

SKOWA

光和光学

NEEQ:831460

上海光和光学制造股份有限公司

Shanghai Guang He Optics Manufacture 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、公司负责人高为彪、主管会计工作负责人陈爱萍及会计机构负责人（会计主管人员）陈爱萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	11
第四节 股份变动及股东情况	13
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节 财务会计报告	16
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	65
附件 II 融资情况.....	65

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光和光学	指	上海光和光学制造股份有限公司
大丰公司、大丰光和	指	上海光和光学制造大丰有限公司
上海和鸿	指	上海和鸿新材料科技有限公司
香港和鸿	指	香港和鸿国际贸易有限公司
光祥半导体	指	光祥半导体（上海）有限公司
股东大会	指	上海光和光学制造股份有限公司股东大会
董事会	指	上海光和光学制造股份有限公司董事会
监事会	指	上海光和光学制造股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海光和光学制造股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商	指	国新证券股份有限公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海光和光学制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Guang He Optics Manufacture Co., Ltd. SKOWA		
法定代表人	高为彪	成立时间	2013 年 6 月 25 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-30 非金属矿物制品业-305 玻璃制品制造-3, 052 光学玻璃制造		
主要产品与服务项目	玻璃的生产加工和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	光和光学	证券代码	831460
挂牌时间	2014 年 12 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39, 173, 788
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	祝健	联系地址	上海市杨浦区国伟路 135 号 13 号楼 316 室
电话	021-65885812	电子邮箱	zhujian@skowa.net
公司办公地址	上海市杨浦区国伟路 135 号 13 号楼 316 室	邮政编码	200438
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100007514705058		
注册地址	上海市杨浦区翔殷路 128 号 11 号楼 C 座 215-08 室		
注册资本（元）	39, 173, 788	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

本公司为对原料玻璃进行加工并经销加工过程中相关的原材料和设备的生产商及经销商，拥有经营资质、专利技术和核心团队，为品质要求较高的日本客户及其他客户提供具有专业加工技术和符合客户标准的各类相关产品。公司通过直销开拓业务、扩大市场，收入来源是产品销售。

报告期内，大型客户采取“直销+标准化+定制化”策略，即对大型客户采用直销标准化产品，同时又满足其个性化需求。其次销售为国内销售，对华东、华南区域进行分工销售管理。中小型客户采取“直销+标准化”策略，即对中、小型客户采用直销标准化产品，同时提供后续服务。该销售模式针对不同客户、不同发展阶段所需解决生产管理问题，较大地提升公司的市场开拓能力与市场占有率。

公司的研发模式采用自主研发的方式。公司产品的研发主要有三个方面，新技术研究、样品开发测试以及为客户提供产品维护升级。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	高新技术企业证书编号：GR202,131,004,789 发证日期：2021年12月23日；有效期：三年。

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	24,584,041.83	24,349,864.03	0.96%
毛利率%	30.17%	35.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,100,642.78	2,287,449.87	-148.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,100,642.78	1,985,037.47	-155.45%
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)	-0.94%	4.41%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.92%	3.83%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.03	0.06	-150%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,784,038.80	86,509,600.73	2.63%
负债总计	33,290,776.38	33,542,632.63	-0.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,493,262.42	52,966,968.1	4.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.35	5.19%
资产负债率% (母公司)	31.01%	59.36%	-
资产负债率% (合并)	37.29%	38.17%	-
流动比率	1.24	1.09	-
利息保障倍数	-1.19	3.38	-
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	781,090.35	-1,214,137.74	-
应收账款周转率	2.80	2.29	-
存货周转率	0.94	0.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	71.77%	3.07%	-
营业收入增长率%	21.49%	8.30%	-
净利润增长率%	-148.12%	158.94%	-

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	6,041,358.96	4.07%	6,841,570.47	7.91%	-11.70%
应收票据	2,376,307.16	1.60%	1,225,000.00	1.43%	93.98%
应收账款	8,521,158.72	5.73%	9,024,678.88	10.53%	-5.58%
预付款项	1,645,080.45	1.86%	789,785.02	0.92%	108.29%
其他应收款	4,884,113.61	5.51%	38,345.04	0.04%	12,637.28%
存货	17,903,267.24	20.01%	18,652,874.73	21.76%	-4.02%
固定资产净值	40,522,811.64	45.74%	42,426,280.01	49.49%	-4.49%
无形资产	142,569	0.16%	106,829.04	0.12%	33.46%
短期借款	22,009,013.95	66.11%	22,848,621.67	68.12%	-3.67%
应付账款	6,660,286.43	20.01%	4,276,674.89	12.75%	55.74%
应付股利	76,505.73	0.23%	76,505.73	0.23%	0.00%
应付职工薪酬	859,881.95	2.58%	1,239,524.07	3.70%	-30.63%

应交税费	-249,765.53	0.75%	1,125,971.5	3.36%	-122.78%
其他应付款	3,934,853.85	11.82%	3,156,053.46	9.41%	24.68%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据增加 93.98%，系本期购货方使用承兑汇票支付的金额大幅增加所致。
- 2、预付款项较上年期末增加 108.29%，系本期我公司预订了设备，支付了款项，金额大幅增加所致。
- 3、其他应收款较上年期末增加 12,637.28%，是因为公司内部之间的往来没有及时合并，导致本期其他应收款大幅增加。
- 4、应付账款较上年期末增加 55%，系本公司 6 月底未兑付每月一例的应付款项（银行要求月底账面存款数额最大化），于 7 月初已支付。
- 5、应付职工薪酬减少 30.63%，系本公司生产技术不断创新，提升每个员工的工作效率，大大降低了用工成本，公司裁员近 20 人，同时本期又有人退休，还有部分员工离职，导致本期职工薪酬减少。
- 6、应交税费减少 122.78%，系本期 6 月份税务系统出口退税模块不太稳定，财务没有进行出口退税，出口退税额在科目余额表里为应交税费的借方，致应交税费余额大幅减少，在 7 月已经进行出口退税。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,584,041.83	—	24,349,864.03	—	0.96%
营业成本	17,166,393.91	69.83%	15,711,071.97	64.52%	9.26%
毛利率	30.17%	—	35.48%	—	—
税金及附加	153,918.61	0.63%	287,177.51	1.18%	-46.40%
销售费用	846,128.76	3.44%	7,926.14	0.03%	10,575.17%
管理费用	3,404,352.05	13.85%	3,223,286.43	13.24%	5.62%
研发费用	3,616,639.67	14.71%	3,471,737.19	14.26%	4.17%
财务费用	512,943.91	2.09%	234,437.62	0.96%	118.80%
其他收益	0	0%	422,644.34	1.74%	-100%
信用减值损失	0	0.00%	406,187.58	1.67%	-100%
营业利润	-1,116,335.08	-4.54%	2,243,059.09	9.21%	-149.77%
营业外收入	32,414.63	0.13%	0	0.00%	100%
营业外支出	16,722.33	0.07%	114,187.60	0.47%	-85.36%
净利润	-1,100,642.78	-4.48%	2,287,449.87	9.39%	-148.12%
经营活动产生的现金流量净额	781,090.35	—	-1,214,137.74	—	164.33%
投资活动产生的现金流量净额	0	—	29,395.00	—	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-993,796.17	—	603,310.33	—	-264.72%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期增加 10,575.17%，主要因本期公司送货方式改为以邮寄为主，快递费大幅增加使得本期销售费用增加。
- 2、财务费用较上年同期增加 118.8%，主要是美金汇率变动导致，上年同期美元汇率从 6.3757 涨到 6.7114，涨幅较大，汇兑收益相应较多，今天美元汇率从 7.1769 降到 7.0821，涨跌幅度较小，汇兑

收益相应较少。
3、营业利润较上年同期减少 149.77%，是由于本期折旧成本增加、电费涨价，进口原料德国玻璃涨价(欧元汇率从 7.4229 涨到 7.8771) 等因素导致营业利润减少。
4、营业外支出较上年同期减少 85.36%，是因为上期报废一批固定资产，产生非流动资产报废损失，本期没有报废。
5、净利润较上年同期减少 148.12%，是由于本期营业利润大幅减少所致。
6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 164.33%，系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少，收到的税费返还增加所致。
7、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 264.72%，主要系本期还清宁波银行的借款，没有再贷所致。

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
香港和鸿国际贸易有限公司	子公司	代理销售 SCHOTT 公司的产品，以及相关玻璃制品和却工所需的辅料	20,000.00 美元	562,676.40	180,149.98	0	-10,164.80
上海和鸿新材料科技有限公司	子公司	代理销售德国肖特玻璃、3M 研磨垫、抛光粉、楼兰牌硝酸钾等	5,000,000.00	47,344,700.00	23,069,200.00	5,175,100.00	623,700.00
上海光和光学制造大丰有限	子公司	生产加工光学面板玻璃	20,000,000.00	63,724,800.00	2,321,100.00	15,539,900.00	-134.27

公司							
光祥 半 导 体 (上 海) 有 限 公 司	子 公 司	半 导 体 设 备的 销 售、 安 装、 维 修、 集 成 电 路的 设 计	30,000,000.00	1,375.15	-12,624.95	0	-12,624.95

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、企业社会责任

适用 不适用

我司参加和承担了上海张江国家自主创新示范区人才培养产学研联合实验室建设试点，以探索高层次人才培养的产学研模式、新兴产业急需人才的定向培养模式和学科、产业与人才队伍建设融合发展的模式为主要内容。聚焦“突出的研究水平和贡献”、“队伍建设和人才培养”、“联合实验室的开放与交流”和“联合实验室运营管理”四个方面，将人才培养、学科建设、科学研究与新兴产业的需要相结合，为社会和企业培养新兴产业急需人才，推动高校或科研院所人才培养模式创建和质量提高。

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	受全球新冠疫情的影响，大量小规模生产厂商在市场竞争中被淘汰关闭后，市场份额逐步向少数规模大、技术、资金实力较强的企业集中。如前所述，公司必须与时俱进，除了稳固光学玻璃和面板玻璃的业务之外，扩大车载市场、拓展新领域、尝试新项目、钻研新技术，使公司长期处于市场竞争的有利位置。
人才流失的风险	光学玻璃生产加工行业相对于其他加工行业不同，对关键技术人员的要求甚高，国内人才存量较低，人才吸引较为困难，存在影响公司研发等的进展。如前所述，公司必须聘请专业人才对技术员工进行培训，或不定期进行外部学习，提升工作能力；公司通过执行弹性工作时间和提升薪酬等福利引进海外人才。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	10,000,000.00	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		0
贷款		0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

(一) 必要性、持续性:

上述关联交易是公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益。

(二) 对公司生产经营的影响:

上述关联交易均遵循公平、公正、公开的原则，没有损害公司及股东利益。

(四) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-008	《日本光和光学株式会社》	日本光和光学株式会社 100%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

为满足公司发展战略需求，促进公司多元化发展，提高公司的盈利能力，寻找新的经济增长点。

本次投资符合公司长远战略布局，但在实际经营过程中可能面临市场环境等方面的风险，公司将加强对子公司的监督与管控，不断完善内部控制系统、防范应对各种风险。

本次对外投资对公司长远发展和布局有重要意义，投资完成后，更有利于提升公司的可持续发展能力，预计对公司未来的经营和财务状况产生积极的影响。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书 2014-11-28	董监高	限售承诺	2014 年 12 月 22 日	2016 年 12 月 21 日	已履行完毕
公开转让说明书 2014-11-28	其他股东	限售承诺	2014 年 12 月 22 日	2016 年 12 月 21 日	已履行完毕
公开转让说明书 2014-11-28	其他股东	同业竞争承诺	2014 年 12 月 22 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	39,173,788	100%	0	39,173,788	100%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		39,173,788	-	0	39,173,788	-
普通股股东人数						48

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	期末持股市数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	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	上海高光商务咨询有限公司	7,737,758	0	7,737,758	19.75%	0	7,737,758	0	0
2	上海远遂	5,926,042	26,449	5,952,491	15.20%	0	5,952,491	0	0

	工贸有限公司								
3	上海彪鹏投资管理合伙企业(有限合伙)	5,780,000	0	5,780,000	14.75%	0	5,780,000	0	0
4	上海莜鹏投资管理合伙企业(有限合伙)	4,032,000	0	4,032,000	10.29%	0	4,032,000	0	0
5	上海鹏彪咨询管理合伙企业(有限合伙)	4,030,000	0	4,030,000	10.29%	0	4,030,000	0	0
6	技盟科技股份有限公司	4,027,988	0	4,027,988	10.29%	0	4,027,988	0	0
7	哈程舟车(上海)信息科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	5.11%	0	2,000,000	0	0
8	楼彥华	1,581,000	-12,475	1,568,525	4.00%	0	1,568,525	0	0
9	光大证券股份有限公司	894,000	0	894,000	2.28%	0	894,000	0	0
10	浙江德誉进出口有限公司	470,000	0	470,000	1.20%	0	470,000	0	0
合计		36,478,788	-	36,492,762	93.16%	0	36,492,762	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东中，高光商务由高为彪出资 20.96%；远遂工贸由其子高致远出资 100.00%，所以存在关联关系。									

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
钟永源	董事	男	1956 年 9 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
高为彪	董事长、总经理	男	1964 年 12 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
祝健	董事、副总经理、董秘	男	1963 年 8 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
吴坚	董事	男	1961 年 4 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
刘国祖	董事	男	1976 年 1 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
高致远	董事	男	1993 年 11 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
俞雯	监事会主席	女	1988 年 12 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
张越	监事	男	1965 年 3 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
罗毅华	监事	男	1960 年 5 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日
陈爱萍	财务总监	女	1976 年 5 月	2023 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事高致远是董事高为彪之子，存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	33	30
生产人员	116	102
销售人员	6	6
技术人员	11	11
财务人员	4	4
员工总计	170	153

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		6,041,358.96	6,841,570.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,376,307.16	1,225,000
应收账款		8,521,158.72	9,024,678.88
应收款项融资			852,257
预付款项		1,645,080.45	789,785.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,884,113.61	38,345.04
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,903,267.24	18,652,874.73
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			1,088,968.54
流动资产合计		41,371,286.14	38,513,479.68
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		136, 580. 00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40, 522, 811. 64	42, 426, 280. 01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			191, 306. 54
无形资产		142, 569. 00	106, 829. 04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6, 426, 038. 27	4, 902, 569. 70
递延所得税资产		-184, 753. 75	106, 369. 76
其他非流动资产			262, 766
非流动资产合计		47, 412, 752. 66	47, 996, 121. 05
资产总计		88, 784, 038. 80	86, 509, 600. 73
流动负债:			
短期借款		22, 009, 013. 95	22, 848, 621. 67
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		6, 660, 286. 43	4, 276, 674. 89
预收款项			
合同负债			270, 863. 08
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		859, 881. 95	1, 239, 524. 07
应交税费		-249, 765. 53	1, 125, 971. 5
其他应付款		3, 934, 853. 85	3, 156, 053. 46
其中: 应付利息			
应付股利		76, 505. 73	76, 505. 73
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			

其他流动负债			429,973.99
流动负债合计		33,290,776.38	33,477,466.33
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			65,166.3
非流动负债合计			65,166.3
负债合计		33,290,776.38	33,542,632.63
所有者权益:			
股本		39,173,788.00	39,173,788
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		12,144,045.88	12,144,045.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,419,614.28	1,419,614.28
一般风险准备			
未分配利润		2,755,814.26	229,519.94
归属于母公司所有者权益合计		55,493,262.42	52,966,968.1
少数股东权益			
所有者权益合计		55,493,262.42	52,966,968.10
负债和所有者权益总计		88,784,038.80	86,509,600.73

法定代表人：高为彪主管会计工作负责人：陈爱萍会计机构负责人：陈爱萍

(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		2,797,557.04	4,680,896.74

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,075,000.00
应收账款		6,464,740.28	7,906,691.58
应收款项融资			
预付款项		349,185.50	43,984,428.21
其他应收款		35,583,421.88	40,646,443.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,719,708.69	7,370,171.68
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			1,088,968.54
流动资产合计		51,914,613.39	106,752,599.91
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		25,136,580.00	25,136,580.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,729,139.01	2,959,793.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,965.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,029.27	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,955,713.86	28,096,373.28
资产总计		79,870,327.25	134,848,973.19
流动负债：			
短期借款		9,013.95	848,621.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		-19,218,523.23	26,302,529.96

预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			609,293.95
应付职工薪酬		336,038.33	1,126.17
应交税费		-475,355.81	51,562,288.73
其他应付款		44,182,036.89	
其中：应付利息			76,505.73
应付股利		76,505.73	78,831.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,085,009.85
流动负债合计		24,909,715.86	80,487,701.55
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-142,355.28	
非流动负债合计		-142,355.28	
负债合计		24,767,360.58	80,487,701.55
所有者权益:			
股本		39,173,788.00	39,173,788.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,144,045.88	12,144,045.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,419,614.28	1,419,614.28
一般风险准备			
未分配利润		2,365,518.51	1,623,823.48
所有者权益合计		55,102,966.67	54,361,271.64
负债和所有者权益合计		79,870,327.25	134,848,973.19

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		24, 584, 041. 83	24, 349, 864. 03
其中: 营业收入		24, 584, 041. 83	24, 349, 864. 03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17, 166, 393. 91	22, 935, 636. 86
其中: 营业成本		17, 166, 393. 91	15, 711, 071. 97
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		153, 918. 61	287, 177. 51
销售费用		846, 128. 76	7, 926. 14
管理费用		3, 404, 352. 05	3, 223, 286. 43
研发费用		3, 616, 639. 67	3, 471, 737. 19
财务费用		512, 943. 91	234, 437. 62
其中: 利息费用		491, 840. 94	540, 118. 65
利息收入		3, 452. 46	23, 372. 71
加: 其他收益			422, 644. 34
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			406, 187. 58
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1, 116, 335. 08	2, 243, 059. 09
加: 营业外收入		32, 414. 63	
减: 营业外支出		16, 722. 33	114, 187. 60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1, 100, 642. 78	2, 128, 871. 49
减: 所得税费用			-158, 578. 38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1, 100, 642. 78	2, 287, 449. 87
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)		-1,100,642.78	2,287,449.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,100,642.78	2,287,449.87
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,100,642.78	2,287,449.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,100,642.78	2,287,449.87
(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)		-0.03	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.06

法定代表人: 高为彪主管会计工作负责人: 陈爱萍会计机构负责人: 陈爱萍

(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		19,723,210.79	20,235,263.43
减: 营业成本		16,585,532.09	16,290,574.74
税金及附加			9,442.39

销售费用		455, 141. 70	7, 723. 39
管理费用		1, 334, 858. 54	1, 041, 109. 53
研发费用		1, 757, 778. 36	1, 712, 629. 45
财务费用		24, 100. 43	-217, 677. 86
其中：利息费用		15, 141. 00	70, 951. 99
利息收入		2, 277. 96	795. 80
加：其他收益			5, 442. 56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-246, 552. 45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-385, 999. 47	1, 150, 351. 90
加：营业外收入		4, 298. 13	
减：营业外支出			114, 187. 60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-381, 701. 34	1, 036, 164. 30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-381, 701. 34	1, 036, 164. 30
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-381, 701. 34	1, 036, 164. 30
(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		-381,701.34	1,036,164.30
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		33,054,932.07	3,891,743.10
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		2,001,917.17	407,609.89
收到其他与经营活动有关的现金		1,806,645.52	5,043,483.55
经营活动现金流入小计		36,863,494.76	9,342,836.54
购买商品、接受劳务支付的现金		30,235,071.98	-6,679,623.93
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		9,846,439	9,734,108.73
支付的各项税费		3,276,683.81	1,375,930.12
支付其他与经营活动有关的现金		27,385,124.72	6,126,559.36
经营活动现金流出小计		70,743,319.51	10,556,974.28
经营活动产生的现金流量净额		781,090.35	-1,214,137.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			700,000.00
投资活动现金流入小计			700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			670,605.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			670,605.00
投资活动产生的现金流量净额			29,395.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,394,773.09	27,303,048.13
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		21,394,773.09	27,303,048.13
偿还债务支付的现金		22,220,480.38	26,159,619.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,088.88	540,118.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,388,569.26	26,699,737.80
筹资活动产生的现金流量净额		-993,796.17	603,310.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,555.92	271,350.00
五、现金及现金等价物净增加额		-208,149.9	-310,082.41
加：期初现金及现金等价物余额		6,249,508.86	4,897,375.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,041,358.96	4,587,292.59

法定代表人：高为彪主管会计工作负责人：陈爱萍会计机构负责人：陈爱萍

(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		20,225,743.00	20,450,578.03
收到的税费返还		2,001,746.18	407,609.89
收到其他与经营活动有关的现金		38,170.50	18,408.41
经营活动现金流入小计		22,265,659.68	20,876,596.33
购买商品、接受劳务支付的现金		18,482,682.85	19,139,866.09
支付给职工以及为职工支付的现金		3,150,010.97	3,446,195.80
支付的各项税费		237,168.36	29,886.06

支付其他与经营活动有关的现金		1, 325, 230. 69	723, 455. 82
经营活动现金流出小计		23, 195, 092. 87	23, 339, 403. 77
经营活动产生的现金流量净额		-929, 433. 19	-2, 462, 807. 44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2, 277. 96	700, 000. 00
投资活动现金流入小计		2, 277. 96	700, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			446, 350. 00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
390 支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			446, 350. 00
投资活动产生的现金流量净额		2, 277. 96	253, 650. 00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1, 394, 773. 09	5, 303, 048. 13
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		1, 394, 773. 09	5, 303, 048. 13
偿还债务支付的现金		2, 220, 480. 38	2, 159, 619. 15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			70, 951. 99
支付其他与筹资活动有关的现金			920, 000. 00
筹资活动现金流出小计		2, 220, 480. 38	3, 150, 571. 14
筹资活动产生的现金流量净额		-825, 707. 29	2, 152, 476. 99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			271, 350. 00
五、现金及现金等价物净增加额		-1, 752, 862. 52	214, 669. 55
加：期初现金及现金等价物余额		4, 550, 419. 56	3, 081, 217. 38
六、期末现金及现金等价物余额		2, 797, 557. 04	3, 295, 886. 93

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海光和光学制造股份有限公司 2023 年 1-6 月合并财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海光和光学制造股份有限公司于 2014 年 3 月 10 日由上海光和光学制造有限公司整体变更设立。

根据 2014 年公司第三次临时股东大会决议, 公司发行股票 9,115,270 股, 募集资金人民币 31,903,445.00 元, 本次资金募集情况已经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具中喜验字(2,015)第 0,054 号《验资报告》验证。

根据 2015 年公司第二次临时股东大会决议, 公司发行股票 2,080,000 股, 募集资金人民币 9,360,000.00 元, 本次资金募集情况已经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具中喜验字(2,015)第 0,476 号《验资报告》验证。本次增资后, 公司股本变更为人民币 19,586,894.00 元。

根据2017年公司第二次临时股东大会决议, 公司以股本19,586,894股为基数, 以资本公积金向全体

股东每10股转增10股，本次分红后，公司股本变更为人民币39,173,788.00元。

公司法定代表人：高为彪；

公司注册地址：上海市杨浦区翔殷路128号11号楼C座215-08室；

公司经营范围包括：生产加工光学系统、光学镜片、钟表玻璃、光学电子产品；平板玻璃的批发及进出口并提供相关的配套服务；销售自产产品。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）

本报告期纳入合并范围的子公司共 4 家，与上期相比无变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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的账面价值计量，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

①对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产、公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时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；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。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

④金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

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

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

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃

市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融工具减值

①公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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工具，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工具，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本公司对因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

a 应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

b 应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-合同约定收账期 内组合	账龄在合同约定收款期内	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
应收账款-合同约定收账期 外组合	账龄在合同约定收款期外	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

c 其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款-收账期内、出口退 税、关联方往来组合	收账款期内、出口退税及关联 方往来	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
其他应收款-其他组合	账龄组合	根据违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	15.00	15.00
3年以上	100.00	100.00

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

4) 预期信用损失准备的列报

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委外加工物资、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

模具在领用时采用五五摊销法、其他低值易耗品采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2)后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资

资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合

收益和其他所有者权益全部结转。

12、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的无形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧期限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	30	10	3.00
机器设备	平均年限法	10	10	9.00
运输工具	平均年限法	5-10	10	9.00-18.00
办公设备	平均年限法	5	10	18.00

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义

务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对千控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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。

公司商品销售收入确认的具体原则为：①内销：公司将货物发出，购销双方对账确认无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；②外销：出口报关取得海关确认报关单后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三（9）、金融工具）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

21、合同成本

合同成本包括为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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中

列示。

22、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

24、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) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

承租人应当参照“三、12”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

承租人应当按照“三、16”的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。

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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。

作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

①本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要的会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13

税 种	计税依据	税率(%)
城建税	按实际缴纳的增值税税额计征	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2
所得税(注)	应纳税所得额	15、8.25、25

注：上海光和光学制造股份有限公司为高新技术企业，企业所得税减按 15%优惠税率缴纳，享受税收优惠期间为 2021 年-2023 年；香港和鸿国际贸易有限公司适用于香港税法的 8.25%利得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31
现金	143,458.77	107,580.35
银行存款	5,897,900.19	6,603,512.94
其他货币资金		130,477.18
合 计	6,041,358.96	6,841,570.47

注：公司期末不存在使用受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据按种类列示

票据种类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	2,376,307.16	1,225,000.00
商业承兑汇票	-	-
小 计	2,376,307.16	1,225,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	2,376,307.16	1,225,000.00

(2) 公司期末已背书未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	

(3) 公司期末无质押的应收票据，也无已贴现未到期以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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	8,521,158.72	100.00	1,083,517.22	7,437,641.5

其中：合同约定收账期内应收账款	2,989,853.44	35.09	-	2,989,853.44
合同约定收账期外应收账款	5,531,305.28	64.91	1,083,517.22	4,447,788.06
合 计	8,521,158.72	100.00	1,083,517.22	7,437,641.5

续上表

项 目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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	10,339,396.05	100.00	1,314,717.17	9,024,678.88
其中：合同约定收账期内应收账款	922,056.14	8.92	-	922,056.14
合同约定收账期外应收账款	9,417,339.91	91.08	1,314,717.17	8,102,622.74
合 计	10,339,396.05	100.00	1,314,717.17	9,024,678.88

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2023.6.30			
	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备	
1年以内（含1年，下同）	3,977,740.5	5.00		198,887.03
1-2年	532,639.65	10.00		53,263.97
2-3年	284,764.35	15.00		42,714.65
3年以上	736,160.78	100.00		736,160.78
合 计	5,531,305.28	18.64		1,031,026.42

(3) 坏账准备变动情况

类 别	2022.12.31	本年变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	925,342.66	227,369.65	-	-	-	1,031,026.42

(4) 应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备金额
江西凤凰光学科技有限公司	非关联方	1,071,367.50	1年以内	12.57	68,756.96
Japan Display Inc	非关联方	1,065,977.69	1年以内	12.51	56,761.54
依摩泰无锡科技有限公司	非关联方	702,227.20	1年以内	8.24	45,066.71
Nanox Philippines(菲律宾)	非关联方	585,837.80	1年以内	6.88	35,984.03
1/RAFI GMBH	非关联方	477,480.86	1年以内	5.6	29,201.75
合 计		3,902,891.05		45.8	235,770.99

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资按种类列示

票据种类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	720,518.16	852,257.00

商业承兑汇票	-	-
小 计	720,518.16	852,257.00
减：坏账准备	-	-
合 计	720,518.16	852,257.00

(2) 公司期末已背书未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,015,632.65	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,015,632.65	-

(3) 公司期末无质押的应收款项融资，也无已贴现未到期以及因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年，下同）	1,569,771.75	95.42	714,498.32	90.47
1-2年	17,268.00	1.05	17,268.00	2.19
2-3年	31,136.30	1.89	31,136.30	3.94
3年以上	26,882.4	1.63	26,882.40	3.40
合 计	1,645,058.45	100.00	789,785.02	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
上海康拜思自动化系统有限公司	非关联方	598500	1年以内	正在执行
华融证券股份有限公司	非关联方	200000	1年以内	正在执行
中国石化销售有限公司江苏盐城大	非关联方	166850	1年以内	正在执行
环昱自动化（深圳）有限公司	非关联方	165793	1年以内	正在执行
计远（上海）企业发展有限公司	非关联方	98500	1年以内	正在执行
合 计		1229643		

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,884,113.61	100.00	4,077,002.9	807,110.71
其中：出口退税、代扣代缴款组合	0	0	-	-
账龄组合	4,884,113.61	100.00	4,077,002.9	807,110.71

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
合 计	4,884,113.61	100.00	4,077,002.9	807,110.71

续上表

项 目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,177,967.85	100.00	2,139,622.81	38,345.04
其中：出口退税、代扣代缴款组合	2,992.00	0.14	-	2,992.00
账龄组合	2,174,975.85	99.86	2,139,622.81	35,353.04
合 计	2,177,967.85	100.00	2,139,622.81	38,345.04

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
出口退税、代扣代缴款组合	2,992.00	-	-
账龄组合	2,174,975.85	2,139,622.81	98.37
合 计	2,177,967.85	2,139,622.81	98.24

(3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,671,680.23
1-2年	75,627.58
2-3年	1000
3年以上	2,135,805.80
合 计	4,884,113.61

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2,023.1.1 余额	3,170,649.23	-	-	3,170,649.23
2,023.1.1 余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.6.30 余额	3,170,649.23	-	-	3,170,649.23

(5) 其他应收款按性质列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
押金及保证金	796,770.05	196,770.05
借款	1,974,205.80	1,974,205.80
备用金及其他	2,113,137.76	6,992.00
小 计	4,884,113.61	2,177,967.85
减：坏账准备	4,077,002.9	2,139,622.81
合 计	807,110.71	38,345.04

(6) 其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
上海巨煌光电科技有限公司	借款	非关联方	1,932,998.65	3 年以上	65.45	1,932,998.65
陈爱萍	保证金	关联方	600,000.00	2-3 年	20.32	90,000.00
上海杨浦区市京工贸公司	保证金	非关联方	150,000.00	3 年以上	5.08	150,000.00
高致远	备用金	关联方	94,108.17	1 年以内	2.35	3,464.57
合 计			2,882,446.24		97.61	2,182,971.03

7、存货

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,118,085.7	-	2,118,085.7	2,532,309.54	-	2,532,309.54
包装物	115,206.6	-	115,206.6	80,918.55	-	80,918.55
在产品	6,580,241.42	-	6,580,241.42	5,051,192.28	-	5,051,192.28
库存商品	9,089,733.52	-	9,089,733.52	10,988,454.36	-	10,988,454.36
合 计	17,903,267.24	-	17,903,267.24	18,652,874.73	-	18,652,874.73

注：期末存货未发现有需计提存货跌价准备的情形。

8、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
留抵税额	193,111.38	1,088,968.54
合 计	193,111.38	1,088,968.54

9、固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2022.12.31 余额	28,990,893.37	39,259,540.55	1,469,794.77	1,304,236.39	71,024,465.08

2、本期增加金额	-	52,961.31	-		5,446,597.34
(1) 购置	-	52,961.31	-		5,446,597.34
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.6.30 余额	28,990,893.37	39,312,501.86	1,469,794.77	1,304,236.39	71,077,426.39
二、累计折旧					
1、2022.12.31 余额	6,113,453.44	20,194,967.73	1,322,815.05	966,948.85	28,598,185.07
2、本期增加金额	217,431.7	1,512,683.01	-	13,757.86	1,743,872.57
(1) 计提	217,431.7	1,512,683.01	-	13,757.86	1,743,872.57
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.6.30 余额	6,330,885.14	21,707,650.74	1,322,815.05	980,706.71	30,342,057.64
三、减值准备					
1、2022.12.31 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、2,022.6.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2023.6.30 账面价值	22,660,008.23	17,604,851.12	146,979.72	323,529.68	40,735,368.75
2022.12.31 账面价值	22,877,439.93	19,064,572.82	146,979.72	337,287.54	42,426,280.01

10、无形资产

项 目	软件	专利技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	25,403.77	267,072.67	292,476.44
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	25,403.77	267,072.67	292,476.44
二、累计摊销			
1、年初余额	25,403.77	160,243.63	185,647.40
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项 目	软件	专利技术	合 计
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	25,403.77	160,243.63	185,647.40
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
年末账面价值	-	106,829.04	106,829.04
年初账面价值	--	106,829.04	106,829.04

11、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	增加金额	摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
大丰厂区综合装修	4,902,569.70	-	248,675.48	-	4,653,894.22
合 计	4,902,569.70	-	248,675.48	-	4,653,894.22

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	1,179,150.33	76,101.74	1,647,270.31	106,369.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30.6.30	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	1,761,928.81	1,807,069.67
可抵扣亏损	24,565,631.86	33,387,479.16
合 计	26,327,560.67	35,194,548.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.6.30	2022.12.31	备注
2023 年	8,313,887.70	4,340,492.46	
2024 年	5,445,104.44	8,100,540.42	
2025 年	2,267,808.59	3,363,775.55	
2026 年	8,538,354.14	16,404,487.95	
2027 年	477.00	1,178,182.78	
合 计	24,565,631.86	33,387,479.16	

13、其他非流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预付设备款	262,766.00	262,766.00
合 计	262,766.00	262,766.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类型	2023.6.30	2022.12.31
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	2000000	834,721.2
保证借款	-	2,000,000.00
借款利息	9,013.95	13,900.43
合 计	22,009,013.95	22,848,621.67

(2) 公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 公司本期末短期借款明细情况

借款单位	贷款单位	借款金额	借款期限	借款年利率(%)	抵押物、保证人
中国银行股份有限公司盐城分行	中国银行股份有限公司盐城分行	2,000,000.00	2,022/08/15-2,023/08/14	3.8	保证人：陈爱萍夫妇、徐斌夫妇、高为彪、上海光和光学制造股份有限公司
上海光和光学制造大丰有限公司	江苏大丰农村商业银行股份	20,000,000.00	2,023/03/24-2,024/03/20	4.20	保证人：高为彪 抵押物：国有建设用地使用权：大土国用（2015）第 601,847 号，房屋所有权大丰房权证：大字第 201,501,620 号、大丰房权证大中字第 201,501,621

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31
材料款	6,524,404.36	4,109,124.11
费用等	135,882.07	167,550.78
合 计	6,660,286.43	4,276,674.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

16、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	22,625.22	110,467.87

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合 计	22,625.22	110,467.87

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、短期薪酬	1,176,005.17	9,136,471.32	9,516,113.44	796,363.05
2、离职后福利-设定提存计划	63,518.90	121,073.83	121,073.83	63,518.90
3、辞退福利	-	-	-	-
合 计	1,239,524.07	9,257,545.15	9,637,187.27	859,881.95

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	995,079.71	6,912,057.69	7,291,699.81	615,437.59
(2) 职工福利	-	509,828.83	509,828.83	-
(3) 社会保险费	161,771.46	641,584.9	641,584.9	161,771.46
其中：医疗保险费	160,046.76	553,852.43	553,852.43	160,046.76
工伤保险费	1,724.70	50,145.42	50,145.42	1,724.70
生育保险费	-	37,587.05	37,587.05	-
残疾人保障金	-	-	-	-
(4) 公积金	19,154.00	431415	431415	19154
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 其他	-	-	-	-
合 计	1,176,005.17	9,136,471.32	9,516,113.44	796,363.05

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、基本养老保险费	61,594.20	1,079,160.52	1,079,160.52	61,594.20
2、失业保险费	1,924.70	33,746.74	33,746.74	1,924.70
合 计	63,518.90	1,112,907.263	1,112,907.263	63,518.90

18、应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	-420,086.4	912,051.57
企业所得税	17125.43	4,092.25
城市维护建设税	25,760.21	62,953.08
房产税	48,528.11	48,528.11
土地使用税	47390	47,390.00
教育费附加	11,040.1	26,980.15
地方教育费附加	7,360.05	17,999.27

项 目	2023.6.30	2022.12.31
代扣代缴个人所得税	10,622.68	3,173.48
印花税	2,494.29	2,803.59
合 计	-249,765.53	1,125,971.50

19、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	76,505.73	76,505.73
其他应付款	3,934,853.85	3,079,547.73
合 计	4,011,359.58	3,156,053.46

(1) 应付股利

项 目	2023.6.30	2022.12.31
技盟科技股份有限公司	76,505.73	76,505.73

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
往来款	3,736,284.61	2,890,000.10
设备、工程款	120,114.00	120,114.00
其他	78,455.24	69,433.63
合 计	3,934,853.85	3,079,547.73

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海远遂工贸有限公司	2,678,000.00	待支付
钟永源	200,000.00	待支付
合 计	2,878,000.00	

20、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
期末未终止确认的应收票据	584,438.81	840,000.00
待转销项税	2,941.28	14,360.83
合 计	587,380.09	854,360.83

21、股本

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股份总数	39,173,788.00	-	-	39,173,788.00

22、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本公积	12,144,045.88	-	-	12,144,045.88

23、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	1,419,614.28	-	-	1,419,614.28

24、未分配利润

项 目	2023.6.30	2022.12.31
年初未分配利润	-2,019,990.80	7,916,376.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,287,449.87	-9,936,367.42
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股本及资本公积	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	267,459.07	-2,019,990.80

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
营业收入	24,584,041.83	24,349,864.03
营业成本	17,166,393.91	15,711,071.97

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Japan Display Inc	8,839,079.32	36.30
Nanox Philippines Inc	3,073,299.64	12.62
吉奥马科技（无锡）有限公司	1,522,460.37	6.25
Elematec Corporation,Yokohama branch	1,135,230.75	4.66
长沙韶光铭版有限公司	1,050,547.81	4.31
合 计	15,620,617.89	64.14

26、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
房产税	97,056.22	97,056.22
城镇土地使用税	94,780.00	94,780.00
城建税	53,756.25	53,756.25
教育费附加	23,038.38	23,038.38
地方教育附加	15,358.92	15,358.92
印花税	2,786.30	2,786.30
其他	-132,857.46	401.44

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合 计	153,918.61	287,177.51

27、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
快递费	745,483.35	6,260.74
其他	100,645.41	1,665.40
合 计	846,128.76	7,926.14

28、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,146,408.67	1,640,720.93
折旧及摊销	3,814.32	520,452.47
办公费	611,307.07	512,399.63
修理费	314,983.57	291,528.01
租赁费	0	124,023.26
差旅费	109,247.46	54,144.56
业务招待费	99,390.07	34,251.82
保险费	14,138.03	8,367.34
选别费	-	-
其他	1,105,062.86	37,398.41
合 计	3,404,352.05	3,223,286.43

29、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,833,276.59	2,446,523.45
折旧	250,747.07	703,788.23
直接投入	957,470.98	226,142.49
其他	575,145.03	95,283.02
合 计	3,616,639.67	3,471,737.19

30、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	491,840.94	540,118.65
减：利息收入	3,452.46	23,372.71
汇兑损益	24,555.43	-294,087.64
手续费及其他	0	11,779.32
合 计	512,943.91	234,437.62

31、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
高新区奖励	0	300,000.00
领军人才补助	0	100,000.00
科技局奖励	0	16,600.00
个税手续费返还	0	6,044.34
其他政府补助	-	-
合 计	0	422,644.34

32、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账准备	0	406,187.58

33、营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	32,414.63	3,142.41	-	3,142.41

34、营业外支出

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
固定资产报废毁损	0	114,187.60	-	114,187.60
其他	16,722.33	-	-	-
合 计	16,722.33	114,187.60	-	114,187.60

35、所得税费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,290.09	9,290.09
以前年度所得税调整	-277,154.60	-277,154.60
递延所得税费用	109,286.13	109,286.13
合 计	-158,578.38	-158,578.38

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.6.30	2022.12.31
房屋建筑物	14,999,563.65	15,664,024.15
合 计	14,999,563.65	15,664,024.15

37、外币货币性项目

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金				
其中：美元	232,932.5	1,683,123.66	406,006.06	2,827,669.81

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
港币	41.6	279,398.96	310,719.60	277,556.50
欧元	316.65	2,219.21	316.65	2,350.46
日元	100,919.00	5,055.44	100,919.00	5,283.92
应收账款				
其中：美元	398,957.27	2,882,785.44	359,999.08	2,507,249.59
日元	77,793.5	3,896.99	-	-
短期借款				
其中：美元	-	-	-	-

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海和鸿新材料科技有限公司	高为彪	制造业	5,000,000.00	100.00	100.00
香港和鸿国际贸易有限公司	-	贸易	2 万美元	100.00	100.00
上海光和光学制造大丰有限公司	高为彪	制造业	20,000,000.00	100.00	100.00
光祥半导体（上海）有限公司	高为彪	制造业	30,000,000.00	100.00	100.00

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见“七、1 在子公司中的权益”。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
高为彪	公司间接控股股东、董事、总经理

吴江勤	公司间接持股股东、高为彪配偶
钟永源	公司间接持股股东、董事长
上海高光商务咨询有限公司	法人股东
上海远遂工贸有限公司	法人股东
上海彪鹏投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东
上海莜鹏投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东
上海鹏彪投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东
技盟科技股份有限公司	法人股东
哈程舟车（上海）信息科技有限公司	法人股东
祝健	董事、董事会秘书、副总经理
高致远	董事、高为彪的儿子
吴坚	董事
刘国祖	董事
俞雯	监事会主席
张越	监事
罗毅华	监事
陈爱萍	财务负责人

3、关联交易情况

(1) 购买商品

无。

(2) 销售商品

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联方应收应付款项

项目	关联方单位	款项性质	2023.6.30	2022.12.31
其他应收款	陈爱萍	保证金	600,000.00	600,000.00
其他应收款	上海莜鹏投资管理合伙企业（有限合伙）	往来款	4,000.00	2,000.00
其他应收款	高致远	备用金	69,291.39	-
其他应付款	上海远遂工贸有限公司	借款	2,678,000.00	2,680,000.00
其他应付款	钟永源	借款	200,000.00	200,000.00

(5) 关联担保情况

关联方为公司的担保情况详见“五、14 短期借款”。

九、承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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	8,310,683.41	100.00	769,586.80	7,541,096.61
其中：合同约定收账期内应收账款	1,922,180.13	23.13	-	1,922,180.13
合同约定收账期外应收账款	5,537,107.06	66.63	769,586.80	4,767,520.26
合并范围内关联方组合	851,396.22	10.24	-	851,396.22
合 计	8,310,683.41	100.00	769,586.80	7,541,096.61

续上表

项 目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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	9,470,416.27	100.00	533,556.73	8,936,859.54
其中：合同约定收账期内应收账款	4,539,009.33	47.93	-	4,539,009.33
合同约定收账期外应收账款	4,119,891.48	43.50	533,556.73	3,586,334.75
合并范围内关联方组合	811,515.46	8.57	-	811,515.46
合 计	9,470,416.27	100.00	533,556.73	8,936,859.54

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30			
	金额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	
1年以内（含1年，下同）	4,628,380.21	5.00	231,419.01	
1-2年	145,213.89	10.00	14,521.39	
2-3年	282,195.95	15.00	42,329.39	
3年以上	481,317.01	100.00	481,317.01	
合 计	5,537,107.06	13.90	769,586.80	

(3) 坏账准备变动情况

类 别	2022.12.31	本年变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	533,556.73	236,030.07	-	-	-	769,586.80

(4) 应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备金额
Japan Display Inc	非关联方	1,922,180.13	1年以内	23.13	-
Elematec Corporation,Yokohama branch	非关联方	1,135,230.75	1年以内	13.66	56,761.54
上海光和光学制造大丰有限公司	关联方	851,396.22	1年以内 65,940.89 元; 1-2 年 785,455.33 元	10.24	-
长沙韶光铬版有限公司	非关联方	787,171.19	1年以内	9.47	39,358.56
Nanox Philippines Inc	非关联方	719,680.67	1年以内	8.66	35,984.03
合 计		5,415,658.96		65.16	132,104.13

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,847,743.40	100.00	290,622.38	40,557,121.02
其中：合并范围内关联方组合	40,187,295.81	98.38	-	40,187,295.81
账龄组合	660,447.59	1.62	290,622.38	369,825.21
合 计	40,847,743.40	100.00	290,622.38	40,557,121.02

续上表

项 目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,667,834.81	100.00	280,100.00	40,387,734.81
其中：合并范围内关联方组合	40,215,295.81	98.89	-	40,215,295.81
出口退税、代扣代缴款组合	539.00	-	-	539.00
账龄组合	452,000.00	1.11	280,100.00	171,900.00
合 计	40,667,834.81	100.00	280,100.00	40,387,734.81

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	40,187,295.81	-	-
账龄组合	660,447.59	290,622.38	44.00
合 计	40,847,743.40	290,622.38	0.71

(3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	210,447.59
1-2 年	3,002,000.00

账 龄	期末账面余额
2-3 年	354,295.81
3 年以上	37,281,000.00
合 计	40,847,743.40

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
2,022.1.1 余额	280,100.00	-	-	280,100.00
2,022.1.1 余额在本年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	10,522.38	-	-	10,522.38
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2,022.6.30 余额	290,622.38	-	-	290,622.38

(5) 其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
上海光和光学制造大丰有限公司	往来款	关联方	40,031,000.00	1-2 年 3,000,000.00 元; 3 年以上 37,031,000.00	98.00	-
东莞市元升光学有限公司	借款	非关联方	450,000.00	2-3 年 200,000.00 元; 3 年以上 250,000.00 元	1.10	280,000.00
香港和鸿国际贸易有限公司	往来款	关联方	154,295.81	2-3 年	0.38	-
宁波银行股份有限公司上海分行	保证金	非关联方	130,156.20	1 年以内	0.32	-
高致远	备用金	关联方	69,291.39	1 年以内	0.17	3,464.57
合 计			40,834,743.40		99.97	283,464.57

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,136,580.00	-	25,136,580.00	25,136,580.00	-	25,136,580.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海和鸿新材料科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港和鸿国际贸易有限公司	136,580.00	-	-	136,580.00	-	-
上海光和光学制造大丰有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
光祥半导体（上海）有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	25,136,580.00	-	-	25,136,580.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务收入	24,584,041.83	16,398,728.71
主营业务成本	17,166,393.91	13,017,766.15

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Japan Display Inc	8,839,079.32	23.46
Nanox Philippines Inc	3,073,299.64	16.07
吉奥马科技（无锡）有限公司	1,522,460.37	10.63
Elematec Corporation,Yokohama branch	1,135,230.75	7.90
长沙韶光铬版有限公司	853,787.63	5.70
合 计	15,423,857.71	63.76

十三、补充材料

1、非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动性资产处置损益；	-114,187.60	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-	-
计入当期损益的政府补助	416,600.00	599,988.92
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、联营企业和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；	-	-

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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；	-	-
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；	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益；	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-	3,010.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	302,412.40	602,998.95
所得税影响额	-	90,449.84
少数股东损益的影响额	-	-
合 计	302,412.40	512,549.11

2、净资产收益率

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	-2.10	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.92	-0.04	-0.04

上海光和光学制造股份有限公司
(加盖公章)
二零二三年八月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	

无

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用