 指 | 深圳键欣达科技有限公司 |
| 子公司、美国子公司 | 指 | SEETEC US LTD |
| 子公司、莱视客 | 指 | 漳州莱视客电子科技有限公司 |
| 子公司、鹭播科技 | 指 | 厦门鹭播科技有限公司 |
| 子公司、富乐高清 | 指 | 深圳富乐高清科技有限公司 |
| 子公司、富威德 | 指 | 深圳富威德科技有限公司 |
| 子公司、铭视图 | 指 | 漳州铭视图电子科技有限公司 |
| 子公司、铭图视界 | 指 | 铭图视界（厦门）科技有限公司 |
| 孙公司、艾瑞客 | 指 | 漳州艾瑞客电子科技有限公司 |
| 全国股转系统、股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、兴业证券 | 指 | 兴业证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 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》 |
| 股东大会 | 指 | 漳州视瑞特光电科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 漳州视瑞特光电科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 漳州视瑞特光电科技股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 漳州视瑞特光电科技股份有限公司章程 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 管理办法 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 关联关系 | 指 | 《企业会计准则 36 号—关联方披露》中所规定的关联关系 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2023 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 监视器 | 指 | 具有视频分析处理、参数设定、高清显示、多通道输入输出等高级特性的显示设备或支持 4K 图像处理和 3G-SDI 传输的显示设备 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|--------------------------|
| 公司中文全称 | 漳州视瑞特光电科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | ZHANGZHOU SEETEC OPTOELECTRONICS TECHNOLOGY CO.,LTD. | | |
| 法定代表人 | 曾文钟 | 成立时间 | 2011年6月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为（曾文钟） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（曾文钟），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-广播电视设备制造（C393）-应用电视设备及其他广播电视设备制造（C3939） | | |
| 主要产品与服务项目 | 广播电视设备；加工服务；网络信息服务。 | | |
| 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 | 视瑞特 | 证券代码 | 839187 |
| 挂牌时间 | 2016年9月7日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 91,698,750 |
| 主办券商（报告期内） | 兴业证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 福建省福州市湖东路 268 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 游小君 | 联系地址 | 福建省漳州市芗城区金峰经济开发区（9#A 厂房） |
| 电话 | 0596-2672627 | 电子邮箱 | yxj@seetec.com.cn |
| 传真 | 0596-2672617 | | |
| 公司办公地址 | 福建省漳州市芗城区金峰经济开发区（9#A 厂房） | 邮政编码 | 363000 |
| 公司网址 | www.seetec.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 | 913506025770245330 | | |
| 注册地址 | 福建省漳州市芗城区金峰经济开发区（9#A 厂房） | | |
| 注册资本（元） | 91,698,750 | 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) 商业模式与经营计划

商业模式:

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》和公司的行业属性,公司所属的行业为 C393 广播电视设备制造业。

公司主营业务为研发、生产、销售广播电视设备,影视直播器材,同时对外提供电子、五金产品的加工。在运营中,根据行业发展情况和客户项目需求定制研发产品,目前公司逐步形成了丰富的产品线,能够满足客户的各种需求,为客户提供解决方案所需的核心产品。

公司是国家高新技术企业,设有独立的研发中心,拥有一支专业的研发团队。公司秉持品牌战略,目前拥有 FEELWORLD、SEETEC、LAIZESKE 等多个自主品牌,为国内外新媒体直播、个人直播、媒体摄录、影视节目拍摄和制作、影视器材租赁,以及工业设备、医疗领域、人工智能等客户提供优质的产品和服务。

公司的盈利模式:自主研发的产品销售。根据市场情况,公司采用直销的销售模式,利用完整的国际贸易商网络和国内销售渠道,依托跨境电商平台、展会等宣传模式拓展业务。

报告期内以及报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划:

报告期内,公司实现营业收入 92,715,295.39 元,同比下降了 1.44%,主要系受国内外经济贸易下行、地缘政治冲突,市场需求减弱的影响,公司产品销售收入总体出现了下滑;归属于挂牌公司股东的净利润 17,658,904.61 元,同比下降了 8.79%,主要系收入及毛利率下降影响所致;归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 15,907,441.60 元,同比下降了 37.33%;研发投入 4,949,218.94 元,同比下降了 29.26%,占当期营业收入 5.34%,主要系上期存在向部分研发人员定向发行股票列支股份支付计入本项目所致。

未来公司继续以既定主营业务为发展计划,进行开展各项经营活动,完成以广播电视设备、影视直播器材等产品为主的研发、生产与销售,并对外提供电子、五金产品的加工与生产等。通过加强产品的技术研发投入,积极加强营销团队,提高内外销拓展能力等,使得公司产品不断推层出新及生产效率不断稳步上升。

报告期内,公司主营业务未发生重大变化。

(二) 行业情况

当今世界已经进入数字化时代,广播影视传媒数字化的全面启动,给广播电视设备制造行业带来了难得的发展机遇。根据国家十四五规划纲要提出健全现代文化产业体系——扩大优质文化产品供给,实施文化产业数字化战略,加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式,壮大数字创意、网络视听、数字出版、数字娱乐、线上演播等产业。加快提升超高清电视节目制播能力,推进电视频道高清化改造,推进沉浸式视频、云转播等应用。实施文化品牌战略,打造一批有影响力、代表性的文化品牌。广播电视设备制造业的下游是广播影视产业,是设备的使用者,主要为国内外新媒体直播、个人直播、媒体摄录、影视节目拍摄和制作、影视器材租赁等,属于文化产业。广播电视设备制造业依赖于广播影视业的发展,同时为广播影视业的发展提供技术和服务支持,随着文化产业的发展,广播电视设备制造业将同步成长。

广播电视设备制造业近几年整体呈现增长的趋势,且行业的数字化趋势十分明显,在数字化的基础上,高清、安全、可控日趋成熟,目前我国的广电设备质量已经达到了世界先进水平。未来,随着

科技的不断发展和技术的不断进步，广电设备的市场空间巨大。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>1. 国家级专精特新“小巨人”：依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司于2021年9月2日被工业和信息化部认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2021年7月1日至2024年6月30日；</p> <p>2. 国家高新技术企业：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32），公司于2022年12月14日取得编号为GR202235000907的《高新技术企业》证书，有效期为2022年12月14日至2024年12月13日；</p> <p>3. 科技小巨人企业：依据《福建省人民政府办公厅关于印发培育科技小巨人领军企业行动计划（2016-2020年）的通知》（闽政办【2016】18号），公司于2021年9月2日被福建省科学技术厅认定为《福建省科技小巨人企业》，有效期三年；</p> <p>4. 福建省知识产权优势企业：依据《福建省知识产权优势企业管理办法》（闽知管【2017】2号），公司于2021年12月28日，被福建省知识产权局认定为《福建省知识产权优势企业》，有效期为2021年12月28日至2024年12月27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 | 92,715,295.39 | 94,067,770.62 | -1.44% |
| 毛利率% | 48.08% | 53.13% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 17,658,904.61 | 19,360,715.95 | -8.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 15,907,441.60 | 25,383,867.34 | -37.33% |
| 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） | 8.34% | 15.48% | - |
| 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 | 7.51% | 20.29% | - |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 算) | | | |
| 基本每股收益 | 0.19 | 0.21 | -9.52% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 273,342,220.89 | 258,885,299.69 | 5.58% |
| 负债总计 | 52,724,762.32 | 55,884,582.65 | -5.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 220,617,458.57 | 203,000,717.04 | 8.68% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.41 | 2.21 | 8.86% |
| 资产负债率% (母公司) | 16.55% | 22.50% | - |
| 资产负债率% (合并) | 19.29% | 21.59% | - |
| 流动比率 | 5.52 | 4.07 | - |
| 利息保障倍数 | 194.76 | 120.20 | - |
| 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 | 13,216,882.69 | 7,107,920.16 | 85.95% |
| 应收账款周转率 | 5.50 | 6.23 | - |
| 存货周转率 | 0.65 | 0.92 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 5.58% | 33.35% | - |
| 营业收入增长率% | -1.44% | -9.22% | - |
| 净利润增长率% | -8.79% | -8.43% | - |

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 | 64,195,019.86 | 23.49% | 75,550,070.34 | 29.18% | -15.03% |
| 交易性金融资产 | 29,376,745.88 | 10.75% | 15,168,204.45 | 5.86% | 93.67% |
| 应收票据 | 6,095,997.24 | 2.23% | 4,292,335.22 | 1.66% | 42.02% |
| 应收账款 | 14,094,250.93 | 5.16% | 17,663,967.65 | 6.82% | -20.21% |
| 其他应收款 | 2,949,136.61 | 1.08% | 1,642,999.42 | 0.63% | 79.50% |
| 存货 | 71,672,681.10 | 26.22% | 74,172,758.10 | 28.65% | -3.37% |
| 其他流动资产 | 10,142,591.06 | 3.71% | 7,796,585.03 | 3.01% | 30.09% |
| 在建工程 | 19,165,214.71 | 7.01% | 6,940,648.35 | 2.68% | 176.13% |
| 使用权资产 | 2,551,680.64 | 0.93% | 1,736,297.59 | 0.67% | 46.96% |
| 长期待摊费用 | 454,468.66 | 0.17% | 63,396.23 | 0.02% | 616.87% |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00% | 6,306,075.62 | 2.44% | -100.00% |
| 合同负债 | 7,812,345.20 | 2.86% | 2,561,852.73 | 0.99% | 204.95% |
| 应交税费 | 9,607,193.69 | 3.51% | 18,344,824.33 | 7.09% | -47.63% |

| | | | | | |
|-------|---------------|-------|--------------|-------|---------|
| 其他应付款 | 4,293,245.69 | 1.57% | 6,306,094.38 | 2.44% | -31.92% |
| 长期借款 | 11,425,000.00 | 4.18% | 3,400,000.00 | 1.31% | 236.03% |
| 租赁负债 | 2,612,977.92 | 0.96% | 1,064,597.73 | 0.41% | 145.44% |

项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产较期初增长93.67%，主要系利用闲置资金购买银行理财产品增加所致。
- 2、应收票据较期初增长42.02%，主要系本期以银行承兑汇票结算的贴片加工收入增长所致。
- 3、其他应收款较期初增长79.50%，主要系本期往来款增加所致。
- 4、其他流动资产较期初增长30.09%，主要系本期留抵增值税进项税额较期初增加所致。
- 5、在建工程较期初增长176.13%，主要系广电新媒体研发中心项目按照工程进度结算转入在建工程。
- 6、使用权资产较期初增长46.96%，主要系公司钣金车间搬迁新址扩大租赁场地所致。
- 7、长期待摊费用较期初增长616.87%，主要系本期钣金车间搬迁新厂房相应的装修费用增加所致。
- 8、短期借款较期初下降100%，主要系短期借款到期还款所致。
- 9、合同负债较期初增加204.95%，主要系预收客户款项增加所致。
- 10、应交税费较期初下降47.63%，主要系2021年11月起根据规定享受延缓缴纳的税费于本年4月到期按规定缴清税款所致。
- 11、其他应付款较期初下降31.92%，主要系本期支付子公司收购尾款所致。
- 12、长期借款较期初增加236.03%，主要系本期新增广电新媒体研发中心项目建设的固定资产长期借款所致。
- 13、租赁负债较期初增加145.44%，主要系本期钣金车间搬迁新址扩大租赁场地，相应确认租赁负债所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 92,715,295.39 | - | 94,067,770.62 | - | -1.44% |
| 营业成本 | 48,139,180.24 | 51.92% | 44,090,078.61 | 46.87% | 9.18% |
| 毛利率 | 48.08% | - | 53.13% | - | - |
| 税金及附加 | 182,488.88 | 0.20% | 751,342.66 | 0.81% | -75.71% |
| 销售费用 | 14,705,202.80 | 15.86% | 14,402,843.14 | 15.31% | 2.10% |
| 研发费用 | 4,949,218.94 | 5.34% | 6,995,968.92 | 7.44% | -29.26% |
| 财务费用 | -681,406.25 | -0.73% | -1,580,710.70 | -1.68% | 56.89% |
| 其他收益 | 3,189,182.64 | 3.44% | 1,400,641.44 | 1.49% | 127.69% |
| 投资收益 | 17,668.48 | 0.02% | 69,349.32 | 0.07% | -74.52% |
| 公允价值变动收益 | 231,653.76 | 0.25% | | | 100.00% |
| 信用减值损失 | 183,810.70 | 0.20% | -422,031.60 | -0.45% | -143.55% |
| 资产减值损失 | -211,898.20 | -0.23% | -557,719.31 | -0.59% | -62.01% |
| 营业外收入 | 61,651.80 | 0.07% | 3,048.78 | 0.003% | 1,922.18% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 营业外支出 | 67,024.13 | 0.07% | | | 100.00% |
| 净利润 | 17,658,904.61 | 19.05% | 19,360,715.95 | 20.58% | -8.79% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期下降 1.44%，主要系受国内外经济环境、地缘政治冲突，市场需求减弱的影响；公司监视器类销售收入总体出现了下滑；钣金车间因搬迁经营场所，影响正常生产工期等，钣金收入也较上期下降。
- 2、营业成本较上期上升 9.18%，主要原因是人工成本增加，及上年末收购4家贸易商100%股权本期合并其利润表，因其中包含毛利率相对较低的外采配件销售业务，导致销售成本的上升。
- 3、毛利率报告期较上期下降，主要系受人工成本增加，以及上年末收购 4 家贸易商 100%股权本期合并其利润表，因其收入中包含毛利率相对较低的外采配件销售业务，导致公司毛利率的下降。
- 4、税金及附加较上期下降75.71%，主要系本期出口免抵税额较上期减少所致。
- 5、财务费用较上期增加56.89%，主要系本期汇兑收益较上年减少所致。
- 6、其他收益较上期增长 127.69%，主要系收到的政府补贴及嵌入式软件退税收入增加所致。
- 7、投资收益较上期下降74.52%。主要系本期赎回的理财产品较少所致。
- 8、公允价值变动收益较上期增加，主要系未赎回理财产品较上期增加，应确认的公允价值增加所致。
- 10、信用减值损失较上期减少 143.55%，主要系期末应收账款余额下降，应计提的信用减值损失减少所致。
- 11、资产减值损失较上期减少62.01%，主要系个别计提的存货跌价准备减少所致。
- 12、营业外收入较上期增加1,922.18%，主要系本期存货盘盈所致。
- 13、营业外支出较上期增加100%，主要系本期补缴税款产生的滞纳金所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 86,927,453.75 | 91,287,563.84 | -4.78% |
| 其他业务收入 | 5,787,841.64 | 2,780,206.78 | 108.18% |
| 主营业务成本 | 43,667,221.22 | 42,331,920.76 | 3.15% |
| 其他业务成本 | 4,471,959.02 | 1,758,157.85 | 154.35% |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 监视器-广播影视类 | 57,634,794.89 | 25,426,953.38 | 55.88% | -9.02% | -7.72% | -0.62% |
| 监视器-航拍设备类 | 123,894.90 | 115,374.27 | 6.88% | -31.75% | -21.99% | -11.65% |
| 监视器-工业控制类 | 2,660,431.60 | 1,115,749.02 | 58.06% | -32.93% | -37.14% | 2.81% |
| 监视器-其他类 | 16,532,700.46 | 10,608,766.65 | 35.83% | 13.89% | 14.56% | -0.37% |

| | | | | | | |
|----------|--------------|--------------|---------|---------|--------|---------|
| 加工费收入 | 9,035,205.78 | 5,588,198.83 | 38.15% | 17.21% | 78.96% | -21.34% |
| 钣金产品收入 | 830,383.99 | 812,179.06 | 2.19% | -33.82% | 71.79% | -60.13% |
| 网站管理建设收入 | 110,042.14 | 0.00 | 100.00% | -64.44% | 0.00% | 0.00% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 境内 | 26,629,031.19 | 14,698,666.09 | 44.80% | -23.06% | -19.74% | -2.29% |
| 境外 | 66,086,264.20 | 33,440,514.15 | 49.40% | 11.15% | 29.73% | -7.25% |

收入构成变动的原因：

- 1、营业收入较上期下降 1.44%，主要系受国内外经济环境、地缘政治冲突，市场需求减弱的影响；公司监视器类销售收入总体出现了下滑；钣金车间因搬迁经营场所，影响正常生产工期等，钣金收入也较上期下降。
- 2、贴片加工收入毛利率较上年下降 21.34%，主要系人员增加及加工耗材涨价等推动成本上涨所致；钣金产品收入毛利率较上年下降 60.13%，主要系钣金车间因搬迁经营场所影响正常生产工期同时增加人员及设备投入等所致。
- 3、境外成本较上期增长 29.73%，主要系出口收入增长，成本相应增加所致。
- 4、其他业务收入本期较上期增长 108.18%，主要是因上年末收购 4 家贸易商 100%股权本期合并其利润表，对应的配件销售业务增加所致。
- 5、其他业务成本本期较上期增长 154.35%，主要是因上年末收购 4 家贸易商 100%股权本期合并其利润表，对应的配件销售收入增加，相应成本增加所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,216,882.69 | 7,107,920.16 | 85.95% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -27,713,583.08 | -14,280,360.91 | -94.07% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,596,416.59 | 15,351,071.45 | -89.60% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 85.95%，主要系本期减少采购支出所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 94.07%，主要系本期支付收购四家贸易商股权转让款及广电新媒体研发中心工程建设款所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 89.60%，主要系上年同期银行借款较本期多，同时上年同期存在向核心员工实施股票定增所致。

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 |
|---------------|-------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|
| 深圳键欣达科技有限公司 | 控股子公司 | 电子产品的研发与销售；互联网销售等 | 500,000.00 | 1,100,875.31 | 31,358.02 | 3,097.35 | -166,401.85 |
| SEETEC US LTD | 控股子公司 | 电子产品进出口贸易 | 200,000.00 美元 | 17,454,365.30 | - 1,588,333.30 | 14,138,562.15 | -555,709.52 |
| 漳州莱视客电子科技有限公司 | 控股子公司 | 电子产品的研发与销售 | 1,000,000.00 | 6,779,774.24 | 956,379.47 | 11,426,641.01 | 861,234.10 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|-------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 售；互联网销售等 | | | | | |
| 厦门鹭播科技有限公司 | 控股子公司 | 电子产品的研发与销售；互联网销售等 | 1,000,000.00 | 953,324.43 | 750,724.73 | 0.00 | -65,820.62 |
| 深圳富乐高清科技有限公司 | 控股子公司 | 电子产品的研发与销售；互联网销售等 | 5,000,000.00 | 26,050,702.05 | 11,478,401.45 | 13,303,403.83 | -1,176,150.98 |
| 深圳富威 | 控股 | 电子 | 1,000,000.00 | 9,316,666.62 | 226,854.61 | 10,768,253.92 | -536,767.40 |

| | | | | | | | |
|--|-----------------------|---|------------------|-------------------|--------------|--------------|------------------|
| 德科 技术有 限公司 | 子 公司 | 产 品 的 研 发 与 销 售 ； 互 联 网 销 售 等 | | | | | |
| 漳州 铭视 图电 子科 技有 限公 司 | 控 股 子 公 司 | 电 子 产 品 的 研 发 与 销 售 ； 互 联 网 销 售 等 | 1,000,000.0 0 | 8,556,238.31 | 101,778.68 | 8,647,540.10 | -659,441.79 |
| 铭图 视界 (厦 门) 科技 有限 公司 | 控 股 子 公 司 | 电 子 产 品 的 研 发 与 销 售 ； 互 | 1,000,000.0 0 | 11,384,051.2 0 | 2,615,027.93 | 7,403,123.13 | 1,052,690.2 8 |

| | | | | | | |
|--|--|-----------------------|--|--|--|--|
| | | 联 网 销 售 等 | | | | |
|--|--|-----------------------|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，把履行社会责任融入自身的发展战略，制定长远规划，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，接受社会监督，并长期坚持。

七、 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 |
|-------------------|---|
| 控股股东、实际控制人控制不当的风险 | 公司控股股东、实际控制人曾文钟持有公司 64,732,500 股，截至目前占公司总股本比例 70.59%，持股比例较高。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、财务等进行不当控制，则可能会给公司经营带来风险。 |
| 市场竞争风险 | 在广播影视设备制造业领域，公司是较早进入国际市场的企业之一，有良好的品牌和渠道优势。在国际市场上，公司虽然在海外市场占据一定的市场份额，但仍面临着国际品牌厂家的激烈竞争，同时国内竞争对手在国际市场也逐渐崭露头角，一些在产业链上的上下游公司也进入该领域，公司存在市场份额被挤压的风险。 |
| 技术更新风险 | 广播影视行业属于技术推动型行业，产品技术含量高，更新快，尽管公司拥有一些关键技术和知识产权，这些关键技术和知识产权构成了公司的核心竞争力，但公司仍面临产品技术更新换代、产品结构调整的风险。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，都将造成公司现有的优势和竞争力下降。 |
| 税收优惠政策变化风险 | (1) 公司 2022 年 12 月国家高新技术企业复审获得认定，有 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>效期三年。公司自 2016 年起企业所得税享受减按 15% 的优惠税率；</p> <p>(2) 公司自营出口货物增值税享受“免、抵、退”的优惠政策；</p> <p>(3) 公司嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠政策。</p> <p>如果未来税收政策发生变化，可能造成公司无法享受相应税收优惠，将对公司业绩产生一定的影响。</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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 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

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

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年8月26日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年8月26日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他 | 2016年8月26日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股 | 2016年8月26日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺避免资金占用 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|---|----|----------|----------|-------|
| 股东 | | | | | | |
| 其他股东 | 2016年8月26日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺避免资金占用 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年8月26日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 承诺规范关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年8月26日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 承诺规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年8月26日 | - | 挂牌 | 任职资格承诺 | 承诺符合任职资格 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不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 |
|------------|------|--------|---------------|----------|-----------------------------------|
| 其他货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 3,214,319.53 | 1.18% | 电商平台的预留款、第三方收款机构的保证金及工程付款保函缴纳的保证金 |
| 房屋建筑物（含土地） | 固定资产 | 抵押 | 3,991,893.92 | 1.46% | 银行贷款抵押 |
| 房屋建筑物 | 在建工程 | 抵押 | 17,895,979.39 | 6.55% | 银行贷款抵押 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 11,295,296.22 | 4.13% | 银行贷款抵押 |
| 总计 | - | - | 36,397,489.06 | 13.32% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、其他货币资金的限制资金属于正常经营过程中所需预留款或保证金，不会对公司的经营产生不利影响。
- 2、固定资产和无形资产抵押事项是为公司向银行借款进行的资产抵押，有利于公司取得银行授信，不会对公司的经营产生不利影响。

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 | 28,348,125 | 30.91% | 1,420,500 | 29,768,625 | 32.46% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,183,125 | 17.65% | - | 16,183,125 | 17.65% |
| | 董事、监事、高管 | 3,228,750 | 3.52% | 570,000 | 3,798,750 | 4.14% |
| | 核心员工 | | | 814,500 | 814,500 | 0.89% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 63,350,625 | 69.09% | - 1,420,500 | 61,930,125 | 67.54% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 48,549,375 | 52.94% | - | 48,549,375 | 52.94% |
| | 董事、监事、高管 | 11,966,250 | 13.05% | -570,000 | 11,396,250 | 12.43% |
| | 核心员工 | 2,835,000 | 3.09% | -934,500 | 1,900,500 | 2.07% |
| 总股本 | | 91,698,750 | - | 0 | 91,698,750 | - |
| 普通股股东人数 | | 49 | | | | |

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% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 曾文钟 | 64,732,500 | - | 64,732,500 | 70.5926% | 48,549,375 | 16,183,125 | - | - |
| 2 | 蔡勇斌 | 8,295,000 | - | 8,295,000 | 9.0459% | 6,221,250 | 2,073,750 | - | - |
| 3 | 冯金仁 | 3,150,000 | - | 3,150,000 | 3.4352% | 2,362,500 | 787,500 | - | - |
| 4 | 王海黎 | 2,362,500 | - | 2,362,500 | 2.5764% | 1,771,875 | 590,625 | - | - |
| 5 | 福州经济技术开发区星鼎盛投资管 | 1,800,000 | - | 1,800,000 | 1.9629% | - | 1,800,000 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------------------------|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| | 理有限公司-厦门禹合投资合伙企业(有限合伙) | | | | | | | | |
| 6 | 北京嘉诚资产管理股份有限公司-漳州市百年鑫股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,500,000 | - | 1,500,000 | 1.6358% | - | 1,500,000 | - | - |
| 7 | 庄燕君 | 1,102,500 | - | 1,102,500 | 1.2023% | 826,875 | 275,625 | - | - |
| 8 | 黄跃平 | 1,102,500 | - | 1,102,500 | 1.2023% | - | 1,102,500 | - | - |
| 9 | 厦门镜管理咨询合伙企业(有限合伙) | 937,500 | - | 937,500 | 1.0224% | - | 937,500 | - | - |
| 10 | 黄恒泽 | 937,500 | - | 937,500 | 1.0224% | - | 937,500 | - | - |
| | 合计 | 85,920,000 | - | 85,920,000 | 93.70% | 59,731,875 | 26,188,125 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无关联关系。

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 |
| 曾文钟 | 董事长、总经理 | 男 | 1970年9月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 蔡勇斌 | 副董事长、副总经理 | 男 | 1984年12月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 庄燕君 | 董事、副总经理 | 女 | 1985年12月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 冯金仁 | 董事 | 男 | 1963年12月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 王海黎 | 董事 | 女 | 1971年10月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 李茂良 | 独立董事 | 男 | 1981年11月 | 2022年9月15日 | 2025年4月16日 |
| 张扬 | 独立董事 | 男 | 1977年12月 | 2022年9月15日 | 2025年4月16日 |
| 陈福昌 | 独立董事 | 男 | 1984年8月 | 2022年9月15日 | 2025年4月16日 |
| 游小君 | 副总经理、董事会秘书 | 女 | 1985年10月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 林俊江 | 副总经理 | 男 | 1985年12月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 陈国锋 | 财务总监 | 男 | 1974年1月 | 2022年8月29日 | 2025年4月16日 |
| 蒋东沅 | 技术总监 | 男 | 1988年11月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 朱新龙 | 监事会主席 (职工代表) | 男 | 1969年7月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 王惠丽 | 监事 | 女 | 1973年6月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |
| 卢憐悯 | 监事 | 女 | 1983年5月 | 2022年4月17日 | 2025年4月16日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系, 以及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 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 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 曾文钟 | 64,732,500 | | 64,732,500 | 70.5926% | | |
| 蔡勇斌 | 8,295,000 | | 8,295,000 | 9.0459% | | |
| 庄燕君 | 1,102,500 | | 1,102,500 | 1.2023% | | |
| 冯金仁 | 3,150,000 | | 3,150,000 | 3.4352% | | |
| 王海黎 | 2,362,500 | | 2,362,500 | 2.5764% | | |
| 李茂良 | | | | | | |
| 张扬 | | | | | | |
| 陈福昌 | | | | | | |
| 游小君 | 75,000 | | 75,000 | 0.0818% | | |
| 林俊江 | | | | | | |
| 陈国锋 | | | | | | |
| 蒋东沅 | 105,000 | | 105,000 | 0.1145% | | |
| 朱新龙 | | | | | | |
| 王惠丽 | | | | | | |
| 卢怜悯 | 105,000 | | 105,000 | 0.1145% | | |
| 合计 | 79,927,500 | - | 79,927,500 | 87.16% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政及管理人员 | 18 | 2 | | 20 |
| 生产人员 | 209 | | | 209 |
| 销售人员 | 79 | | | 79 |
| 技术人员 | 44 | 5 | | 49 |
| 财务人员 | 17 | 4 | | 21 |
| 采购人员 | 5 | 2 | | 7 |
| 员工总计 | 372 | 13 | | 385 |

(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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 30 | | 1 | 29 |

核心员工的变动情况:

报告期内，核心员工陈鸿杰（摄影师）离职，该变动对公司经营不会产生不利影响。

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 | 五、（一） | 64,195,019.86 | 75,550,070.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 29,376,745.88 | 15,168,204.45 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（三） | 6,095,997.24 | 4,292,335.22 |
| 应收账款 | 五、（四） | 14,094,250.93 | 17,663,967.65 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（五） | 8,049,614.51 | 8,084,732.61 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（六） | 2,949,136.61 | 1,642,999.42 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（七） | 71,672,681.10 | 74,172,758.10 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（八） | 10,142,591.06 | 7,796,585.03 |
| 流动资产合计 | | 206,576,037.19 | 204,371,652.82 |
| 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 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五、(九) | 20,614,904.98 | 20,307,007.70 |
| 在建工程 | 五、(十) | 19,165,214.71 | 6,940,648.35 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(十一) | 2,551,680.64 | 1,736,297.59 |
| 无形资产 | 五、(十二) | 13,440,015.56 | 13,764,278.11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、(十三) | 3,261,402.98 | 3,261,402.98 |
| 长期待摊费用 | 五、(十四) | 454,468.66 | 63,396.23 |
| 递延所得税资产 | 五、(十五) | 971,670.35 | 912,277.79 |
| 其他非流动资产 | 五、(十六) | 6,306,825.82 | 7,528,338.12 |
| 非流动资产合计 | | 66,766,183.70 | 54,513,646.87 |
| 资产总计 | | 273,342,220.89 | 258,885,299.69 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十七) | | 6,306,075.62 |
| 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 | 五、(十八) | 10,269,182.01 | 10,367,445.17 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十九) | 7,812,345.20 | 2,561,852.73 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(二十) | 4,444,640.34 | 5,116,563.98 |
| 应交税费 | 五、(二十一) | 9,607,193.69 | 18,344,824.33 |
| 其他应付款 | 五、(二十二) | 4,293,245.69 | 6,306,094.38 |
| 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 | 五、(二十三) | 681,021.37 | 889,041.51 |
| 其他流动负债 | 五、(二十四) | 308,930.92 | 334,094.35 |
| 流动负债合计 | | 37,416,559.22 | 50,225,992.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、(二十五) | 11,425,000.00 | 3,400,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、(二十六) | 2,612,977.92 | 1,064,597.73 |
| 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 | 五、(十五) | 1,270,225.18 | 1,193,992.85 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 15,308,203.10 | 5,658,590.58 |
| 负债合计 | | 52,724,762.32 | 55,884,582.65 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、(二十七) | 91,698,750.00 | 91,698,750.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十八) | 40,980,140.56 | 40,980,140.56 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -51,467.76 | -9,304.68 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十九) | 13,611,201.18 | 13,611,201.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(三十) | 74,378,834.59 | 56,719,929.98 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 220,617,458.57 | 203,000,717.04 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 220,617,458.57 | 203,000,717.04 |
| 负债和所有者权益合计 | | 273,342,220.89 | 258,885,299.69 |

法定代表人：曾文钟

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：柯文捷

(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 | | 48,105,656.04 | 67,188,583.07 |
| 交易性金融资产 | | 29,376,745.88 | 15,168,204.45 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十五、(一) | 6,095,997.24 | 4,292,335.22 |
| 应收账款 | 十五、(二) | 39,461,220.81 | 42,631,329.83 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 7,400,064.15 | 7,828,691.17 |
| 其他应收款 | 十五、(三) | 1,605,475.24 | 846,456.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 57,277,303.75 | 59,845,805.94 |
| 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 | | 5,025,853.87 | 5,838,847.35 |
| 流动资产合计 | | 194,348,316.98 | 203,640,253.48 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、（四） | 21,263,067.42 | 21,263,067.42 |
| 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 | | 20,331,483.49 | 19,987,864.36 |
| 在建工程 | | 19,165,214.71 | 6,940,648.35 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,162,482.72 | |
| 无形资产 | | 11,452,191.03 | 11,549,340.11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 454,468.66 | 63,396.23 |
| 递延所得税资产 | | 653.73 | |
| 其他非流动资产 | | 6,329,417.72 | 7,528,338.12 |
| 非流动资产合计 | | 80,158,979.48 | 67,332,654.59 |
| 资产总计 | | 274,507,296.46 | 270,972,908.07 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 6,306,075.62 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 15,275,678.31 | 20,006,343.01 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 3,614,141.79 | 2,447,295.34 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,117,874.36 | 4,130,554.39 |
| 应交税费 | | 7,045,923.26 | 17,192,662.16 |
| 其他应付款 | | 2,002,197.86 | 6,252,729.14 |
| 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 | | 681,021.37 | 206,021.37 |
| 其他流动负债 | | 137,740.09 | 340,477.35 |
| 流动负债合计 | | 31,874,577.04 | 56,882,158.38 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 11,425,000.00 | 3,400,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,219,264.28 | |
| 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 | | 914,499.56 | 673,336.99 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,558,763.84 | 4,073,336.99 |
| 负债合计 | | 45,433,340.88 | 60,955,495.37 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 91,698,750.00 | 91,698,750.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 40,980,140.56 | 40,980,140.56 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 13,611,201.18 | 13,611,201.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 82,783,863.84 | 63,727,320.96 |
| 所有者权益合计 | | 229,073,955.58 | 210,017,412.70 |
| 负债和所有者权益合计 | | 274,507,296.46 | 270,972,908.07 |

（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 | | 92,715,295.39 | 94,067,770.62 |
| 其中：营业收入 | 五、（三十一） | 92,715,295.39 | 94,067,770.62 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 75,858,325.74 | 73,135,171.73 |
| 其中：营业成本 | 五、(三十一) | 48,139,180.24 | 44,090,078.61 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(三十二) | 182,488.88 | 751,342.66 |
| 销售费用 | 五、(三十三) | 14,705,202.80 | 14,402,843.14 |
| 管理费用 | 五、(三十四) | 8,563,641.13 | 8,475,649.10 |
| 研发费用 | 五、(三十五) | 4,949,218.94 | 6,995,968.92 |
| 财务费用 | 五、(三十六) | -681,406.25 | -1,580,710.70 |
| 其中：利息费用 | | 104,580.77 | 163,333.03 |
| 利息收入 | | 347,619.33 | 59,985.08 |
| 加：其他收益 | 五、(三十七) | 3,189,182.64 | 1,400,641.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十八) | 17,668.48 | 69,349.32 |
| 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） | 五、(三十九) | 231,653.76 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十) | 183,810.70 | -422,031.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十一) | -211,898.20 | -557,719.31 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 1,374.44 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 20,268,761.47 | 21,422,838.74 |
| 加：营业外收入 | 五、(四十二) | 61,651.80 | 3,048.78 |

| | | | |
|----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 五、(四十三) | 67,024.13 | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 20,263,389.14 | 21,425,887.52 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十四) | 2,604,484.53 | 2,065,171.57 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 17,658,904.61 | 19,360,715.95 |
| 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) | | 17,658,904.61 | 19,360,715.95 |
| 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 | | 17,658,904.61 | 19,360,715.95 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -42,163.08 | |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -42,163.08 | |
| 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 | | -42,163.08 | |
| (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 | | -42,163.08 | |
| (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 | | 17,616,741.53 | 19,360,715.95 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 17,616,741.53 | 19,360,715.95 |
| (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) | | 0.19 | 0.21 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.19 | 0.21 |

法定代表人：曾文钟

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：柯文捷

(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 | 十五、(五) | 89,808,679.93 | 99,050,672.80 |
| 减：营业成本 | 十五、(五) | 51,776,890.05 | 46,493,803.37 |
| 税金及附加 | | 268,212.73 | 750,232.56 |
| 销售费用 | | 10,570,649.90 | 15,501,290.47 |
| 管理费用 | | 4,983,552.41 | 7,657,308.41 |
| 研发费用 | | 4,949,218.94 | 6,995,968.92 |
| 财务费用 | | -965,047.47 | -2,141,553.94 |
| 其中：利息费用 | | 104,580.77 | 163,333.03 |
| 利息收入 | | 335,242.68 | 59,488.06 |
| 加：其他收益 | | 3,187,682.64 | 1,398,317.10 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、(六) | 16,829.95 | 69,349.32 |
| 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） | | 231,653.76 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 136,907.96 | -387,430.89 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -81,120.18 | -516,551.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 21,717,157.50 | 24,357,306.70 |
| 加：营业外收入 | | 61,545.31 | 3,048.68 |
| 减：营业外支出 | | 1,415.51 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,777,287.30 | 24,360,355.38 |
| 减：所得税费用 | | 2,720,744.42 | 2,554,130.55 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,056,542.88 | 21,806,224.83 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,056,542.88 | 21,806,224.83 |
| （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 | | 19,056,542.88 | 21,806,224.83 |
| 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 | | 104,147,284.00 | 103,653,535.87 |
| 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 | | 7,670,283.52 | 2,965,309.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十五） | 8,912,848.95 | 2,437,103.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 120,730,416.47 | 109,055,948.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 44,784,840.97 | 71,628,170.92 |
| 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 | | 21,108,012.35 | 13,624,634.82 |
| 支付的各项税费 | | 15,859,609.76 | 1,984,024.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十五） | 25,761,070.70 | 14,711,198.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 107,513,533.78 | 101,948,028.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 13,216,882.69 | 7,107,920.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 28,942.28 | 69,349.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 3,500.00 |
| 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 | | 6,028,942.28 | 72,849.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,742,525.36 | 12,253,210.23 |
| 投资支付的现金 | | 20,000,000.00 | 2,100,000.00 |
| 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 | | 33,742,525.36 | 14,353,210.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -27,713,583.08 | -14,280,360.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,330,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 12,100,000.00 | 11,800,000.00 |
| 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 | | 12,100,000.00 | 22,130,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,900,000.00 | 6,260,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 152,676.39 | 158,046.70 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十五） | 450,907.02 | 360,881.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,503,583.41 | 6,778,928.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,596,416.59 | 15,351,071.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 134,591.45 | 1,922,934.64 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -12,765,692.35 | 10,101,565.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 73,746,392.68 | 27,076,259.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 60,980,700.33 | 37,177,824.47 |

法定代表人：曾文钟

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：柯文捷

(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 | | 98,749,485.84 | 89,688,037.74 |
| 收到的税费返还 | | 5,016,136.81 | 2,959,228.70 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,278,557.11 | 2,151,267.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 106,044,179.76 | 94,798,534.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 49,462,309.44 | 60,437,401.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,891,837.12 | 12,738,259.72 |
| 支付的各项税费 | | 13,244,624.79 | 1,920,758.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 23,844,442.37 | 14,380,779.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 100,443,213.72 | 89,477,198.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,600,966.04 | 5,321,335.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 28,942.28 | 69,349.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 3,500.00 |
| 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 | | 6,028,942.28 | 72,849.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,698,603.65 | 12,253,210.23 |
| 投资支付的现金 | | 20,000,000.00 | 2,100,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 33,698,603.65 | 14,353,210.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -27,669,661.37 | -14,280,360.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,230,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 12,100,000.00 | 11,800,000.00 |
| 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 | | 12,100,000.00 | 22,030,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,900,000.00 | 6,260,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 152,676.39 | 158,046.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 117,742.86 | 124,712.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,170,419.25 | 6,542,759.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,929,580.75 | 15,487,240.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 115,099.21 | 2,463,881.82 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -20,024,015.37 | 8,992,097.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 65,415,842.69 | 23,876,139.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 45,391,827.32 | 32,868,237.00 |

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

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

漳州视瑞特光电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是漳州视瑞特光电科技股份有限公司以2016年1月31日经审计的净资产折股，依法整体变更设立的股份有限公司。公司在漳州市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码号：913506025770245330。公司住所：福建省漳州市芗城区金峰经济开发区（9#A厂房）；公司法定代表人：曾文钟；公司组织形式：股份有限公司；截至2023年6月30日，公司注册资本和股本为91,698,750.00元；公司所处行业为制造业下属的C393广播电视设备制造业。

主要经营范围：一般项目：软件开发；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；物联网技术研发；数据处理和存储支持服务；工业设计服务；技术进出口；货物进出口；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；广播影视设备销售；广播电视传输设备销售；国内贸易代理；电子产品销售；模具销售；显示器件销售；幻灯及投影设备销售；工业控制计算机及系统销售；电子专用设备销售；音响设

备制造；音响设备销售；五金产品研发；五金产品制造；工业控制计算机及系统制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；照明器具制造；照明器具销售；照相机及器材制造；照相机及器材销售；软件销售；金属制品销售；电子专用设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；金属加工机械制造；电子元器件与机电组件设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务；广播电视传输设备制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

主要产品或提供的劳务：公司主要产品为影视直播监视器、影视直播切换台、摄像头、便携显示器等的研发、生产与销售。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合

并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净

利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

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

(4) 现金流量表采用现金流量发生期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他

金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产（确认新资产/负债） |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债 | |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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

认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未

来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （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。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------|------------------|
| 应收关联方组合 | 应收合并范围内关联方的应收款项 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

（十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|--------------------|
| 组合一：应收利息 | 款项性质 |
| 组合二：应收股利 | |
| 组合三：应收其他款项 | |
| 组合四：合并范围组合 | 纳入合并范围内关联方之间的其他应收款 |

（十五）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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

准备的转回金额，确认为减值利得。

（十七）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十八）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，

考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

（十九）长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------|
| 正常类长期应收款 | 本组合为未逾期风险正常的长期应收款 |
| 逾期长期应收款 | 本组合为出现逾期风险较高的长期应收款 |

（二十）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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,确定长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。

采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(二十二)项固定资产和第(二十六)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|---------|-----|---------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3、5 | 5% | 31.67%、19.00% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十三）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

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）发生的初始直接费用；

（4）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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本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时，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。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（二十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十七) 长期资产减值

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、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十九) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(三十) 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提

供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，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处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十二）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（三十三）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十四）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、

注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十五）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

产品销售收入

公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入。

根据货权转移方式的不同，客户在公司自有仓库或指定第三方仓库提货的，货权转移凭证为出库单、提货单；负责运输至客户指定仓库或工厂交货的，货权转移凭证为收货确认单；出口货物以出口报关日期为货权转移时点。

(三十六) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足

下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十七）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金

额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十八）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十五）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十一）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，

但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十五）项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。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(四十) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------------|----------------------|--------------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13%、6% |
| | 出口货物 | 实行免、抵、退税管理办法 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%，20%、25% |
| 企业所得税（美国子公司适用） | 应纳税所得额 | 29.84%（联邦所得税税率21%、州所得税税率8.84%） |
| 教育费附加 | 应交增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交增值税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|--------------------------------|
| 深圳键欣达科技有限公司 | 20% |
| SEETEC US LTD | 29.84%（联邦所得税税率21%、州所得税税率8.84%） |
| 漳州莱视客电子科技有限公司 | 20% |
| 厦门鹭播科技有限公司 | 20% |
| 深圳富乐高清科技有限公司 | 25% |
| 深圳富威德科技有限公司 | 20% |
| 漳州铭视图电子科技有限公司 | 20% |
| 铭图视界（厦门）科技有限公司 | 20% |

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局财税[2012]39号文件《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通

知》，公司自营出口自产货物增值税实行免、抵、退税管理办法。

2. 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%（现执行税率13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部份实行即征即退政策，公司于2017年10月31日向主管税务机关福建省漳州市芗城区国家税务局备案享受优惠政策。

3. 公司于2022年12月14日取得相关部门核发的证书号为：GR202235000907高新技术企业证书，有效期三年。根据国税函（2009）203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题通知》，公司属国家需要重点扶持的高新技术企业，享受税收优惠的期间为2022年1月1日起至2024年12月31日。本报告期内按15%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局于2023年3月26日发布的2023年第7号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司发生的研究开发费用享受上述税前加计扣除的优惠政策。

5. 公司的子公司深圳键欣达科技有限公司、漳州莱视客电子科技有限公司、厦门鹭播科技有限公司、深圳富威德科技有限公司、漳州铭视图电子科技有限公司、铭图视界（厦门）科技有限公司享受小微企业企业所得税优惠政策：

财税（2019）13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局公告2022年第13号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

6. 根据财税2018年第54号财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。公司选择享受该优惠政策。

根据财政部税务总局公告2021年第6号财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告，《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

7. 公司的子公司漳州莱视客电子科技有限公司根据财政部、国家税务总局财税〔2012〕39号文件《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2023年1月1日。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 23,638.19 | 1,044.14 |
| 银行存款 | 54,383,340.86 | 66,057,102.42 |
| 其他货币资金 | 9,788,040.81 | 9,491,923.78 |
| 合计 | 64,195,019.86 | 75,550,070.34 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 5,625,517.65 | 9,018,855.15 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 3,214,319.53 | 1,803,677.66 |

期末使用有限制的款项为3,214,319.53元，系电商平台的预留款及第三方收款机构的保证金2,428,319.97元，以及向建筑商开具付款保函保证金785,999.56元。除上述受限资金外，公司无其他抵押或冻结等对使用有限制、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 29,376,745.88 | 15,168,204.45 |
| 其中：1. 债券工具投资 | | |
| 2. 权益工具投资 | | |
| 3. 衍生金融工具 | | |
| 4. 其他金融资产（银行理财产品） | 29,376,745.88 | 15,168,204.45 |
| 合计 | 29,376,745.88 | 15,168,204.45 |

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 6,095,997.24 | 4,292,335.22 |
| 商业承兑票据 | | |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,095,997.24 | 4,292,335.22 |
|----|--------------|--------------|

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 14,600,592.09 |
| 1-2年(含2年) | 248,542.72 |
| 2-3年(含3年) | |
| 3-4年(含4年) | |
| 4-5年(含5年) | |
| 5年以上 | |
| 合计 | 14,849,134.81 |
| 减: 坏账准备 | 754,883.88 |
| 应收账款账面价值 | 14,094,250.93 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,849,134.81 | 100% | 754,883.88 | 5.08 | 14,094,250.93 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 14,849,134.81 | 100% | 754,883.88 | 5.08 | 14,094,250.93 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 14,849,134.81 | 100% | 754,883.88 | 5.08 | 14,094,250.93 |

(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的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,608,303.18 | 100.00 | 944,335.53 | 5.07 | 17,663,967.65 |
| 其中: | | | | | |

| | | | | | |
|------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 账龄组合 | 18,608,303.18 | 100.00 | 944,335.53 | 5.07 | 17,663,967.65 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 18,608,303.18 | 100.00 | 944,335.53 | 5.07 | 17,663,967.65 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 14,600,592.09 | 730,029.61 | 5% |
| 1-2年(含2年) | 248,542.72 | 248,54.27 | 10% |
| 2-3年(含3年) | | | |
| 3-4年(含4年) | | | |
| 4-5年(含5年) | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 14,849,134.81 | 754,883.88 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|------------|-------|----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 汇率调整 | |
| 账龄组合 | 944,335.53 | 159,008.49 | 349,903.28 | | 1,443.14 | 754,883.88 |
| 合计 | 944,335.53 | 159,008.49 | 349,903.28 | | 1,443.14 | 754,883.88 |

4. 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 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|--------------|---------------------|------------|
| 第一名客户 | 3,791,919.90 | 25.54% | 189,596.00 |
| 第六名客户 | 1,766,469.66 | 11.90% | 88,323.48 |
| 第七名客户 | 1,289,141.28 | 8.68% | 64,457.06 |
| 第八名客户 | 878,729.54 | 5.92% | 43,936.48 |
| 第九名客户 | 813,204.62 | 5.47% | 40,660.23 |
| 合计 | 8,539,465.00 | 57.51% | 426,973.25 |

(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) | 8,049,614.51 | 100 | 7,647,377.90 | 94.59 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | | | 428,639.11 | 5.30 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | | | 8,715.60 | 0.11 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 8,049,614.51 | 100 | 8,084,732.61 | 100.00 |

(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 | 2,949,136.61 | 1,642,999.42 |
| 合计 | 2,949,136.61 | 1,642,999.42 |

1. 应收利息

本报告期公司无应收利息情况。

2. 应收股利

本报告期公司无应收股利情况。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,081,493.20 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 36,760.00 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 27,176.00 |
| 3—4 年 (含 4 年) | 22,472.24 |
| 4—5 年 (含 5 年) | 36,280.00 |
| 5 年以上 | 0.00 |
| 合计 | 3,204,181.44 |
| 减: 坏账准备 | 255,044.83 |
| 其他应收款账面价值 | 2,949,136.61 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金（经营性） | 547,849.72 | 1,085,678.50 |
| 备用金及预支工作款 | | |
| 废料销售款 | | |
| 代垫款 | 138,940.73 | 11,335.07 |
| 往来款 | 2,046,269.30 | 793,068.75 |
| 应收出口退税款 | 471,121.69 | |
| 合计： | 3,204,181.44 | 1,890,082.32 |

（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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 247,082.90 | | | 247,082.90 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在 本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 75,839.05 | | | 75,839.05 |
| 本期转回 | 68,754.96 | | | 68,754.96 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 汇率调整 | 877.84 | | | 877.84 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 255,044.83 | | | 255,044.83 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-----------|-------|--------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 汇率调整 | |
| 账龄组合 | 247,082.90 | 75,839.05 | 68,754.96 | | 877.84 | 255,044.83 |
| 合计 | 247,082.90 | 75,839.05 | 68,754.96 | | 877.84 | 255,044.83 |

(5) 本报告期内无核销的其他应收款。

(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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|--------|--------------|------------|----------------------|-----------|
| 出口退税 | 其他往来 | 471,121.69 | 1年以内 (含1年) | 14.70% | 23,556.08 |
| RM Properties Chino, LLC | 保证金/押金 | 305,911.47 | 1年以内 (含1年) | 9.55% | 15,295.57 |
| 曹伟鹏 | 其他往来 | 192,725.47 | 1年以内 (含1年) | 6.02% | 9,636.27 |
| 上海赫立智能机器有限公司 | 其他往来 | 184,000.00 | 1年以内 (含1年) | 5.74% | 9,200.00 |
| 支付宝 (中国) 网络技术有限公司 | 其他往来 | 170,500.00 | 1年以内 (含1年) | 5.32% | 8,525.00 |
| 合计 | | 1,324,258.63 | | 41.33% | 66,212.92 |

(七) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 28,050,344.99 | 98,677.02 | 27,951,667.97 | 27,039,670.07 | 100,671.39 | 26,938,998.68 |
| 在产品 | 1,194,952.86 | 0.00 | 1,194,952.86 | 5,101,903.98 | | 5,101,903.98 |
| 库存商品 | 25,267,977.51 | 776,169.36 | 24,491,808.15 | 41,735,515.83 | 697,368.91 | 41,038,146.92 |
| 发出商品 | 975,558.82 | | 975,558.82 | 49,598.46 | | 49,598.46 |
| 自制半成品 | 9,174,732.08 | 11.90 | 9,174,720.18 | | | |
| 在途材料 | 7,824,202.86 | 129,168.73 | 7,695,034.13 | 977,881.76 | | 977,881.76 |
| 委托加工物资 | 201,564.32 | 12,625.33 | 188,938.99 | 66,228.30 | | 66,228.30 |
| 合计 | 72,689,333.44 | 1,016,652.34 | 71,672,681.10 | 74,970,798.40 | 798,040.30 | 74,172,758.10 |

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 | 汇率调整 | 转回或转销 | 汇率调整 | |
| 原材料 | 100,671.39 | | | 1,994.37 | | 98,677.02 |
| 在产品 | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | |
|--------|------------|------------|----------|----------|--|--------------|
| 库存商品 | 697,368.91 | 72,098.51 | 6,713.84 | | | 776,181.26 |
| 自制半成品 | | 129,168.73 | | | | 129,168.73 |
| 委托加工物资 | | 12,625.33 | | | | 12,625.33 |
| | | | | | | |
| 合计 | 798,040.30 | 213,892.57 | 6,713.84 | 1,994.37 | | 1,016,652.34 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 预缴所得税 | | 53,657.70 |
| 增值税留抵税额-待认证 | 10,142,591.06 | 7,693,594.00 |
| 待摊费用 | | 49,333.33 |
| 合计 | 10,142,591.06 | 7,796,585.03 |

(九) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 20,614,904.98 | 20,307,007.70 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 20,614,904.98 | 20,307,007.70 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,264,368.98 | 13,275,013.06 | 416,985.90 | 1,171,593.56 | 893,707.01 | 31,021,668.51 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,377,460.17 | 155,094.38 | 161,615.65 | 36,448.69 | 1,730,618.89 |
| (1) 购置 | | 1,377,460.17 | 155,094.38 | 161,615.65 | 36,448.69 | 1,730,618.89 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 4. 汇率调整 | | | | 85.44 | | 85.44 |
| 5. 期末余额 | 15,264,368.98 | 14,652,473.23 | 572,080.28 | 1,333,294.65 | 930,155.70 | 32,752,372.84 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,426,453.54 | 5,907,836.48 | 338,420.37 | 507,134.37 | 534,816.05 | 10,714,660.81 |
| 2. 本期增加金额 | 362,528.70 | 790,451.45 | 16,156.31 | 208,448.84 | 45,172.01 | 1,422,757.31 |
| (1) 计提 | 362,528.70 | 790,451.45 | 16,156.31 | 208,448.84 | 45,172.01 | 1,422,757.31 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4. 汇率调整 | | | | 43.72 | 6.02 | 49.74 |
| 5. 期末余额 | 3,788,982.24 | 6,698,287.93 | 354,576.68 | 715,626.93 | 579,994.08 | 12,137,467.86 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,475,386.74 | 7,954,185.30 | 217,503.60 | 617,667.72 | 350,161.62 | 20,614,904.98 |
| 2. 期初账面价值 | 11,837,915.44 | 7,367,176.58 | 78,565.53 | 664,459.19 | 358,890.96 | 20,307,007.70 |

(2) 期末无未办妥不动产权证书的固定资产

(3) 期末无闲置的固定资产

(4) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备

(十) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 19,165,214.71 | 6,940,648.35 |

| | | |
|------|---------------|--------------|
| 工程物资 | | |
| 合计 | 19,165,214.71 | 6,940,648.35 |

在建工程情况

| 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 |
| 在建广电新媒体研发中心 | 17,895,979.39 | | 17,895,979.39 | 5,746,282.01 | | 5,746,282.01 |
| 金蝶云星空企业版 | 342,153.95 | | 342,153.95 | 342,153.95 | | 342,153.95 |
| 燃烧机 | 852,212.39 | | 852,212.39 | 852,212.39 | | 852,212.39 |
| 燃气管道 | 74,868.98 | | 74,868.98 | | | |
| 合计 | 19,165,214.71 | | 19,165,214.71 | 6,940,648.35 | | 6,940,648.35 |

(十一) 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,156,814.98 | | 2,156,814.98 |
| 2. 本期增加金额 | 1,374,303.42 | | 1,374,303.42 |
| (1) 租入 | 1,374,303.42 | | 1,374,303.42 |
| 3. 本期减少金额 | 171,860.90 | | 171,860.90 |
| 4. 汇率调整 | 60,886.97 | | 60,886.97 |
| 5. 期末余额 | 3,420,144.47 | | 3,420,144.47 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 420,517.39 | | 420,517.39 |
| 2. 本期增加金额 | 584,719.19 | | 584,719.19 |
| (1) 计提 | 584,719.19 | | 584,719.19 |
| 3. 本期减少金额 | 145,000.72 | | 145,000.72 |
| 4. 汇率调整 | 8,227.97 | | 8,227.97 |
| 5. 期末余额 | 868,463.83 | | 868,463.83 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |

| | | | |
|-----------|--------------|--|--------------|
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,551,680.64 | | 2,551,680.64 |
| 2. 期初账面价值 | 1,736,297.59 | | 1,736,297.59 |

(十二) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 专利及著作权 | 商标 | 电商平台 | 合计 |
|------------|---------------|------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,525,812.50 | 134,291.79 | 581,500.00 | 154,921.91 | 1,600,938.00 | 13,997,464.20 |
| 2. 本期增加金额 | | 31,212.85 | | | | 31,212.85 |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,525,812.50 | 165,504.64 | 581,500.00 | 154,921.91 | 1,600,938.00 | 14,028,677.05 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 115,258.14 | 75,802.70 | 21,000.00 | 21,125.25 | | 233,186.09 |
| 2. 本期增加金额 | 115,258.14 | 5,085.14 | 29,962.74 | 6,518.65 | 198,650.73 | 355,475.4 |
| (1) 计提 | 115,258.14 | 5,085.14 | 29,962.74 | 6,518.65 | 198,650.73 | 355,475.4 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 230,516.28 | 80,887.84 | 50,962.74 | 27,643.9 | 198,650.73 | 588,661.49 |
| 三、减值准备 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|-----------|------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,295,296.22 | 84,616.80 | 530,537.26 | 127,278.01 | 1,402,287.27 | 13,440,015.56 |
| 2. 期初账面价值 | 11,410,554.36 | 58,489.09 | 560,500.00 | 133,796.66 | 1,600,938.00 | 13,764,278.11 |

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 深圳富威德科技有限公司 | 1,490,528.89 | | | 1,490,528.89 |
| 深圳富乐高清科技有限公司 | 45,447.57 | | | 45,447.57 |
| 漳州铭视图电子科技有限公司 | 1,223,444.41 | | | 1,223,444.41 |
| 铭图视界(厦门)科技有限公司 | 501,982.11 | | | 501,982.11 |
| 合计 | 3,261,402.98 | | | 3,261,402.98 |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|------|-----------|------------|-----------|-------|------------|---------|
| 平台费用 | 63,396.23 | 0 | 6,792.48 | | 56,603.75 | |
| 装修费用 | | 421,268.73 | 23,403.82 | | 397,864.91 | |
| 合计 | 63,396.23 | 421,268.73 | 30,196.30 | | 454,468.66 | — |

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 1,162,415.55 | 7,788,748.42 | 1,156,971.12 | 7,860,547.57 |

| | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 298,090.53 | 2,026,581.60 | 276,179.37 | 1,988,602.59 |
| 合并抵销未实现损益 | 851,200.02 | 5,674,666.82 | 822,740.52 | 5,484,936.80 |
| 长期待摊费用（账面计费用税法为资本性支出差异） | 13,125.00 | 87,500.00 | 20,625.00 | 137,500.00 |
| 其他未实现损益 | 0.00 | 0.00 | 37,426.23 | 249,508.18 |
| 二、递延所得税负债 | 1,460,970.38 | 9,739,802.57 | 1,438,686.18 | 9,591,241.26 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 58,011.88 | 386,745.88 | 26,730.66 | 178,204.45 |
| 被收购子公司的评估增值 | 355,725.62 | 2,371,504.23 | 520,655.86 | 3,471,039.11 |
| 固定资产加速折旧 | 1,047,232.88 | 6,981,552.46 | 891,299.66 | 5,941,997.70 |

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 190,745.20 | 971,670.35 | 244,693.33 | 912,277.79 |
| 递延所得税负债 | 190,745.20 | 1,270,225.18 | 244,693.33 | 1,193,992.85 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 856.14 |
| 可抵扣亏损 | 846,801.17 | 555,136.51 |
| 合计 | 846,801.17 | 555,992.65 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|------------|------------|----|
| 2023年 | | | |
| 2024年 | | | |
| 2025年 | | | |
| 2026年 | | | |
| 2027年 | 503,292.03 | 555,136.51 | |
| 2028年 | 343,509.14 | | |
| 合计 | 846,801.17 | 555,136.51 | |

公司本部作为纳税主体，将递延所得税资产与递延所得税负债进行了抵销，以净额列示；子公司也分别作为纳税主体，将其相关的递延所得税资产与递延所得税负债进行抵销，以净额列示。当某一

纳税主体出现递延所得税净资产或递延所得税净负债时，不与其他纳税主体的递延所得税净资产或递延所得税净负债进行抵销。

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预付工程设备款 | 6,306,825.82 | 7,528,338.12 |
| 合计 | 6,306,825.82 | 7,528,338.12 |

(十七) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 质押借款 | 0 | |
| 抵押借款 | 0 | 1,900,000.00 |
| 保证借款 | 0 | 4,406,075.62 |
| 信用借款 | 0 | |
| 合计 | 0 | 6,306,075.62 |

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 8,137,978.61 | 10,008,378.65 |
| 1-2年(含2年) | 2,131,203.40 | 244,717.59 |
| 2-3年(含3年) | | 112,860.52 |
| 3年以上 | | 1,488.41 |
| 合计 | 10,269,182.01 | 10,367,445.17 |

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收合同款 | 7,812,345.20 | 2,561,852.73 |
| 合计 | 7,812,345.20 | 2,561,852.73 |

2. 报告期内账面价值无发生重大变动。

(二十) 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 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 5,116,563.98 | 19,468,982.20 | 20,140,905.84 | 4,444,640.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 962,245.84 | 962,245.84 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 5,116,563.98 | 20,431,228.04 | 21,103,151.68 | 4,444,640.34 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,103,884.54 | 17,882,020.28 | 18,567,572.91 | 4,418,331.91 |
| 2. 职工福利费 | 8,250.00 | 325,500.28 | 333,750.28 | |
| 3. 社会保险费 | | 727,394.96 | 727,394.96 | |
| 其中：医疗保险费 | | 642,517.58 | 642,517.58 | |
| 工伤保险费 | | 44,176.00 | 44,176.00 | |
| 生育保险费 | | 40,701.38 | 40,701.38 | |
| 补充医疗保险费 | | | | |
| 4. 住房公积金 | | 352,837.00 | 352,151.00 | 686.00 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 4,429.44 | 181,229.68 | 160,036.69 | 25,622.43 |
| 6. 短期带薪缺勤 | | | | |
| 7. 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 5,116,563.98 | 19,468,982.20 | 20,140,905.84 | 4,444,640.34 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1. 基本养老保险 | 0 | 928,918.66 | 928,918.66 | 0 |

| | | | | |
|-----------|---|------------|------------|---|
| 2. 失业保险费 | 0 | 33,327.18 | 33,327.18 | 0 |
| 3. 企业年金缴费 | 0 | | | 0 |
| 合计 | 0 | 962,245.84 | 962,245.84 | 0 |

(二十一) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 增值税 | 3,162,005.89 | 1,672,714.97 |
| 企业所得税 | 2,299,219.32 | 11,466,107.68 |
| 个人所得税 | -2,686.20 | 652,280.20 |
| 城市维护建设税 | 72,135.36 | 475,678.63 |
| 土地使用税 | 17,352.26 | 17,352.26 |
| 房产税 | 20,844.67 | 19,915.27 |
| 印花税 | 26,164.39 | 29,402.02 |
| 教育费附加 | 51,506.58 | 339,714.42 |
| 残疾人就业保障金 | 114,108.48 | 119,466.96 |
| 其他税费 | 3,846,542.94 | 3,552,191.92 |
| 合计 | 9,607,193.69 | 18,344,824.33 |

(二十二) 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 | 4,293,245.69 | 6,306,094.38 |
| 合计 | 4,293,245.69 | 6,306,094.38 |

1. 应付利息

本报告期公司无应付利息情况。

2. 应付股利

本报告期公司无应付股利情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 应付股权转让款 | | 4,859,578.18 |
| 应付非流动资产类款项 | | 216,110.09 |
| 预提费用 | | 677,524.47 |
| 其他往来款 | 3,864,878.15 | 135,752.66 |
| 员工代垫款 | 83,396.33 | 721.54 |
| 关联方代垫款 | | 19,631.53 |
| 其他 | 344,971.21 | 396,775.91 |
| 合计 | 4,293,245.69 | 6,306,094.38 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款
期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 675,000.00 | 206,021.37 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 6,021.37 | 683,020.14 |
| 合计 | 681,021.37 | 889,041.51 |

(二十四) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 308,930.92 | 334,094.35 |
| 合计 | 308,930.92 | 334,094.35 |

(二十五) 长期借款

长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 抵押保证借款 | 11,425,000.00 | 3,400,000.00 |
| 合计 | 11,425,000.00 | 3,400,000.00 |

2023 年 3 月 9 号公司与中国农业银行股份有限公司漳州芫城支行签订固定资产借款合同，期限为壹拾年（从 2023 年 3 月 9 日至 2033 年 3 月 9 日），贷款金额为人民币 770 万元。截止 2023 年 6 月 30

日，未归还借款人民币 770 万元。其中应于 2023 年到期的借款 43 万元转入一年内到期的非流动负债。公司以广电新媒体研发中心的土地使用权作为抵押。

2023 年 5 月 19 号公司与中国农业银行股份有限公司漳州芩城支行签订固定资产借款合同，期限为壹拾年（从 2023 年 5 月 19 日至 2033 年 5 月 19 日），贷款金额为人民币 440 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，未归还借款人民币 440 万元。其中应于 2023 年到期的借款 24.5 万元转入一年内到期的非流动负债。公司以广电新媒体研发中心的建设工程作为抵押。

（二十六）租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 2,739,637.15 | 1,847,170.93 |
| 减：未确认的融资费用 | 126,659.23 | 110,361.33 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | | 672,211.87 |
| 租赁负债净额 | 2,612,977.92 | 1,064,597.73 |

（二十七）股本

| | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 本期发行股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 91,698,750.00 | | | | | | 91,698,750.00 |
| 合计 | 91,698,750.00 | | | | | | 91,698,750.00 |

（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） | 40,980,140.56 | | | 40,980,140.56 |
| 合计 | 40,980,140.56 | | | 40,980,140.56 |

（二十九）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 | 13,611,201.18 | | | 13,611,201.18 |
| 合计 | 13,611,201.18 | | | 13,611,201.18 |

(三十) 未分配利润

| 项目 | 期末 | 期初 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 56,719,929.98 | 42,439,029.04 |
| 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 | 56,719,929.98 | 42,439,029.04 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 17,658,904.61 | 36,622,634.34 |
| 减:提取法定盈余公积 | | 4,001,983.40 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | 18,339,750.00 |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 74,378,834.59 | 56,719,929.98 |

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 86,927,453.75 | 43,667,221.22 | 91,287,563.84 | 42,331,920.76 |
| 其他业务 | 5,787,841.64 | 4,471,959.02 | 2,780,206.78 | 1,758,157.85 |
| 合计 | 92,715,295.39 | 48,139,180.24 | 94,067,770.62 | 44,090,078.61 |

1. 主营业务(分产品)

| 项目 | 主营业务收入 | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 监视器—广播影视类 | 57,634,794.89 | 63,350,915.03 |
| 监视器—航拍设备类 | 123,894.90 | 181,520.21 |
| 监视器—工业控制类 | 2,660,431.60 | 3,966,399.43 |
| 监视器—其他类 | 16,532,700.46 | 14,515,969.46 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 加工费收入 | 9,035,205.78 | 7,708,564.10 |
| 钣金产品收入 | 830,383.99 | 1,254,722.06 |
| 网站管理建设收入 | 110,042.14 | 309,473.55 |
| 合计 | 86,927,453.75 | 91,287,563.84 |

(续)

| 项 目 | 主营业务成本 | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 监视器—广播影视类 | 25,426,953.38 | 27,553,202.21 |
| 监视器—航拍设备类 | 115,374.27 | 147,889.40 |
| 监视器—工业控制类 | 1,115,749.02 | 1,774,857.89 |
| 监视器—其他类 | 10,608,766.65 | 9,260,671.30 |
| 加工费收入 | 5,588,198.83 | 3,122,529.28 |
| 钣金产品收入 | 812,179.06 | 472,770.68 |
| 网站管理建设收入 | | |
| 合计 | 43,667,221.22 | 42,331,920.76 |

(三十二) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城建税 | 33,655.17 | 365,486.50 |
| 教育费附加 | 20,753.70 | 156,259.32 |
| 地方教育费附加 | | 104,288.82 |
| 其它税 | 9299.3 | 125,308.02 |
| 土地使用税 | 34,704.52 | |
| 车船使用税 | 871.47 | |
| 印花税 | 42,742.04 | |
| 房产税 | 40,462.68 | |
| 合计 | 182,488.88 | 751,342.66 |

(三十三) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,537,080.53 | 1,990,819.38 |
| 运费 | 442,498.22 | 797,734.55 |
| 招待费 | | 4,325.58 |
| 差旅费 | 96,361.59 | 1,324.21 |
| 技术服务费 | | 100,186.56 |
| 广告费(推广) | 943,476.05 | 421,206.90 |
| 参展费 | | 50,943.40 |
| 咨询费 | 155,087.22 | 8,708.45 |
| 折旧 | 117,714.52 | 221,715.46 |
| 办公费 | | 9,480.95 |
| 平台费用 | 7,596,887.91 | 7,935,073.85 |
| 网站维护费 | | 5,137.39 |
| 赠品 | 231,343.96 | |
| 报关、商检费用 | 6,589.00 | 388,232.71 |
| 平台售后及移除费用 | 187,826.60 | 1,125,357.46 |
| 其他 | 319,061.17 | 187,996.29 |
| 股份支付 | | 1,154,600.00 |
| 产品检测费 | 71,276.03 | |
| 合计 | 14,705,202.80 | 14,402,843.14 |

(三十四) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 办公费 | 287,571.66 | 218,473.23 |
| 职工薪酬 | 5,117,664.75 | 1,896,795.10 |
| 差旅费 | 35,287.27 | 1,705.96 |
| 无形资产摊销 | 128,361.93 | 12,617.22 |
| 电话费(通讯) | 62,956.36 | 7,416.05 |
| 租赁费 | 570,326.56 | 247,195.84 |
| 折旧 | 532,751.66 | 60,104.43 |
| 水电费 | 86,891.31 | 46,486.36 |
| 物业费 | 40,043.78 | 26,853.00 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 中介服务费 | 1,137,632.08 | 785,734.96 |
| 招待费 | 294,856.47 | 176,510.58 |
| 产品认证费 | 0.00 | 6,603.77 |
| 知识产权服务费 | 23,801.00 | 8,601.61 |
| 车辆费用 | 5,012.94 | 22,666.53 |
| 维修、物料损耗 | 108,646.89 | |
| 其他 | 114,266.41 | 113,584.46 |
| 股份支付 | 0.00 | 4,844,300.00 |
| 运输费 | 17,570.06 | |
| 合计 | 8,563,641.13 | 8,475,649.10 |

(三十五) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 材料 | 1,472,924.65 | 1,379,563.29 |
| 职工薪酬 | 3,205,756.36 | 2,827,642.39 |
| 差旅费 | 15,313.65 | 18,258.23 |
| 业务招待费 | 5,307.74 | 495.00 |
| 折旧费 | 60,301.73 | 60,930.94 |
| 办公费 | 18,248.03 | 101,569.26 |
| 检测费 | | |
| 技术服务费 | | 47,169.81 |
| 房租 | 41,228.54 | |
| 其他 | 130,138.24 | 140.00 |
| 股份支付 | | 2,560,200.00 |
| 合计 | 4,949,218.94 | 6,995,968.92 |

(三十六) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|---------------|
| 利息支出 | 104,580.77 | 163,333.03 |
| 减：利息收入 | 347,619.33 | 59,985.08 |
| 加：汇兑损益 | -713,578.11 | -1,922,934.64 |
| 加：手续费 | 215,175.76 | 230,589.87 |

| | | |
|-------------|-------------|---------------|
| 加：租赁负债的利息费用 | 60,380.33 | 8,286.12 |
| 加：其他 | -345.67 | |
| 合计 | -681,406.25 | -1,580,710.70 |

(三十七) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| 个税手续费返还 | 1,500.00 | |
| 稳岗补助 | | 46,623.12 |
| 就业补贴 | | 6,500.00 |
| 第五批疫情期外贸支持资金 | | 58,487.00 |
| 2020年市级出口信用扶持金 | | 59,163.22 |
| 2021年个税奖励 | | 3,764.10 |
| 2022年春节过年留漳补贴 | | 11,000.00 |
| 2021年第1-3季度出口企业省级出口信用保险扶持资金 | | 29,804.00 |
| 2021省级科创补助金 | | 7,600.00 |
| 2020科创八条-区级 | | 60,600.00 |
| 软件退税 | 1,209,332.64 | |
| 2020科创八条-市级 | | 62,100.00 |
| 2021小巨人研发奖励 | | 310,000.00 |
| 第三批专精特新“小巨人”企业认证奖励资金 | | 500,000.00 |
| 2021年部分外贸发展专项资金 | | 15,000.00 |
| 知识产权政策奖励经费 | | 30,000.00 |
| 2021文化企业十强奖励 | | 200,000.00 |
| 收到2022年第一批重点展会及中央中小开项目资金 | 100,000.00 | |
| 收到发放引进劳动力用工服务奖补 | 8,000.00 | |
| 2021年度促进科技创新发展八条市级奖励 | 269,500.00 | |
| 2021年度促进科技创新发展八条市级奖励-研发 | 50,000.00 | |
| 2022知识产权发展保护专项资金 | 100,000.00 | |
| 收到漳州视瑞特光电科技股份有限公司企业上市挂牌有关奖励 | 150,000.00 | |
| 收到2022.6月跨境电商奖励资金 | 2,850.00 | |
| 收到2022年度省级科技创新券补助资金 | 105,600.00 | |
| 收到2022年度市文化产业发展专项资金（“文化企业十强”奖励）D1Q20 | 200,000.00 | |
| 收到新三板创新层挂牌奖励 | 150,000.00 | |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 收到 2022 年第二批科技专项经费-2021 年度促进科技创新发展八条奖励区级配套 | 319,500.00 | |
| 收到 2022 年科技小巨人企业研发投入奖励资金 | 510,000.00 | |
| 收到 2022 纾困解难三十条措施”和“稳住经济一揽子政策措施”涉工性 | 6,500.00 | |
| 收到 2022 纾困解难三十条措施”和“稳住经济一揽子政策措施”涉工 | 6,400.00 | |
| 合计 | 3,189,182.64 | 1,400,641.44 |

(三十八) 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 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 17,668.48 | 69,349.32 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 17,668.48 | 69,349.32 |

(三十九) 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 | 231,653.76 | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 231,653.76 | |

(四十) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 183,810.70 | -422,031.60 |
| 债权投资信用损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 合计 | 183,810.70 | -422,031.60 |

(四十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -211,898.20 | -557,719.31 |
| 合计 | -211,898.20 | -557,719.31 |

(四十二) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|--------------|
| 非流动资产报废合计 | | | |
| 其中：固定资产报废利得 | | | |
| 无形资产报废利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他(物料盘盈) | 61,651.80 | 3,048.78 | |
| 合计 | 61,651.80 | 3,048.78 | |

(四十三) 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金额 |
|-------------|-------|-------|--------------|
| 非流动资产报废损失合计 | | | |
| 其中：固定资产报废损失 | | | |

| | | | |
|------------|-----------|--|--|
| 无形资产报废损失 | | | |
| 其他长期资产处置损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 税收滞纳金 | | | |
| 在建工程减值 | | | |
| 滞纳金 | 64,175.02 | | |
| 其他 | 2,849.11 | | |
| 合计 | 67,024.13 | | |

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 2,584,948.82 | 2,373,584.33 |
| 递延所得税费用 | 19,535.71 | -308,412.76 |
| 合计 | 2,604,484.53 | 2,065,171.57 |

(四十五) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 6,625,510.76 | 976,477.25 |
| 保证金转回 | | |
| 政府补助 | 1,880,688.53 | 1,400,641.44 |
| 利息收入 | 356,723.72 | 59,985.08 |
| 其他 | 49,925.94 | |
| 合计 | 8,912,848.95 | 2,437,103.77 |

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 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 13,148,849.55 | 1,771,494.99 |
| 付现费用 | 12,349,808.58 | 12,710,157.87 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 100,412.57 | 229,545.64 |
| 保证金支出增加额 | 162,000.00 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 25,761,070.70 | 14,711,198.50 |

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 租赁费用 | 450,907.02 | 360,881.85 |
| 合计 | 450,907.02 | 360,881.85 |

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 17,658,904.61 | 19,360,715.95 |
| 加：资产减值损失 | 211,898.20 | 557,719.31 |
| 信用减值损失 | -183,810.70 | 422,031.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,396,523.47 | 1,155,011.16 |
| 使用权资产折旧 | 584,719.19 | 366,044.03 |
| 无形资产摊销 | 355,475.40 | 12,617.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,196.30 | |
| 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） | -1,374.44 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | -3,500.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -231,653.76 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -180,892.28 | -1,759,601.61 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 17,668.48 | -69,349.32 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -59,392.56 | -1,385,249.58 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 76,232.33 | -524,874.16 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 2,281,464.96 | -17,162,567.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,520,661.00 | -16,827,043.58 |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -5,218,415.51 | 14,406,866.82 |
| 其他 | 0 | 8,559,100.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,216,882.69 | 7,107,920.16 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | 0.00 | |
| 债务转为资本 | 0.00 | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 | |
| 融资租入固定资产 | 0.00 | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | 0.00 | |
| 现金的期末余额 | 60,980,700.33 | 37,177,824.47 |
| 减：现金的期初余额 | 73,746,392.68 | 27,076,259.13 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0.00 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -12,765,692.35 | 10,101,565.34 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 60,980,700.33 | 37,177,824.47 |
| 其中：库存现金 | 23,638.19 | 19,590.05 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 54,383,340.86 | 26,214,199.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,573,721.28 | 10,944,034.78 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 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 | 60,980,700.33 | 37,177,824.47 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(四十七) 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 |
|------|--------------|---------------------------------|
| 货币资金 | 3,214,319.53 | 电商平台的预留款及第三方收款机构的保证金及开具工程保函的保证金 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物（含土地） | 3,991,893.92 | 银行贷款抵押 |
| 在建工程 | 17,895,979.39 | 银行贷款抵押-用于工程建设 |
| 无形资产-土地使用权 | 11,295,296.22 | 银行贷款抵押-用于工程建设 |
| 合计 | 36,397,489.06 | |

（四十八） 外币货币性项目

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 | | | 12,610,295.74 |
| 迪拉姆 | 25,078.81 | 1.9741 | 49,508.08 |
| 澳元 | 22,708.05 | 4.7992 | 108,980.49 |
| 波兰兹罗提 | 5,352.53 | 1.7711 | 9,479.86 |
| 港元 | 110.00 | 0.9220 | 101.42 |
| 加拿大 | 38,546.93 | 5.4721 | 210,932.65 |
| 马来西亚林吉特 | 1,633.60 | 1.5512 | 2,534.04 |
| 美元 | 1,481,174.19 | 7.2258 | 10,702,668.48 |
| 墨西哥比索 | 214,798.18 | 0.4235 | 90,967.02 |
| 欧元 | 106,525.85 | 7.8771 | 839,114.79 |
| 日元 | 4,768,773.00 | 0.0501 | 238,915.52 |
| 瑞典克朗 | 5,464.08 | 0.6675 | 3,647.27 |
| 泰铢 | 33,692.00 | 0.2034 | 6,852.95 |
| 土耳其里拉 | 88,664.66 | 0.2785 | 24,693.10 |
| 英镑 | 35,206.50 | 9.1432 | 321,900.07 |

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-----------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳键欣达科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品研发与销售 | 100.00% | | 收购 |
| SEETEC US LTD | 美国 | 美国 | 电子产品进出口贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 漳州莱视客电子科技有限公司 | 漳州 | 漳州 | 电子产品研发与销售 | 100.00% | | 设立 |
| 漳州艾瑞客电子科技有限公司 | 漳州 | 漳州 | 电子产品研发与销售 | | 100.00% | 设立 |
| 厦门鹭播科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 电子产品研发与销售 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳富乐高清科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品研发与销售 | 100.00% | | 收购 |
| 深圳富威德科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品研发与销售 | 100.00% | | 收购 |
| 漳州铭视图电子科技有限公司 | 漳州 | 漳州 | 电子产品研发与销售 | 100.00% | | 收购 |
| 铭图视界（厦门）科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 电子产品研发与销售 | 100.00% | | 收购 |

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期本公司无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

期末可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，公司在签订销售合同时除加强客户资信评估和信用审批，在确保不降低销价的情况下，对部分客户采用预收货款的形式，以降低合同另一方因未能履行义务带来的信用风险，此外公司还于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（二）流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

（三）市场风险

1、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。公司外币收入一般大于外币支出，外币收支不相匹配，为降低外汇风险，公司尽可能签署预收货款性质销售合约以达规避外汇汇率变动带来的风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，公司本期未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司尽量寻找长期合作的金融机构合作，以获取利率上的更大优惠，减少受利率变动风险的影响。

九、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 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | 29,376,745.88 | 29,376,745.88 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 29,376,745.88 | 29,376,745.88 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| （4）其他 | | | 29,376,745.88 | 29,376,745.88 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）应收款项融资 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|--|
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| (四) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(四) 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

| 项目 | 估值技术 |
|---------------------------------------|-------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他金融工具（银行理财产品） | 根据银行提供的估值报告 |

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司本期没有与其他关联方交易。

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为曾文钟。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、其他主体中的权益（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

报告期内不存在合营和联营企业。

(四) 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 |
|----------------------------------|-----------------------|
| Andycine Technology Co., Limited | 与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 |
| 深圳市威米创新科技有限责任公司 | 与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 |

(五) 关联交易情况

1. 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司不存在采购商品、提供和接受劳务的关联交易

2. 关联托管、关联承包、关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的托管、承包和租赁事项。

3. 关联方担保情况

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 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 曾文钟、朱少惠 | 19,000,000.00 | 2023.04.24 | 2024.04.24 | 否 |
| 朱少惠 | 2,780,000.00 | 2019.8.29 | 2024.8.29 | 否 |

注：为公司获取兴业银行股份有限公司漳州分行 1900 万的授信额度提供连带保证责任。

4. 关联方资金拆借

报告期内公司不存在关联方资金拆借事项。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

6. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 董事 | 437,839.28 | 3,678,631.13 |
| 监事 | 101,919.62 | 275,773.35 |
| 高级管理人员 | 518,318.81 | 438,721.63 |
| 合计 | 1,058,077.71 | 4,393,126.11 |

注：高级管理人员不包括同时兼任董事的人员。

7. 其他关联交易

报告期内公司不存在其他关联交易事项。

(六) 关联方应收应付款项

1. 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 |
| 应收账款 | Andycine Technology Co., Limited | 248,219.89 | 12,410.99 | 2,696,988.98 | 134,849.45 |
| | 小计 | 248,219.89 | 12,410.99 | 2,696,988.98 | 134,849.45 |
| 其它应收款 | 深圳市威米创新科技有限责任公司 | 24,361.94 | 1,218.10 | 24,361.94 | 1,218.10 |

| | | | | | |
|--|----|-----------|----------|-----------|----------|
| | 小计 | 24,361.94 | 1,218.10 | 24,361.94 | 1,218.10 |
|--|----|-----------|----------|-----------|----------|

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------|----------|----------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 其它应付款 | 深圳市威米创新科技有限责任公司 | 1,407.08 | 1,407.08 |
| | 小计 | 1,407.08 | 1,407.08 |

十一、股份支付

本期不存股份支付业务

十二、承诺及或有事项

2023年4月23日公司作为被保证人，由兴业银行股份有限公司漳州分行（以下称“保证人”）向福建辉特兴建筑工程有限公司（以下称“受益人”）出具关于公司《第2022-001号建设工程施工合同》的付款保函。保函期限2023年4月23日至2023年10月31日止。由保证人在不超过人民币5,239,997.10元向受益人承担保证责任，范围限于该施工合同约定的广电新媒体研发中心工程款（应付款项名称）。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

公司无期后利润分配情况。

十四、其他重要事项

（一）租赁

1. 报告期内公司不存在经营租赁出租事项。
2. 承租人信息披露

承租人信息

| 项目 | 金额 |
|--|------------|
| 租赁负债的利息费用 | 28,537.06 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 417,788.28 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 450,907.02 |

| | |
|---------------|--|
| 售后租回交易产生的相关损益 | |
| 售后租回交易现金流入 | |
| 售后租回交易现金流出 | |
| 其他 | |

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2023 年 1 月 1 日。

（一）应收票据

应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 6,095,997.24 | 4,292,335.22 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 6,095,997.24 | 4,292,335.22 |

（二）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 39,637,289.47 |
| 1—2 年（含 2 年） | 233,578.09 |
| 减：坏账准备 | 409,646.75 |
| 合计 | 39,461,220.81 |

2. 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,959,356.98 | 19.96 | 409,646.75 | 5.14 | 7549710.23 |
| 其中：账龄组合 | 7,959,356.98 | 19.96 | 409,646.75 | 5.14 | 7549710.23 |
| 关联方组合 | 31,911,510.58 | 80.04 | | | 31,911,510.58 |
| 合计 | 39,870,867.56 | 100.00 | 409,646.75 | 1.02 | 39,461,220.81 |

（续上表）

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 43,207,654.69 | 100.00 | 576,324.86 | 1.33 | 42,631,329.83 |
| 其中：账龄组合 | 11,254,718.78 | 26.05 | 576,324.86 | 5.12 | 10,678,393.92 |
| 关联方组合 | 31,952,935.91 | 73.95 | | | 31,952,935.91 |
| 合计 | 43,207,654.69 | 100.00 | 576,324.86 | 1.33 | 42,631,329.83 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|------------|--------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 信用风险组合 | 576,324.86 | | 166,678.11 | | | 409,646.75 |
| 合计 | 576,324.86 | | 166,678.11 | | | 409,646.75 |

4. 应收账款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 年限 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|------------|---------------------|------------|
| SEETEC US LTD | 16,595,164.86 | 1年以内 (含1年) | 41.83% | |
| 深圳富乐高清科技有限公司 | 4,977,354.99 | 1年以内 (含1年) | 12.55% | |
| 漳州莱视客电子科技有限公司 | 4,026,481.70 | 1年以内 (含1年) | 10.15% | |
| 第三名客户 | 3,791,919.90 | 1年以内 (含1年) | 9.56% | 189,596.00 |
| 铭图视界 (厦门) 科技有限公司 | 2,744,017.37 | 1年以内 (含1年) | 6.92% | |
| 合计 | 32,134,938.82 | | 81.00% | 189,596.00 |

(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 | 1,605,475.24 | 846,456.45 |
| 合计 | 1,605,475.24 | 846,456.45 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,622,516.63 |
| 1—2年(含2年) | 36,760.00 |
| 2—3年(含3年) | 27,176.00 |
| 3—4年(含4年) | |
| 4—5年(含5年) | |
| 5年以上 | |
| 减：坏账准备 | 80,977.39 |
| 合计 | 1,605,475.24 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|------------|
| 押金、保证金(经营性) | 183,186.01 | 128,760.29 |
| 关联方往来款 | 1,312,059.52 | |
| 代垫款 | 138,940.73 | 768,706.81 |
| 废料销售款 | | |
| 应收出口退税款 | 52,266.37 | 196.59 |
| 合计 | 1,686,452.63 | 897,663.69 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 51,207.24 | | | 51,207.24 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 29,770.15 | | | 29,770.15 |
| 本期转回 | | | | |

| | | | | |
|---------------|-----------|--|--|-----------|
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年06月30日余额 | 80,977.39 | | | 80,977.39 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------|-----------|-----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账 | 51,207.24 | 29,770.15 | | | | 80,977.39 |
| 合计 | 51,207.24 | 29,770.15 | | | | 80,977.39 |

(5) 本报告期内无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|------------|-----------|-----------------|-----------|
| 上海赫立智能机器有限公司 | 非关联方 | 184,000.00 | 1年以内(含1年) | 10.91% | 9,200.00 |
| 曹伟鹏 | 员工 | 172,725.47 | 1年以内(含1年) | 10.24% | 8,636.27 |
| 曾深圳 | 员工 | 145,849.10 | 1年以内(含1年) | 8.65% | 7,292.46 |
| 漳州莱视客电子科技有限公司 | 并表子公司 | 102,864.21 | 1年以内(含1年) | 6.10% | |
| 庄福寿 | 员工 | 100,704.07 | 1年以内(含1年) | 5.97% | 5,035.20 |
| 合计 | | 706,142.85 | | 41.87% | 30,163.93 |

(四) 长期股权投资

| 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 | 21,263,067.42 | | 21,263,067.42 | 21,263,067.42 | | 21,263,067.42 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 21,263,067.42 | | 21,263,067.42 | 21,263,067.42 | | 21,263,067.42 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-------|----------------|--------|----------|----------|----|------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 计提减 值 | 其他 | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|----|--|---------------|--|
| | | | | 准备 | | | |
| 深圳键欣达科技有限公司 | 604,944.74 | | | | | 604,944.74 | |
| SEETEC US LTD | 768,544.50 | | | | | 768,544.50 | |
| 厦门鹭播科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 漳州莱视客电子科技有限公司 | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | |
| 铭图视界（厦门）科技有限公司 | 2,064,319.76 | | | | | 2,064,319.76 | |
| 漳州铭视图电子科技有限公司 | 1,771,107.52 | | | | | 1,771,107.52 | |
| 深圳富威德科技有限公司 | 2,254,150.90 | | | | | 2,254,150.90 | |
| 深圳富乐高清科技有限公司 | 12,700,000.00 | | | | | 12,700,000.00 | |
| 合计 | 21,263,067.42 | | | | | 21,263,067.42 | |

(五) 营业总收入及营业总成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 88,429,613.53 | 50,990,339.95 | 96,312,113.01 | 44,786,520.19 |
| 其他业务 | 1,379,066.40 | 786,550.10 | 2,738,559.79 | 1,707,283.18 |
| 合计 | 89,808,679.93 | 51,776,890.05 | 99,050,672.80 | 46,493,803.37 |

2. 主营业务（分产品）

| 项 目 | 主营业务收入 | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 监视器—广播影视类 | 59,036,057.12 | 67,734,489.35 |
| 监视器—航拍设备类 | 101,713.72 | 181,520.21 |
| 监视器—工业控制类 | 3,221,359.23 | 3,453,431.86 |
| 监视器—其他类 | 16,082,263.99 | 15,669,911.88 |
| 加工费收入 | 9,035,205.78 | 7,708,564.10 |
| 钣金产品收入 | 840,348.82 | 1,254,722.06 |
| 网站管理建设收入 | 112,664.87 | 309,473.55 |
| 合计 | 88,429,613.53 | 96,312,113.01 |

(续)

| 项目 | 主营业务成本 | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 监视器—广播影视类 | 30,057,045.84 | 29,903,414.06 |
| 监视器—航拍设备类 | 112,829.25 | 147,889.40 |
| 监视器—工业控制类 | 1,813,118.06 | 1,528,325.96 |
| 监视器—其他类 | 12,591,842.40 | 9,611,590.81 |
| 加工费 | 5,588,198.83 | 3,122,529.28 |
| 钣金产品 | 827,305.57 | 472,770.68 |
| 网站管理建设 | | |
| 合 计 | 50,990,339.95 | 44,786,520.19 |

(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 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 16,829.95 | 69,349.32 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 16,829.95 | 69,349.32 |

十五、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 | 1,374.44 | |
| 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） | 1,979,850.00 | 主要为政府补助 |

| | | |
|---|--------------|---------|
| 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、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 | 17,668.48 | 主要为投资收益 |
| 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 | 61,651.80 | 主要为滞纳金 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 309,081.71 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | 1,751,463.01 | |

(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 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 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 | 8.34% | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.51% | 0.17 | 0.17 |

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 | 1,374.44 |
| 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） | 1,979,850.00 |
| 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 | 17,668.48 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 61,651.80 |
| 非经常性损益合计 | 2,060,544.72 |
| 减：所得税影响数 | 309,081.71 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,751,463.01 |

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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|--------------|-------------|---------------|---------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2022年第一次股票发行 | 2022年10月19日 | 41,780,000.00 | 16,593,795.39 | 否 | | | |

募集资金使用详细情况:

公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集资金，实行专款专用。报告期内，公司募集资金已全部使用完毕，实际使用情况如下：

| 项目 | 金额 |
|--------------------------|----------------------|
| 一、募集资金总额 | 41,780,000.00 |
| 加：利息收入 | 156,923.47 |
| 减：手续费用 | 25.00 |
| 二、可使用募集资金金额 | 41,936,898.47 |
| 三、募集资金使用金额 | 41,936,898.47 |
| 其中：（一）支付采购款 | 35,936,906.47 |
| （二）支付员工薪酬 | 4,000,000.00 |
| （三）支付物流费用 | 1,999,992.00 |
| 四、注销时结余利息转入公司基本账户 | 710.38 |
| 五、注销时募集资金账户余额 | 0.00 |

鉴于公司募集资金已按照规定使用完毕，根据全国股转系统和公司相关制度要求，公司于 2023 年 5 月 12 日对上述募集资金专项账户给予注销。

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