

BOSMA

博冠股份

NEEQ : 831085

广州博冠光电科技股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

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

公司客户、供应商和对应的销售、采购数据为公司商业秘密，若相关信息泄露，可能会被同行业竞争对手挤占市场份额，损害公司及股东利益，故客户及部分供应商名称用代称披露。

目录

第一节	公司概况	17
第二节	会计数据和经营情况	18
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动及股东情况	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广州博冠光电科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
博冠股份、公司	指	广州博冠光电科技股份有限公司
博冠智能	指	广州博冠智能科技有限公司，本公司全资子公司
南京博冠	指	南京博冠光电仪器有限公司，本公司全资子公司
博冠仪器	指	广州博冠光电仪器有限公司，本公司全资子公司
BOSMA USA、美国子公司	指	BOSMA USA INC.本公司全资子公司
RESOLUTION 公司	指	RESOLUTION OPTICS INC.本公司子公司参股公司
广东博华	指	广东博华超高清创新中心有限公司，本公司子公司参股公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广州博冠光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州博冠光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州博冠光电科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、总监、总经理助理、财务负责人
公司章程、章程	指	近一次被公司股东大会批准的广州博冠光电科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 公司概况

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

统一社会信用代码	914401017243053527		
注册地址	广东省广州市高新技术产业开发区 11 号 A5 栋第三层 A 单元		
注册资本（元）	100,000,001	注册情况报告期内是 否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式

公司是一家立足广州、面向全球的高新技术企业、专精特新企业，围绕视觉成像核心领域，以精密光学观测仪器、8K+AI 超高清前端采集设备为产业方向，致力于打造全球智能超高清影像产业的领航企业。

精密光学观测仪器业务是公司的核心基础业务，包括天文望远镜、双筒望远镜、观鸟镜、枪瞄、测距仪等产品，主要用于旅游观景、体育赛事观赛、演唱会观赏、高尔夫和打猎等户外运动、观星和观鸟等自然观察场景，让顾客体验观看的艺术，享受生活的乐趣！在中国市场，公司以自有品牌“博冠 BOSMA”通过经销渠道体系开展线上线下营销，品牌知名度和市场占有率均处于行业前列；在国际市场，公司为众多全球知名公司提供专业 ODM 服务，拥有专业、稳定的技术研发和国际市场营销团队。

智能化超高清前端采集设备业务是公司基于深厚的光学成像技术沉淀，融合机械、电子、数字图像、通讯、人工智能等技术，以 8K+AI 超高清摄像机为起点，研发推出系列化 8K 专业摄像机、8K 安防摄像机等系统化产品，填补国内空白，补强国内超高清视频产业链结构化短板，探索并赋能广播电视、电影、广告、短视频、直播、智慧城市、智慧交通、新能源 AI 巡检、防灾减灾、医疗、文旅等领域。公司 8K 广播级摄像机已应用于中央电视台在 2022 年北京冬奥会、2023 年春节联欢晚会和元宵晚会、2024 年法国巴黎奥运会等活动的 8K 直播拍摄，获得了客户的高度肯定。公司作为国产 8K 摄像机的先行者，以 8K+AI 超高清智能前端摄像机积极在各领域探索应用，成功落地多个示范应用，案例入选国家及省市经典应用案例，为将来高速发展奠定了坚实的基础。目前 8K 在各领域的应用处于新兴起步阶段，虽然产业方向未来不可限量，但当前还面临成本偏高、需求量小等难题，该新兴技术和产品及行业应用探索仍需持续高强度投入，市场开拓也需要一定周期，目前整体仍处于公司战略投入阶段。

报告期内，公司围绕以利润为中心的经营方针，积极推进供应链优化，提升生产效率，提高流动资产周转率，降本增效，并通过持续产品创新来优化产品结构，加快产品迭代，增加高附加值的差异化产品，拓展线上和线下销售渠道，扩大产品应用领域和场景，公司产品综合毛利率水平较上年同期有一定的提高，报告期内公司实现盈利。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式没有变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>本公司于2022年取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR20224401368，有效期三年。据此，本公司2024度可享受高新技术企业的税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>本公司之全资子公司广州博冠智能科技有限公司于2023年取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202344005676，有效期三年。</p> <p>本公司之全资子公司南京博冠光电仪器有限公司于2023年取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202332013478，有效期三年。</p> <p>本公司及全资子公司广州博冠智能科技有限公司被认定为广东省2022年专精特新中小企业。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,377,550.07	86,493,027.05	-5.91%
毛利率%	28.80%	28.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,510,773.82	5,419,159.54	53.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,259,237.20	2,597,667.98	60.03%

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)	5.08%	11.46%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.55%	5.49%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,451,576.88	104,476,906.62	-0.98%
负债总计	53,171,218.86	56,351,539.47	-5.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,280,358.02	48,125,367.15	4.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.48	4.75%
资产负债率%(母公司)	20.10%	20.37%	-
资产负债率%(合并)	51.40%	53.94%	-
流动比率	1.73	1.58	-
利息保障倍数	92.10	54.48	-
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	-9,950,155.74	-7,254,324.92	-37.16%
应收账款周转率	2.69	1.47	-
存货周转率	3.16	1.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.98%	13.22%	-
营业收入增长率%	-5.91%	-3.49%	-
净利润增长率%	53.67%	197.57%	-

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	10,472,129.90	10.12%	30,316,991.61	29.31%	-65.46%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	
应收账款	35,138,241.88	33.97%	22,120,351.78	21.38%	58.85%
交易性金融资产	11,510,000.00	11.13%	0	0%	100.00%
预付账款	1,230,488.89	1.19%	1,620,662.27	1.57%	-24.07%
其他应收款	2,111,292.02	2.04%	1,450,285.62	1.40%	45.58%
其他流动资产	2,820,626.77	2.73%	6,548,375.58	6.33%	-56.93%
存货	23,470,905.79	22.69%	23,369,515.00	22.59%	0.43%
长期股权投资	2,740,848.86	2.65%	3,506,456.60	3.39%	-21.83%
固定资产	3,362,893.15	3.25%	3,850,175.81	3.72%	-12.66%
其他非流动资产	66,607.96	0.06%	6,061.95	0.01%	998.79%
应付账款	39,025,608.63	37.72%	33,132,843.85	32.03%	17.79%
应付职工薪酬	1,914,695.45	1.85%	3,905,862.63	3.78%	-50.98%
应交税费	737,914.93	0.71%	403,686.82	0.39%	82.79%
其他应付款	1,263,419.27	1.22%	841,278.76	0.81%	50.18%
合同负债	3,588,116.07	3.47%	12,140,933.13	11.74%	-70.45%
其他流动负债	998,056.54	0.96%	94,496.18	0.09%	956.19%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末公司货币资金19,844,861.71元，相比上年期末减少，主要原因是部分资金放入结构性存款及部分应收账款没有及时回收所致；
- 2、应收账款：报告期末公司应收账款余额为35,138,241.88元，相比上年期末增加13,017,890.10元，主要是报告期期末部分客户为投标客户，账期偏长，货款尚未回收。
- 3、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产1,151万，相比上年变化主要是公司在不影响正常经营的情况下，利用自有闲置资金购买银行结构性存款。

(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	81,377,550.07	-	86,493,027.05	-	-5.91%
营业成本	57,937,527.94	71.20%	62,062,636.26	71.75%	-6.65%
毛利率	28.80%	-	28.25%	-	-
销售费用	7,379,396.42	9.07%	7,288,553.49	8.43%	1.25%
管理费用	7,737,033.96	9.51%	8,128,109.38	9.40%	-4.81%
研发费用	6,004,613.34	7.38%	6,087,647.21	7.04%	-1.36%
财务费用	-932,605.99	-1.15%	-1,003,618.39	-1.16%	-7.08%
其他收益	1,293,745.41	1.59%	3,166,363.23	3.66%	-59.14%
投资收益	-187,528.50	-0.23%	504,270.88	0.58%	-137.19%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	8,170.41	0.01%	-100.00%
信用减值损失	-865,285.14	-1.06%	-1,157,756.18	-1.34%	-25.26%
资产减值损失	-205,625.72	-0.25%	-3,249.50	0.00%	6,227.92%
资产处置收益	13,347.76	0.02%	-211.80	0.00%	-6,402.06%
营业利润	3,114,450.09	3.83%	6,011,271.89	6.95%	-48.19%
营业外收入	88,015.77	0.11%	89,685.69	0.10%	-1.86%
营业外支出	792.16	0.00%	24,765.88	0.03%	-96.80%
净利润	2,510,773.82	3.09%	5,419,159.54	6.27%	-53.67%
经营活动产生的现金流量净额	-9,950,155.74	-	-7,254,324.92	-	-37.16%
投资活动产生的现金流量净额	-11,056,614.54	-	1,462,374.08	-	-756.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,525.47	-	389,573.97	-	-1.68%

项目重大变动原因

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-9,950,155.74元，相比上年同期多流出2,695,830.82元，主要是部分客户为投标客户，账期偏长，货款尚未回收；由于时间差，出口退税产生的税费返还减少2,158,398.88元；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-11,056,614.54元，相比上年同期多流出12,518,988.62元，主要是本期将资金放入结构性存款所致。

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
广州博冠智能科技有限公司	子公司	8K 超高清视频采集设备及智能家居产品的研发设计、组织自主生产、品牌营销	50,000,000	29,042,423.89	-3,253,519.03	6,634,675.30	-336,338.20
南京博冠光电仪器有限公司	子公司	天文望远镜、民用瞄准镜等光电产品研发及生产	12,741,505	21,077,024.06	-5,651,163.12	4,562,207.68	- 1,268,430.75
广州博冠光电仪器有限公司	子公司	双筒望远镜、天文望远镜、民用瞄准镜等产品的销售	500,000	20,316,670.28	1,607,821.79	27,961,996.47	46,813.59
BOSMA.USA.INC.	子公司	精密光学仪器、8K 超高清产品的规划、研发及品牌营销	3,000,000 美元	5,081,916.43	- 32,134,406.34	1,509,393.67	- 2,331,513.28

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术风险	<p>公司智能 8K 业务是一个以技术创新为驱动力,发展变化非常快速的产业。对于公司来说,研发项目的选择、研发过程中的不确定性、产品准入标准参数的设定、产品的市场化应用将是公司经营中一直伴随的风险。公司能否密切追踪前沿技术的更新和变化,持续不断研发出具有科技含量的产品并成功实现产业化,以保持业务的持续盈利能力和成长步伐,将在很大程度上影响公司的营业收入和利润水平。</p> <p>应对措施:公司以 8K 超高清技术为重点,持续开发与完善超高清领域的产品线,根据市场需求和技术变化,布局下一代产品技术。同时加强客户需求调研、根据研发项目立项制度,不断提升研发效率,保证研发资源的合理利用,保持智能 8K 业务引领行业的发展。</p>
2、大客户依赖风险	<p>报告期内,公司前五大客户销售收入占总收入金额的比例为 59.72%。大客户集中的趋势是由公司所处行业市场的特点决定的,虽然前五大客户在整体收入总额占比中持续保持 40%-60% 的比例水平,但单一业务、单一客户对公司业绩整体的影响力在不断降低。</p> <p>应对措施:公司将继续坚持市场开拓和优质客户培育,通过掌握产品核心技术,拓展新的区域,提高产品多元化、渠道</p>

	多元化，分散客户集中度减轻对大客户的依赖。
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	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在经股东会审议通过的收购、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 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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(二) 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	6,370,000.00	9,703,672.88
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，主要为本公司（含子公司）向关联方购买货物，是公司及子公司正常经营所需。上述关联交易遵循诚实守信、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司未来的生产经营带来不利影响。

公司原预计 2024 年度向昆明朗特光学仪器有限公司进行采购 6,370,000.00 元，因业务需要，公司预计将向昆明朗特光学仪器有限公司增加采购 11,000,000.00 元，其中报告期内已发生 3,333,672.88 元。前述事项已经公司第四届董事会第十四次会议审议通过《关于公司与关联方昆明朗特光学仪器有限公司关联交易》的议案，无需提交股东大会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期 变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无 限 售 条 件 股 份	无限售股份总数	47,847,229	47.85%	0	47,847,229	47.85%
	其中：控股股东、实 际控制人	12,595,727	12.60%	0	12,595,727	12.60%
	董事、监事、 高管	17,384,254	17.38%	0	17,384,254	17.38%
	核心员工					
有 限 售 条 件 股 份	有限售股份总数	52,152,772	52.15%	0	52,152,772	52.15%
	其中：控股股东、实 际控制人	37,787,185	37.79%	0	37,787,185	37.79%
	董事、监事、 高管	52,152,772	52.15%	0	52,152,772	52.15%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		100,000,001.00	-	0	100,000,001.00	-
普通股股东人数		165				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾德祥	37,452,074		37,452,074	37.45%	28,089,056	9,363,018	0	0
2	张剑	12,930,838		12,930,838	12.93%	9,698,129	3,232,709	0	0
3	张鹏	8,841,431		8,841,431	8.84%	6,631,074	2,210,357	0	0
4	雷波	6,300,813		6,300,813	6.30%	4,725,610	1,575,203	0	0
5	广州海众投资合伙企业（有限合伙）	4,186,491		4,186,491	4.19%		4,186,491	0	0
6	茆惠萍	2,960,498		2,960,498	2.96%		2,960,498	0	0
7	王敦俊	2,616,011		2,616,011	2.62%		2,616,011	0	0
8	曾芳	2,337,073		2,337,073	2.34%	1,752,805	584,268	0	0
9	杨曼菁	2,299,938		2,299,938	2.30%		2,299,938		
10	曾令红	1,674,797		1,674,797	1.67%	1,256,098	418,699	0	0
	合计	81,599,964	-	81,599,964	81.60%	52,152,772	29,447,192	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
曾德祥	董事长、总经理	男	1966年11月	2021年12月23日	2024年12月23日	37,452,074	0	37,452,074	37.45%
张剑	董事、副总经理	女	1968年1月	2021年12月23日	2024年12月23日	12,930,838	0	12,930,838	12.93%
雷波	董事、副总经理	男	1976年2月	2021年12月23日	2024年12月23日	6,300,813	0	6,300,813	6.30%
张鹏	董事、副总经理	男	1971年9月	2021年12月23日	2024年12月23日	8,841,431	0	8,841,431	8.84%
曾令红	董事、副总经理	男	1980年6月	2021年12月23日	2024年12月23日	1,674,797	0	1,674,797	1.67%

曾芳	监事会主席	女	1979年7月	2021年12月23日	2024年12月23日	2,337,073	0	2,337,073	2.34%
刘燕娉	职工代表监事	女	1986年1月	2023年8月4日	2024年12月23日	0	0	0	0%
谢洪	监事	男	1972年7月	2021年12月23日	2024年12月23日	0	0	0	0%
胡春梅	财务负责人	女	1980年9月	2021年12月23日	2024年12月23日	0	0	0	0%
胡春梅	董事会秘书	女	1980年9月	2023年6月21日	2024年12月23日	0	0	0	0%
王旭耀	总经理助理	男	1985年4月	2021年12月23日	2024年12月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
行政人员	8	8
生产人员	76	71
销售人员	33	32

技术人员	36	36
财务人员	7	7
员工总计	166	160

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	10,472,129.90	30,316,991.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	11,510,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	(三)	35,138,241.88	22,120,351.78
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,230,488.89	1,620,662.27
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)	2,111,292.02	1,450,285.62
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	23,470,905.79	23,369,515.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	246,804.72	
其他流动资产	(八)	2,820,626.77	6,548,375.58
流动资产合计		87,000,489.97	85,426,181.86
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	(九)	2,740,848.86	3,506,456.60
其他权益工具投资	(十)	283,095.03	620,152.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	3,362,893.15	3,850,175.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	3,110,164.56	3,453,381.67
无形资产	(十三)	170,009.05	191,655.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	6,717,468.30	7,422,840.68
其他非流动资产	(十五)	66,607.96	6,061.95
非流动资产合计		16,451,086.91	19,050,724.76
资产总计		103,451,576.88	104,476,906.62
流动负债：			

短期借款	(十六)	2,002,138.89	2,002,138.89
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	(十七)	39,025,608.63	33,132,843.85
预收款项			
合同负债	(十八)	3,588,116.07	12,140,933.13
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	(十九)	1,914,695.45	3,905,862.63
应交税费	(二十)	737,914.93	403,686.82
其他应付款	(二十一)	1,263,419.27	841,278.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	674,693.23	1,659,786.39
其他流动负债	(二十三)	998,056.54	94,496.18
流动负债合计		50,204,643.01	54,181,026.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十四)	2,285,057.19	1,366,396.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	(十四)	681,518.66	804,116.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,966,575.85	2,170,512.82
负债合计		53,171,218.86	56,351,539.47
所有者权益：			
股本	(二十五)	100,000,001.00	100,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	6,624,087.09	6,624,087.09
减：库存股			
其他综合收益	(二十七)	-788,812.27	-433,029.32
专项储备			
盈余公积	(二十八)	6,650,125.16	6,650,125.16
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	-62,205,042.96	-64,715,816.78
归属于母公司所有者权益合计		50,280,358.02	48,125,367.15
少数股东权益			
所有者权益合计		50,280,358.02	48,125,367.15
负债和所有者权益总计		103,451,576.88	104,476,906.62

法定代表人：曾德祥

主管会计工作负责人：胡春梅

会计机构负责人：胡春梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,984,710.92	18,983,611.74
交易性金融资产		11,510,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	31,405,634.79	22,549,427.64

应收款项融资			
预付款项	(二)	1,073,581.19	1,521,233.29
其他应收款	(三)	32,139,147.02	46,910,927.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,930,211.45	13,329,879.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		246,804.72	229,437.38
其他流动资产		1,357,281.94	2,154,733.17
流动资产合计		97,647,372.03	105,679,249.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			246,804.72
长期股权投资	(四)	84,413,654.20	65,179,261.94
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		985,674.04	1,124,458.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,204,707.50	1,884,515.26
无形资产		126,748.09	139,447.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,591,653.82	5,442,937.66
其他非流动资产		66,607.96	6,061.95

非流动资产合计		91,389,045.61	74,023,487.38
资产总计		189,036,417.64	179,702,737.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,551,968.87	20,337,805.75
预收款项			
合同负债		1,885,987.48	10,125,080.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,075,726.30	2,835,034.91
应交税费		408,692.16	303,287.89
其他应付款		546,958.76	534,818.79
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		861,758.79	1,093,827.24
其他流动负债		998,056.54	55,716.51
流动负债合计		37,329,148.90	35,285,571.55
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		364,482.35	792,131.65
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		301,653.93	522,726.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		666,136.28	1,314,857.65
负债合计		37,995,285.18	36,600,429.20

所有者权益：			
股本		100,000,001.00	100,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,203,870.71	5,203,870.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,650,125.16	6,650,125.16
一般风险准备			
未分配利润		39,187,135.59	31,248,311.20
所有者权益合计		151,041,132.46	143,102,308.07
负债和所有者权益合计		189,036,417.64	179,702,737.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		81,377,550.07	86,493,027.05
其中：营业收入	（三十）	81,377,550.07	86,493,027.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,311,753.79	82,999,342.20
其中：营业成本	（三十）	57,937,527.94	62,062,636.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十一）	185,788.12	436,014.25

销售费用	(三十二)	7,379,396.42	7,288,553.49
管理费用	(三十三)	7,737,033.96	8,128,109.38
研发费用	(三十四)	6,004,613.34	6,087,647.21
财务费用	(三十五)	-932,605.99	-1,003,618.39
其中：利息费用			
利息收入		35,477.79	96,146.29
加：其他收益	(三十六)	1,293,745.41	3,166,363.23
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-187,528.50	504,270.88
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）	(三十八)		8,170.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-865,285.14	-1,157,756.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-205,625.72	-3,249.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	13,347.76	-211.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,114,450.09	6,011,271.89
加：营业外收入	(四十二)	88,015.77	89,685.69
减：营业外支出	(四十三)	792.16	24,765.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,201,673.70	6,076,191.70
减：所得税费用		690,899.88	657,032.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,510,773.82	5,419,159.54
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）		2,510,773.82	5,419,159.54

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）		2,510,773.82	5,419,159.54
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		2,510,773.82	5,419,159.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,510,773.82	5,419,159.54
（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	0.05

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：曾德祥

主管会计工作负责人：胡春梅

会计机构负责人：胡春梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	(五)	74,693,718.83	71,851,589.46
减：营业成本	(五)	54,418,122.55	52,719,358.80
税金及附加		146,811.29	193,015.27
销售费用		5,653,323.75	5,452,045.00
管理费用		3,020,774.94	3,211,889.48
研发费用		5,291,621.35	2,809,650.89
财务费用		-478,011.08	-354,982.86
其中：利息费用			
利息收入			77,784.42
加：其他收益		669,022.28	663,147.48
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-193,064.73	504,270.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	8,170.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,409,671.63	-199,467.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-3,249.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,526,764.75	8,793,484.57
加：营业外收入		42,331.65	1,500.00

减：营业外支出		60.24	13,859.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,569,036.16	8,781,124.73
减：所得税费用		630,211.77	550,784.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,938,824.39	8,230,339.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,938,824.39	8,230,339.80
（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		7,938,824.39	8,230,339.80
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	2024年1-6月	2023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		63,595,481.80	66,358,750.16
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		8,881,463.41	4,702,909.98
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	3,683,065.36	5,959,121.81
经营活动现金流入小计		76,160,010.57	77,020,781.95
购买商品、接受劳务支付的现金		58,884,360.12	54,895,049.73
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		15,759,196.45	19,500,465.18
支付的各项税费		1,762,282.68	1,140,976.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	9,704,327.06	8,738,615.05
经营活动现金流出小计		86,110,166.31	84,275,106.87
经营活动产生的现金流量净额		-9,950,155.74	-7,254,324.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,150,000.00	13,885,937.53
取得投资收益收到的现金		576,880.81	1,263,335.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,342.00	1.00
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		44,728,222.81	15,149,274.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,837.35	402,474.92
投资支付的现金		55,660,000.00	13,284,425.20
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		55,784,837.35	13,686,900.12
投资活动产生的现金流量净额		-11,056,614.54	1,462,374.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,006,525.47	1,610,426.03
筹资活动现金流出小计		2,006,525.47	1,610,426.03
筹资活动产生的现金流量净额		-6,525.47	389,573.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,168,434.04	-219,437.81
五、现金及现金等价物净增加额		-19,844,861.71	-5,621,814.68
加：期初现金及现金等价物余额		30,316,991.61	21,172,684.14
六、期末现金及现金等价物余额		10,472,129.90	15,550,869.46

法定代表人：曾德祥

主管会计工作负责人：胡春梅

会计机构负责人：胡春梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		61,951,096.02	56,231,175.85
收到的税费返还		3,487,467.09	4,669,118.74
收到其他与经营活动有关的现金		21,560,383.36	4,279,723.42
经营活动现金流入小计		86,998,946.47	65,180,018.01
购买商品、接受劳务支付的现金		47,738,508.05	49,265,580.90
支付给职工以及为职工支付的现金		7,796,152.05	8,717,414.80
支付的各项税费		1,656,971.66	205,785.63
支付其他与经营活动有关的现金		10,600,597.33	12,132,718.40
经营活动现金流出小计		67,792,229.09	70,321,499.73
经营活动产生的现金流量净额		19,206,717.38	-5,141,481.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,220,000.00	13,885,937.53
取得投资收益收到的现金		572,543.01	1,263,335.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,342.00	
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		43,793,885.01	15,149,273.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,330.00	165,480.00
投资支付的现金		54,730,000.00	13,284,425.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,769,330.00	13,949,905.20
投资活动产生的现金流量净额		-30,975,444.99	1,199,368.00
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		951,815.88	891,737.30
筹资活动现金流出小计		951,815.88	891,737.30
筹资活动产生的现金流量净额		-951,815.88	-891,737.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		721,642.67	-232,188.32
五、现金及现金等价物净增加额		-11,998,900.82	-5,066,039.34
加：期初现金及现金等价物余额		18,983,611.74	18,763,364.35
六、期末现金及现金等价物余额		6,984,710.92	13,697,325.01

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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

1. 2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]121号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

广州博冠光电科技股份有限公司
二〇二四年半年度合并财务报表附注
(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外,“期初”指2024年1月1日,“期末”指2024年6月30日;“本期”指2024年1月1日至6月30日,“上期”指2023年1月1日至6月30日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,954.07	57,779.96
银行存款	10,405,175.83	30,243,678.81
其他货币资金		15,532.84
合计	10,472,129.90	30,316,991.61
其中:存放在境外的款项总额	185,384.96	311,955.66

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
合计		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,510,000.00	
其中：银行理财产品	11,510,000.00	
合计	11,510,000.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	34,425,815.08	23,001,422.18
1至2年(含2年)	2,703,532.88	294,445.23
2至3年(含3年)	-	5,000.00
3至4年(含4年)	-	
4至5年(含5年)	-	
5年以上	-	
小计	37,129,347.96	23,300,867.41
减：坏账准备	1,991,106.08	1,180,515.63
合计	35,138,241.88	22,120,351.78

2. 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,129,347.96	100.00	1,991,106.08	5.36	35,138,241.88
其中：账龄组合	37,129,347.96	100.00	1,991,106.08	5.36	35,138,241.88
其他组合					
合计	37,129,347.96	100.00	1,991,106.08	5.36	35,138,241.88

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,300,867.41	100.00	1,180,515.63	5.07	22,120,351.78
其中：账龄组合	23,300,867.41	100.00	1,180,515.63	5.07	22,120,351.78
其他组合					
合计	23,300,867.41	100.00	1,180,515.63	5.07	22,120,351.78

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(2) 按组合计提坏账准备：

类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	37,129,347.96	1,991,106.08	5.36
合计	37,129,347.96	1,991,106.08	5.36

(续上表)

类别	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	23,300,867.41	1,180,515.63	5.07
合计	23,300,867.41	1,180,515.63	5.07

(3) 账龄组合，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	34,425,815.08	1,720,752.79	5.00
1至2年(含2年)	2,703,532.88	270,353.29	10.00
2至3年(含3年)			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	37,129,347.96	1,991,106.08	5.36

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	23,001,422.18	1,150,071.11	5.00
1至2年(含2年)	294,445.23	29,444.52	10.00
2至3年(含3年)	5,000.00	1,000.00	20.00
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	23,300,867.41	1,180,515.63	5.07

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转回	核销	
按组合计提坏账准备	1,180,515.63		981,990.14	171,399.69		1,991,106.08
合计	1,180,515.63		981,990.14	171,399.69		1,180,515.63

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	期末余额		
	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	17,411,643.29	46.89	870,582.16
厦门惊鸿贸易有限公司	2,817,884.80	7.59	140,894.24
Orion	2,692,326.44	7.25	134,616.32
第四名	2,081,443.68	5.61	104,072.18
第五名	2,026,790.79	5.46	101,339.54

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
合计	27,030,089.00	72.80	1,351,504.45

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无该情况。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无该情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,230,488.89	100.00	760,441.51	46.92
1 至 2 年 (含 2 年)			854,147.86	52.70
2 至 3 年 (含 3 年)			6,072.90	0.38
3 至 4 年 (含 4 年)				
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	1,230,488.89	100.00	1,620,662.27	100.00

2. 本公司本报告期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

本公司本报告期无该情况。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	621,566.65	1 年以内	50.51
深圳市佳赛科技有限公司	171,700.00	1 年以内	13.95
中山市丛森光电科技有限公司	144,960.00	1 年以内	11.78
阳江市阳东区骏晖家庭用品有限公司	89,930.40	1 年以内	7.31
广州大彩光电科技有限公司	36,800.00	1 年以内	2.99
合计	1,064,957.05		86.54

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,111,292.02	1,450,285.62
合计	2,111,292.02	1,450,285.62

其他应收款部分

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,571,039.82	777,559.55
1至2年(含2年)		532,033.19
2至3年(含3年)		274,281.21
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		9,565.86
5年以上		291,900.00
小计	2,751,039.82	1,885,339.81
减:坏账准备	459,747.80	435,054.19
合计	2,111,292.02	1,450,285.62

2. 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	419,014.71	1.26	419,014.71	100.00	
按组合计提坏账准备	2,152,025.11	83.70	40,733.09	1.89	2,111,292.02
其中:账龄组合	814,661.76	31.69	40,733.09	5.00	773,928.67
其他组合	1,337,363.35	52.02			1,337,363.35
合计	2,571,039.82	100.00	459,747.80	17.88	2,111,292.02

(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	417,876.00	22.16	417,876.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,467,463.81	77.84	17,178.19	1.17	1,450,285.62
其中：账龄组	324,773.51	17.23	17,178.19	5.29	307,595.32
其他组合	1,142,690.30	60.61			1,142,690.30
合计	1,885,339.81	100.00	435,054.19	23.08	1,450,285.62

(1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Resolution Optics Inc.	419,014.71	419,014.71	100.00	公司经营异常, 款项预计无法收回
合计	419,014.71	419,014.71	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	814,661.76	40,733.09	5.00
其他组合	1,337,363.35		
合计	2,152,025.11	40,733.09	1.89

(续上表)

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	324,773.51	17,178.19	5.29
其他组合	1,142,690.30		
合计	1,467,463.81	17,178.19	1.17

(3) 账龄组合，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	814,661.76	40,733.09	5.00
1至2年 (含2年)			
2至3年 (含3年)			
3至4年 (含4年)			
4至5年 (含5年)			
5年以上			
合计	814,661.76	40,733.09	5.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	305,983.35	15,299.17	5.00
1至2年 (含2年)	18,790.16	1,879.02	10.00
2至3年 (含3年)			
3至4年 (含4年)			
4至5年 (含5年)			
5年以上			
合计	324,773.51	17,178.19	5.29

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	17,178.19		417,876.00	435,054.19
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,693.61			24,693.61
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	41,871.80		417,876.00	459,747.80

4. 实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无该情况。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,435,439.09	1,047,909.34
往来款	438,808.43	420,628.65
其他代垫费用	588,795.38	313,859.75
代扣代缴款项	35,057.96	55,740.00
粤通卡、加油卡	51,634.30	36,795.92
备用金	21,304.66	10,406.15
合计	2,571,039.82	1,885,339.81

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州开发区控股集团有限公司	押金保证金	436,272.72	1 年以内	15.86	
福鼎市茶产业发展中心	押金保证金	259,900.00	1 年以内	9.45	
昆明锐视光学仪器制造有限公司	往来款	199,469.04	1 年以内	7.25	9,973.45
公安部警用装备采购中心	押金保证金	100,000.00	1 年以内	3.63	
南京阿里山装饰材料厂	房租押金	100,000.00	5 年以上	3.63	
合计		1,095,641.76		39.82	9,973.45

7. 涉及政府补助的应收款项

本公司本报告期无该情况。

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本报告期无该情况。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,510,773.87	773,928.09	4,736,845.78
自制半成品	2,316,346.07	239,850.46	2,076,495.61
库存商品	16,926,707.51	1,337,255.87	15,589,451.64
发出商品	1,044,940.56		1,044,940.56
委托加工物资	23,172.20		23,172.20
合计	25,821,940.21	2,351,034.42	23,470,905.79

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,441,615.16	773,928.09	4,667,687.07
自制半成品	1,988,858.94	239,850.46	1,749,008.48
库存商品	17,795,924.51	1,307,254.79	16,488,669.72
发出商品	85,791.88		85,791.88
委托加工物资	378,357.85		378,357.85
合计	25,690,548.34	2,321,033.34	23,369,515.00

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,307,254.79	30,001.08					1,337,255.87
原材料	773,928.09						773,928.09
自制半成品	239,850.46						239,850.46
合计	2,321,033.34	30,001.08					2,351,034.42

3. 期末存货中无用于担保或所有权受到限制的情况。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备资产	246,804.72	
合计	246,804.72	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	2,670,826.66	6,252,524.59
待认证进项税	149,800.11	179,150.43
预付物管费		
待抵扣进项税		
待摊费用		116,700.56
合计	2,820,626.77	6,548,375.58

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	4,196,140.46	1,455,291.60	2,740,848.86	4,961,748.20	1,455,291.60	3,506,456.60
合计	4,196,140.46	1,455,291.60	2,740,848.86	4,961,748.20	1,455,291.60	3,506,456.60

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备		
联营企业										
昆明朗特光学仪器有限公司	3,506,456.60			- 265,607.74			500,000.00			2,740,848.86
Resolution Optics Inc.										1,455,291.60
合计	3,506,456.60			- 265,607.74			500,000.00			2,740,848.86

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
广东博华超高清创新中心有限公司	283,095.03	620,152.93
合计	283,095.03	620,152.93

2. 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东博华超高清创新中心有限公司		-216,905.97			战略性投资，长期持有不以出售为目的	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,362,893.15	3,850,175.81
固定资产清理		
合计	3,362,893.15	3,850,175.81

固定资产部分

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	14,785,523.73	2,243,767.75	2,600,332.58	19,629,624.06
(2) 本期增加金额	32,743.36		95,842.69	128,586.05
—购置	32,743.36		95,842.69	128,586.05
(3) 本期减少金额	1,327.43		6,897.76	8,225.19
—处置	1,327.43		6,897.76	8,225.19
(4) 期末余额	14,816,939.66	2,243,767.75	2,689,277.51	19,749,984.92
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	11,454,642.23	1,988,122.58	2,336,683.44	15,779,448.25
(2) 本期增加金额	476,616.45	9,719.24	127,284.73	613,620.42
—计提	476,616.45	9,719.24	127,284.73	613,620.42
(3) 本期减少金额	595.51		5,381.39	5,976.90
—处置	595.51		5,381.39	5,976.90
(4) 期末余额	11,930,663.17	1,997,841.82	2,458,586.78	16,387,091.77
3. 减值准备				

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,886,276.49	245,925.93	230,690.73	3,362,893.15
(2) 期初账面价值	3,330,881.50	255,645.17	263,649.14	3,850,175.81

2. 暂时闲置的固定资产

本公司本报告期无该情况。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司本报告期无该情况。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司本报告期无该情况。

5. 其他说明

本公司本报告期无该情况。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	6,481,008.47	6,481,008.47
(2) 本期增加金额	835,894.59	835,894.59
—新增租赁	835,894.59	835,894.59
(3) 本期减少金额		
—租赁到期		
(4) 期末余额	7,316,903.06	7,316,903.06
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	3,027,626.80	3,027,626.80
(2) 本期增加金额	1,179,111.70	1,179,111.70
—计提	1,179,111.70	1,179,111.70
(3) 本期减少金额		
—租赁到期		
(4) 期末余额	4,206,738.50	4,206,738.50
3. 减值准备		
(1) 期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,110,164.56	3,110,164.56
(2) 期初账面价值	3,453,381.67	3,453,381.67

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	958,439.62	958,439.62
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	958,439.62	958,439.62
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	766,784.50	766,784.50
(2) 本期增加金额	21,646.07	21,646.07
—计提	21,646.07	21,646.07
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	788,430.57	788,430.57
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	170,009.05	170,009.05
(2) 期初账面价值	191,655.12	191,655.12

2. 期末受限制的无形资产情况

本公司本报告期内无该情况。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	670,822.43	122,122.23	3,936,603.15	647,521.65
可抵扣亏损	40,980,532.99	6,203,174.86	41,658,169.41	6,248,725.41
租赁负债暂时性差异	2,357,698.66	353,654.80	3,026,182.61	453,927.38
预付租金	244,901.97	36,735.29	470,333.24	70,549.99
内部交易未实现利润	11,874.15	1,781.12	14,108.33	2,116.25
合计	44,265,830.19	6,717,468.30	49,105,396.74	7,422,840.68

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	313,429.93	47,014.49	1,787,243.72	268,086.56
使用权资产暂时性差异	4,109,875.86	616,481.38	3,453,381.67	518,007.25
其他权益工具公允价值变动损益	120,151.93	18,022.79	120,151.93	18,022.79
合计	4,543,457.72	681,518.66	5,360,777.32	804,116.60

3. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

本公司本报告期无该情况。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	121,520,226.06	122,770,384.15
可抵扣暂时性差异	1,426,195.03	1,455,291.60
合计	122,946,421.09	124,225,675.75

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024年		5,186,440.32
2025年	4,921,589.07	4,921,589.07
2026年	9,092,759.75	9,092,759.75
2027年	10,452,023.22	10,452,023.22
2028年	6,206,241.92	6,206,241.92

年份	期末余额	期初余额
2029年	455,601.32	455,601.32
2030年	28,730,706.81	28,730,706.81
2031年	28,533,712.94	28,533,712.94
2032年	19,709,993.54	19,709,993.54
2033年	9,481,315.26	9,481,315.26
2034年	3,936,282.23	
合计	121,520,226.06	122,770,384.15

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	66,607.96		66,607.96	6,061.95		6,061.95
合计	66,607.96		66,607.96	6,061.95		6,061.95

(十六) 短期借款

1. 借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
短期借款应付利息	2,138.89	2,138.89
合计	2,002,138.89	2,002,138.89

2. 已逾期未偿还的短期借款

本公司本报告期无该情况。

(十七) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	39,025,608.63	33,132,843.85
合计	39,025,608.63	33,132,843.85

2. 本公司期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,588,116.07	12,140,933.13
合计	3,588,116.07	12,140,933.13

2. 本公司期末账龄超过一年的重要合同负债

本公司本报告期无该情况。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,905,085.29	14,390,118.86	16,382,103.55	1,913,100.60
离职后福利-设定提存计划	777.34	492,307.14	491,489.63	1,594.85
辞退福利		1,000.00	1,000.00	
合计	3,905,862.63			1,914,695.45

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,818,723.01	13,354,037.97	15,343,156.59	1,829,604.39
二、职工福利费		109,225.14	109,225.14	
三、社会保险费	728.28	327,449.06	327,115.13	1,062.21
其中：1. 基本医疗保险费	728.28	309,023.52	308,701.11	1,050.69
2. 工伤保险费		18,425.54	18,414.02	11.52
四、住房公积金	85,634.00	572,476.00	575,676.00	82,434.00
五、工会经费和职工教育经费		26,930.69	26,930.69	
六、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,905,085.29	14,253,963.03	16,245,947.72	1,913,100.60

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费	777.34	492,307.14	491,489.63	1,594.85
失业保险费				
合计	777.34	492,307.14	491,489.63	1,594.85

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	485,429.06	28,795.55
城市维护建设税	23,121.05	10,240.44

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	9,909.04	4,388.76
地方教育附加	6,605.99	2,925.84
代扣代缴个人所得税	81,135.93	283,762.04
印花税	27,339.52	15,745.95
企业所得税	104,374.34	57,828.24
合计	737,914.93	403,686.82

(二十一) 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	1,263,419.27	841,278.76
合计	1,263,419.27	841,278.76

其他应付款部分

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	256,106.98	86,106.98
预提费用	629,674.46	143,643.11
代垫费用	377,637.83	611,528.67
合计	1,263,419.27	841,278.76

2. 本公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的租赁负债	674,693.23	1,659,786.39	详见附注五、(二十四)
合计	674,693.23	1,659,786.39	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	998,056.54	94,496.18
合计	998,056.54	94,496.18

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,282,099.04	3,167,631.69

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	322,348.63	141,449.08
减：一年内到期的非流动负债（附注五、（二十二））	674,693.23	1,659,786.39
合计	2,285,057.19	1,366,396.22

（二十五）股本

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

（二十六）资本公积

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

本公司本报告期内资本公积无增减变动。

（二十七）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	- 535,158.46	- 18,725.05			- 18,725.05	0.00	- 553,883.51
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的	29,183.41						29,183.41

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期 所得税前 发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 所 得 税 费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
其他综合收益 中享有的份额							
外币财务 报表折算差额	- 564,341.87	- 18,725.05			- 18,725.05		- 583,066.92
不能重分 类进损益的其 他综合收益	102,129.14	- 337,057.90			- 337,057.90		- 234,928.76
其中：其他 权益工具投资 公允价值变动	102,129.14	- 337,057.90			- 337,057.90		- 234,928.76
其他综合 收益合计	- 433,029.32	- 355,782.95			- 355,782.95		- 788,812.27

(二十八) 盈余公积

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

(二十九) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-64,715,816.78	-67,255,902.84
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	-64,715,816.78	-67,255,902.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,510,773.82	2,540,086.06
减：提取法定盈余公积		

项目	本期发生额	上期发生额
期末未分配利润	-62,205,042.96	-64,715,816.78

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,441,135.67	56,788,673.61	86,019,897.96	61,731,133.60
其他业务	2,936,414.40	1,148,854.33	473,129.09	331,502.66
合计	81,377,550.07	57,937,527.94	86,493,027.05	62,062,636.26

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	41,414.79	26,715.47
城市维护建设税	84,217.78	238,760.08
教育费附加	36,093.33	101,339.38
地方教育附加	24,062.22	69,199.32
合计	185,788.12	436,014.25

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,224,314.44	4,339,330.36
业务宣传费	962,568.40	1,234,277.74
使用权资产折旧	593,977.25	535,932.04
售后服务费	143,678.26	150,239.04
租赁费	17,494.55	3,062.04
差旅费	707,172.96	333,673.29
样品费	157,222.53	136,835.26
业务招待费	122,223.92	166,319.19
IT建设费	21,310.80	
车辆费	49,550.04	75,448.81
维修费	5,205.37	20,730.99
折旧及摊销	36,247.39	44,056.62
商标费	12,452.83	62,814.78
水电费	14,754.86	17,232.22
其他	311,222.82	168,601.11
合计	7,379,396.42	7,288,553.49

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,983,885.71	5,306,916.45
使用权资产折旧	682,864.60	501,287.36
差旅费	243,558.55	290,978.53
办公费	164,663.60	210,245.74
业务招待费	111,535.38	294,521.20
折旧及摊销	222,768.45	310,179.90
车辆使用费	219,848.22	221,658.83
租赁费	28,915.06	20,998.80
IT建设费	180,160.69	202,870.00
外聘服务费	260,832.30	143,137.10
水电费	72,795.62	35,803.45
检测认证费	62,319.95	62,376.87
储运费	70,341.06	35,726.37
财产保险费	87,802.29	
维修费	117,738.91	85,582.17
通讯费	32,863.84	27,467.03
招聘费	12,045.96	22,992.08
物料消耗	22,948.09	9,598.14
存货管理损失	17,279.09	3,634.52
装修费	-	2,249.50
其他	141,866.59	339,885.34
合计	7,737,033.96	8,128,109.38

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,324,984.76	4,998,334.41
技术开发费	14,186.36	29,654.03
折旧及摊销	272,524.12	360,440.97
试造费	370,941.59	295,760.72
其他	44,722.78	19,581.49
材料费	676,655.29	169,981.89
使用权租赁费	141,939.70	98,679.40
租赁费	24,005.51	4,405.04
差旅费	105,815.00	85,844.26
专利费	28,838.23	24,965.00
合计	6,004,613.34	6,087,647.21

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,761.18	14,388.89
减：利息收入	35,477.79	96,146.29
汇兑损益	-1,019,362.27	-1,047,154.32
其他	39,941.48	29,908.35
租赁负债利息调整	47,531.41	95,384.98
合计	-932,605.99	-1,003,618.39

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
政府补助	1,293,745.41	3,166,363.23	1,293,745.41
合计	1,293,745.41	3,166,363.23	1,293,745.41

本公司其他收益政府补助的情况详见本附注“十、(一)政府补助”。

(三十七) 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	-265,607.74	419,740.24
理财产品投资收益	78,079.24	84,530.64
合计	-187,528.50	504,270.88

(三十八) 公允价值变动收益

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

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

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-810,590.45	-1,124,443.33
其他应收款坏账损失	-54,694.69	-33,312.85

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-865,285.14	-1,157,756.18

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-205,625.72	
合同资产减值损失		-3,249.50
无形资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
合计	-205,625.72	-3,249.50

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	13,347.76	-211.80	13,347.76
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	13,347.76	-211.80	13,347.76
合计	13,347.76	-211.80	13,347.76

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
不需支付的应付款项	83,304.25	59,092.00	83,304.25
其他	4,711.52	30,593.69	4,711.52
合计	88,015.77	89,685.69	88,015.77

(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
非流动资产毁损报废损失	731.92	24,765.88	731.92
对外捐赠支出			
无法收回款项			
其他	60.24		60.24
合计	792.16	24,765.88	792.16

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	676,757.87	186,142.13
递延所得税费用	14,142.01	470,890.03
合计	690,899.88	657,032.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,201,673.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	480,251.05
子公司适用不同税率的影响	-222,401.16
调整以前期间所得税的影响	55,313.02
非应税收入的影响	39,841.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,102.05
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	1,091,925.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	53,111.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费加计扣除的影响	-793,743.19
所得税减免优惠的影响	-21,500.34
所得税费用	690,899.88

(四十五) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,146,703.35	2,361,056.36
保证金	206,300.00	304,962.24
利息收入	35,016.60	96,146.29
政府补助	1,293,745.41	3,166,363.23
营业外收入	1,300.00	30,593.69
合计	3,683,065.36	5,959,121.81

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	74,502.41	423,359.10
销售及管理费用	9,589,091.01	8,280,528.17
手续费	39,941.48	34,727.78
营业外支出	792.16	
合计	9,704,327.06	8,738,615.05

3. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,510,773.82	5,419,159.54
加：信用损失准备	-604,818.42	1,157,756.18
资产减值准备		3,249.50
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	613,620.42	1,014,438.91
无形资产摊销	21,646.07	498,634.48
长期待摊费用摊销	325,219.15	58,247.24
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）	-13,347.76	23,265.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		211.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-8,170.41
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,168,434.04	-1,047,154.32
投资损失（收益以“-”号填列）	187,528.50	-504,270.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	705,372.39	625,166.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-122,597.94	-24,615.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-184,068.42	775,257.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	668,972.05	-51,243,344.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,890,021.56	35,997,843.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,950,155.74	-7,254,324.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,472,129.90	20,550,869.46
减：现金的期初余额	30,316,991.61	26,172,684.14

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,844,861.71	-5,621,815.68

4. 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	10,472,129.90	20,550,869.46
其中：库存现金	66,954.07	43,494.38
可随时用于支付的银行存款	10,405,175.83	15,507,375.08
可随时用于支付的其他货币资金		5,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,472,129.90	20,550,869.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司本报告期无该情况。

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,530,581.70
其中：美元	338,292.81	7.1268	2,410,945.20
欧元	15,151.89	7.6617	116,089.24
英镑	124.56	9.0430	1,126.40
挪威克朗	3,610.00	0.6706	2,420.87
应收账款			19,744,808.83
其中：美元	2,770,501.32	7.1268	19,744,808.83
其他应收款			
其中：美元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付款项			
其中：美元			
其他应付款			
其中：美元			
合同负债			
其中：美元			
日元			

2. 境外经营实体说明

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

二、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司本报告期无反向购买。

（四）处置子公司

本公司本报告期无处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期无该情况。

三、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州博冠智能科技有限公司	广州市	广州市	光电产品技术开发生产加工	100.00		设立
Bosma USA Inc.	美国	加利福尼亚	光电产品技术开发	100.00		设立
南京博冠光电仪器有限公司	南京市	南京市	光学仪器技术开发研究	100.00		同一控制下合并
广州博冠光电仪器有限公司	广州市	广州市	光电产品技术开发及销售	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

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

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	昆明朗特光学仪器有限公司	昆明朗特光学仪器有限公司
流动资产	11,699,222.57	13,162,573.37
非流动资产	767,534.22	923,456.38
资产合计	12,466,756.79	14,086,029.75
流动负债	8,850,458.64	7,407,300.65

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	昆明朗特光学仪器有限公司	昆明朗特光学仪器有限公司
负债合计	8,850,458.64	7,407,300.65
归属于母公司所有者权益	3,616,298.15	6,678,729.10
按持股比例计算的净资产份额	904,074.54	1,669,555.38
对联营企业权益投资的账面价值	2,740,848.86	3,506,456.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,727,793.07	13,458,331.30
净利润	-1,062,430.95	1,913,740.81
综合收益总额	-1,062,430.95	1,913,740.81

四、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他权益工具投资				
二、非持续的公允价值计量				

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

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

五、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是曾德祥、张剑夫妇。

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

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

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

（四）其他关联方情况

本公司本报告期无该情况。

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明朗特光学仪器有限公司	采购商品	9,703,672.88	11,633,293.97

2. 关联租赁情况

本公司本报告期无该情况。

3. 关联担保情况

本公司本报告期无该情况。

4. 关联方资金拆借

本公司本报告期无该情况。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期无该情况。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,843,721.00	2,043,419.96

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Resolution Optics Inc.	419,014.71	419,014.71	417,876.00	417,876.00

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	昆明朗特光学仪器有限公司	8,293,659.33	2,915,294.55
合计		8,293,659.33	2,915,294.55

六、政府补助

(一) 政府补助基本情况

1. 与资产相关的政府补助

本公司本报告期无该情况。

2. 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2022 年高企认定奖励	500,000.00	500,000.00	400,000.00	其他收益
2023 年个税手续费返还	19,983.10	19,983.10	28,071.93	其他收益
2024 年中央外经贸发展专项资金	5,799.00	5,799.00		其他收益
第一季招用就业困难人员社保补贴	13,837.86	13,837.86	3,131.38	其他收益
工业设计中心认定奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
广州市小升规(拨零售与消费促进专题)奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
黄埔区 2023 年销售渠道扶持补助	32,634.00	32,634.00		其他收益
黄埔区批发零售业小升规奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
黄埔区人社局一般性岗位补贴	4,800.00	4,800.00	2,400.00	其他收益
进项税额加计抵减 5%政策加计抵减	32,222.87	32,222.87		其他收益
就业困难人员社会保险补贴	13,768.12	13,768.12	24,831.52	其他收益
小微企业社保补贴款	20,700.46	20,700.46	6,290.82	其他收益
省级专精特新中小企业奖励金			400,000.00	其他收益
2023 年贸促会展会补贴			31,837.58	其他收益
2023 年省级（新一代信息技术和产业发展）支持电子信息产业方向资金			2,269,800.00	其他收益
合计	1,293,745.41	1,293,745.41	3,166,363.23	

（二）政府补助退回情况

本公司本报告期无该情况。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的销售退回。

(四) 持有待售资产和处置组

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的持有待售资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司本报告期不存在前期会计差错更正。

(二) 债务重组

本公司本报告期不存在债务重组。

(三) 资产置换

本公司本报告期不存在资产置换。

(四) 年金计划

本公司本报告期不存在年金计划。

(五) 终止经营

1. 归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营损益	2,510,773.82	5,419,159.54
归属于母公司所有者的终止经营损益		

2. 终止经营净利润

本公司本报告期不存在该情况。

3. 终止经营处置损益的调整

本公司本报告期不存在该情况。

4. 终止经营现金流量

本公司本报告期不存在该情况。

5. 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

本公司本报告期不存在该情况。

(六) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 报告分部的确定依据

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

2. 报告分部会计政策

每个分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

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

(1) 2024年1月1日至6月30日

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
运动光学产品	77,918,003.18	55,303,212.54	100,934,847.95	51,877,690.54
智能产品	1,942,822.49	1,485,461.07	2,516,728.93	1,293,528.32
合计	79,860,825.67	56,788,673.61	103,451,576.88	53,171,218.86

(2) 2023年1月1日至6月30日

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
运动光学产品	79,860,558.67	56,633,001.78	89,935,129.34	51,473,007.46
智能产品	6,159,339.29	5,098,131.82	7,118,936.60	4,074,415.41
合计	86,019,897.96	61,731,133.60	97,054,065.94	55,547,422.87

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	31,984,554.08	22,816,025.52
1至2年(含2年)		264,930.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计	31,984,554.08	23,080,955.52
减:坏账准备	578,919.29	531,527.88
合计	31,405,634.79	22,549,427.64

2. 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,984,554.08	100.00	578,919.29	1.81	31,405,634.79
其中:账龄组合	11,578,385.72	36.20	578,919.29	5.00	10,999,466.43
其他组合	20,406,168.36	63.80			20,406,168.36
合计	31,984,554.08	100.00	578,919.29	1.81	31,405,634.79

(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					

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 (%)	
备					
按组合计提坏账准备	23,080,955.52	100.00	531,527.88	2.30	22,549,427.64
其中：账龄组合	10,365,627.50	44.91	531,527.88	5.13	9,834,099.62
其他组合	12,715,328.02	55.09			12,715,328.02
合计	23,080,955.52	100.00	531,527.88	2.30	22,549,427.64

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,578,385.72	578,919.29	5.00
其他组合	20,406,168.36		
合计	31,984,554.08	578,919.29	1.81

(续上表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,365,627.50	531,527.88	5.13
其他组合	12,715,328.02		
合计	23,080,955.52	531,527.88	2.30

(3) 账龄组合，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,578,385.72	578,919.29	5.00
1至2年 (含2年)			
2至3年 (含3年)			
3至4年 (含4年)			
4至5年 (含5年)			
5年以上			
合计	11,578,385.72	578,919.29	5.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,100,697.50	505,034.88	5.00
1至2年 (含2年)	264,930.00	26,493.00	10.00
2至3年 (含3年)			
3至4年 (含4年)			
4至5年 (含5年)			
5年以上			
合计	10,365,627.50	531,527.88	5.13

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转回	核销	
按组合计提坏账准备	531,527.88	47,391.41				578,919.29
合计	531,527.88	47,391.41				578,919.29

4. 本期实际核销的应收账款情况

本公司本报告期无该情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州博冠光电仪器有限公司	18,418,030.65	57.58	
厦门惊鸿贸易有限公司	2,817,884.80	8.81	140,894.24
第三名	2,026,790.79	6.34	101,339.54
南京博冠光电仪器有限公司	1,988,137.71	6.22	

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第五名	1,712,101.38	5.35	85,605.07
合计	26,962,945.33	84.30	327,838.85

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无该情况。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无该情况。

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,073,581.19	100.00	685,939.83	45.09
1 至 2 年 (含 2 年)			835,293.46	54.91
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 至 4 年 (含 4 年)				
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	1,073,581.19	100.00	1,521,233.29	100.00

2. 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

本公司本报告期无该情况。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	621,566.65	57.90
深圳市佳赛科技有限公司	171,700.00	15.99
中山市丛森光电科技有限公司	144,960.00	13.50
阳江市阳东区骏晖家庭用品有限公司	89,930.40	8.38
深圳市裕同包装科技股份有限公司	19,866.00	1.85
合计	1,048,023.05	97.62

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,139,147.02	46,910,927.17
合计	32,139,147.02	46,910,927.17

其他应收款部分

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,372,742.39	15,202,730.21
1至2年(含2年)	5,249,955.20	5,249,955.20
2至3年(含3年)	28,811,079.99	28,811,079.99
3至4年(含4年)	4,867,588.29	24,867,588.29
4至5年(含5年)		9,565.86
5年以上		111,900.00
小计	58,301,365.87	74,530,209.06
减:坏账准备	26,162,218.85	27,619,281.89
合计	32,139,147.02	46,910,927.17

2. 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	26,134,506.98	44.83	26,134,506.98	100.00	
按组合计提坏账准备	32,166,858.89	55.17	27,711.87	0.09	32,139,147.02
其中:账龄组合	554,237.46	0.95	27,711.87	5.00	526,525.59
其他组合	31,612,621.43	54.22			31,612,621.43
合计	58,301,365.87	100.00	26,162,218.85	44.87	32,139,147.02

(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	47,604,610.54	63.87	27,604,610.54	57.99	20,000,000.00
按组合计提坏账准备	26,925,598.52	36.13	14,671.35	0.05	26,910,927.17
其中：账龄组合	277,389.51	0.37	14,671.35	5.29	262,718.16
其他组合	26,648,209.01	35.75			26,648,209.01
合计	74,530,209.06	100.00	27,619,281.89	37.06	46,910,927.17

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州博冠智能科技有限公司	26,134,506.98	26,134,506.98	44.83	预计不可收回
合计	26,134,506.98	26,134,506.98	44.83	

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	554,237.46	27,711.87	5.00
其他组合	31,612,621.43		
合计	32,166,858.89	27,711.87	0.09

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	277,389.51	14,671.35	5.29
其他组合	26,648,209.01		

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	26,925,598.52	14,671.35	0.05

(3) 账龄组合，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	554,237.46	27,711.87	5.00
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	554,237.46	27,711.87	5.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	261,352.00	13,067.60	5.00
1至2年(含2年)	16,037.51	1,603.75	10.00
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	277,389.51	14,671.35	5.29

3. 准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	14,671.35		27,604,610.54	27,619,281.89
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三				

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)	
阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	13,040.52			13,040.52
本期转回			1,470,103.56	1,470,103.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,711.87		26,134,506.98	26,162,218.85

4. 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无该情况。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	56,678,505.21	73,601,149.47
押金及保证金	993,964.86	592,269.71
其他垫付款	554,237.46	271,550.99
员工备用金	7,304.66	8,083.56
粤通卡、加油卡	38,317.36	27,920.53
代扣代缴社保公积金	29,036.32	29,234.80
合计	58,301,365.87	74,530,209.06

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)	账龄	坏账准备
广州博冠智能科技有限公司	关联方	往来款	26,134,506.98	44.83	1年以内、1-2年、2-3年、3-	

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备
					4年	
Bosma. USA Inc.	关联方	往来款	13,468,615.37	23.10	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	
南京博冠光电仪器有限公司	关联方	往来款	17,075,382.86	29.29	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	
广州开发区控股集团有限公司	非关联方	保证金	219,148.65	0.38	1年以内	
福鼎市茶产业发展中心	非关联方	保证金	259,900.00	0.45	1年以内	
合计			57,157,553.86	98.04		

7. 涉及政府补助的应收款项

本公司本报告期无该情况。

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本报告期无该情况。

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,718,970.00		81,718,970.00	61,718,970.00		61,718,970.00
对联营、合营企业投资	2,694,684.20		2,694,684.20	3,460,291.94		3,460,291.94
合计	84,413,654.20		84,413,654.20	65,179,261.94		65,179,261.94

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本年计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
广州博冠智能科技有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00			50,000,000.00	
南京博冠光电仪器有限公司	11,500,000.00				11,500,000.00	
Bosma USA Inc.	19,718,970.00				19,718,970.00	
广州博冠光电仪器有限公司	500,000.00				500,000.00	
合计	61,718,970.00				81,718,970.00	

3. 对联营、合营企业投资

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

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
昆明朗特光学仪器有限公司	3,460,291.94			-265,607.74			500,000.00			2,694,684.20	
合计	3,460,291.94			-265,607.74			500,000.00			2,694,684.20	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,787,658.68	52,869,624.17	71,007,562.43	52,069,152.79
其他业务	1,906,060.15	1,548,498.38	844,027.03	650,206.01
合计	74,693,718.83	54,418,122.55	71,851,589.46	52,719,358.80

(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	-265,607.74	478,435.21
理财产品投资收益	72,543.01	25,835.67
合计	-193,064.73	504,270.88

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,347.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,293,745.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	78,079.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	87,223.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,472,396.02	
减：所得税影响额	220,859.40	
少数股东权益影响额		
合计	1,251,536.62	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.0855	0.0251	0.0251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.5505	0.0126	0.0126

广州博冠光电科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二四年八月九日

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

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]121号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,347.76
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,293,745.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	78,079.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,223.61
非经常性损益合计	1,472,396.02
减:所得税影响数	220,859.40
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,251,536.62

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