



思锐光学

NEEQ : 873911

广东思锐光学股份有限公司

Guangdong SIRUI Optical Co., Ltd.



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、公司负责人李杰、主管会计工作负责人沈洁及会计机构负责人（会计主管人员）沈洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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	15
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	133
附件 II	融资情况	133

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、思锐光学	指	广东思锐光学股份有限公司
思锐光电	指	中山市思锐光电科技有限公司，系公司控股子公司
亚中光电	指	中山市亚中光电科技有限公司，系公司控股子公司
美国思锐	指	SIRUI USA LLC，系公司全资子公司
德国思锐	指	SIRUI Optical GmbH，系公司全资子公司
日本思锐	指	SIRUI JAPAN 株式会社，系公司全资子公司
思锐精博	指	中山市思锐精博贸易有限公司，系公司全资子公司，已于 2024 年 7 月注销
思锐亚瑟	指	中山市思锐亚瑟贸易有限公司，系公司全资子公司
加成创投	指	珠海横琴加成创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
财盛投资	指	中山市财盛股权投资管理中心（有限合伙），系公司股东
财裕咨询	指	中山市财裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
高维投资	指	广东高维投资管理股份有限公司，系公司股东
亚马逊（Amazon）	指	亚马逊公司（Amazon）总部设在华盛顿州的西雅图，是美国最大的网络电子商务公司，现为全球商品品种最多的网上零售商之一
京东	指	京东集团股份有限公司及其关联公司，中国知名电商集团，其旗下京东商城为主要线上销售平台
天猫	指	浙江天猫技术有限公司及其关联公司。原淘宝商城，英文简称 Tmall，为阿里巴巴旗下综合品牌零售平台，提供包括网站（www.tmall.com）及移动客户端等多种用户接入方式
B&H	指	B&H FOTO&ELECTRONICS CORP. 是美国著名电子摄影器材品牌，主要提供各种电子产品、照明产品、光学产品以及摄影器材
Indiegogo	指	全球科创新品首发和众筹平台，总部位于旧金山，是美国最早的众筹平台之一
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
《公司章程》	指	《广东思锐光学股份有限公司章程》
元、万元	指	如无特别说明，均指人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东思锐光学股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong SIRUI Optical Co., Ltd.		
	SIRUI		
法定代表人	李杰	成立时间	2006年7月4日
控股股东	控股股东为（李杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-CG34 通用设备制造业-CG347 文化、办公用机械制造-CG3473 照相机及器材制造		
主要产品与服务项目	可互换光学镜头、非光学类摄影摄像器材、光学元器件。		
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	思锐光学	证券代码	873911
挂牌时间	2022年11月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	54,565,600
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华三路100号鼎和大厦32楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	林炳坤	联系地址	广东省中山市五桂山第三工业区厂房
电话	0760-88204028	电子邮箱	sec@sirui-photo.com
传真	0760-88207060		
公司办公地址	广东省中山市五桂山第三工业区厂房	邮政编码	528458
公司网址	www.sirui.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91442000791153280J		
注册地址	广东省中山市五桂山第三工业区厂房		
注册资本（元）	54,565,600	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

思锐光学是一家专业从事可互换光学镜头、脚架等摄影摄像器材和精密光学元器件产品研发、生产和销售的国家高新技术企业，主要以思锐“SIRUI”品牌向全球客户和消费者提供可互换光学镜头、脚架、云台、摄影灯、防潮柜等摄影摄像器材和依托大口径玻璃非球面光学镜片技术向客户提供精密光学元器件产品。

公司 2006 年成立时就开始进行脚架、云台等摄影摄像器材产品的研发、生产和销售，自 2015 年即开始涉足光学领域，投入研发光学类产品，将产品由非光学类摄影摄像器材拓展延伸至可互换光学镜头及精密光学元器件。

公司建有完善的供应链体系，能实现产品从光学设计、结构设计、工程试制到光学镜片生产、成品组装、检验检测等全流程覆盖，并通过多年的技术研发投入、生产工艺和产品材质的改良升级，以及精细化生产经营管控，在保证产品质量、功能和性能的同时，能有效降低生产成本，实现可互换光学镜头产品由专业级向消费级覆盖，终端用户群体由专业消费者向普通消费者覆盖。

公司采取线上、线下相结合的模式，并在美国、德国和日本设立全资子公司，实现产品在美国、欧洲、日本、韩国等全球 60 多个国家和地区的销售。公司线上销售平台实现了亚马逊、京东、天猫等国内外主流电商平台的覆盖，同时还建立了自有独立站点、通过 Indiegogo 等平台拓展产品销售渠道；线下销售主要通过 B&H、Focus Nordic AB 等全球摄影摄像领域知名的经销代理商渠道，能快速实现产品在国内外主要国家和地区市场的销售。

公司 AM-326M、5C 碳纤维旅行者等脚架产品、VH/VA 液压云台和 1.33x 变宽电影镜头等镜头产品曾入选亚马逊之选 (Amazon's Choice)。在全球最大的科创众筹和新品首发平台 Indiegogo 的评选中，公司“SIRUI”品牌荣获“2021 年度最具价值品牌”、连续两年 (2020-2021 年) 荣获“最佳社群运营奖”，变宽电影镜头产品荣获 2022 年度最佳视频奖、连续三年 (2020-2022 年) 荣获“摄影设备品类最佳项目”，土星 Saturn 系列 1.6x 碳纤维变宽镜头荣获“2023 年美国 NAB 展会最佳镜头奖”。

2、经营计划实现情况

2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 142,817,172.64 元，比上年同期增长 34.46%；归属于挂牌公司股东的净利润 14,063,634.62 元，比上年同期增长 6.34%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 13,672,818.27 元，比上年同期增长 10.56%。未来，公司将充分发挥技术研发、成本管控方面的优势，贴合市场消费者需求，不断丰富和完善产品种类和产品系列，不断提升公司的综合实力和市场竞争力，打造“影像随心 思锐随行”的摄影摄像生态链，逐步发展成为行业中具有国际影响力的摄影摄像器材制造商，将公司打造成一体化、专业化的具备世界先进技术水平的大型光学、光电产品方案供应商。

(二) 行业情况

根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》(2023 年)，公司所属行业为“通用设备制造业”(CG34)分类下的“文化、办公用机械制造”，行业代码为 CG347；根据《挂牌公司管理型行业分类指引 (2023 年修订)》，公司所属行业为“通用设备制造业”(CG34)分类下的“照相机及器材制造”，行业代码为 CG3473。

公司所处行业已基本形成以国家发改委、工信部为主管部门，全国和地方性行业协会为自律组织的监管体系。其中，国家发改委、工信部负责拟定产业规划和产业政策并组织实施，推进产业结构的

战略性调整和优化升级；中国光学光电子行业协会、中国光学学会等自律性组织负责对会员单位进行自律管理。

随着摄影摄像爱好者数量的逐渐增多，以及对风光、人像等不同摄影摄像场景需求的多元化，摄影摄像器材的市场需求呈现出逐渐增长的态势；同时，精密光学元器件也受自动驾驶、光学投影等诸多技术发展驱动增长。近年来，政府部门制定了《数字中国建设整体布局规划》、《户外运动产业发展规划（2022-2025年）》、《“十四五”中国电影发展规划》等规划文件，为摄影摄像产业的健康稳定发展创造了良好的政策环境；《国家车联网产业标准体系建设指南（智能网联汽车）（2023版）》、《智能汽车创新发展战略》等政策的出台，也有利于汽车激光雷达等相关行业的发展。国家政策为公司提供了良好的经营环境和发展机遇，为公司的经营发展奠定了坚实的基础。

（三）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>1、依据《中山市工业和信息化局关于公布中山市 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告》(中工信〔2023〕27 号)，公司被认定为广东省专精特新中小企业。</p> <p>2、思锐光学和亚中光电于 2021 年 12 月 31 日分别取得新的高新技术企业证书，证书编号分别为：GR202144010452 和 GR202144009979，有效期各为三年。</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	142,817,172.64	106,215,603.00	34.46%
毛利率%	52.83%	46.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,063,634.62	13,225,544.75	6.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,672,818.27	12,367,335.80	10.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.24%	9.03%	-
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）	8.01%	8.45%	-
基本每股收益	0.26	0.25	4.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	494,710,325.17	418,006,070.09	18.35%
负债总计	319,134,732.23	251,386,799.02	26.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,983,946.55	165,450,997.26	5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.03	5.28%
资产负债率%（母公司）	61.18%	55.13%	-
资产负债率%（合并）	64.51%	60.14%	-
流动比率	1.37	1.48	-
利息保障倍数	4.89	5.84	-
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	-24,342,314.07	3,498,224.36	-795.85%
应收账款周转率	4.04	6.94	-
存货周转率	0.39	0.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.35%	13.31%	-
营业收入增长率%	34.46%	22.71%	-
净利润增长率%	10.09%	37.40%	-

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	24,907,951.77	5.03%	24,325,652.04	5.82%	2.39%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	37,993,636.03	7.68%	30,011,703.21	7.18%	26.60%
其他应收款	815,959.00	0.16%	1,668,700.06	0.40%	-51.10%
存货	193,146,992.07	39.04%	143,013,510.20	34.21%	35.06%
其他流动资产	13,686,075.27	2.77%	7,595,739.84	1.82%	80.18%
在建工程	6,716,338.88	1.36%	2,164,631.91	0.52%	210.28%
其他非流动资产	4,949,020.21	1.00%	1,914,894.89	0.46%	158.45%
合同负债	594,618.82	0.12%	2,438,433.56	0.58%	-75.61%
其他应付款	8,224,728.61	1.66%	12,589,254.18	3.01%	-34.67%
一年内到期的非流动负债	67,924,291.59	13.73%	21,331,265.09	5.10%	218.43%
其他流动负债	839,956.42	0.17%	360,153.51	0.09%	133.22%
租赁负债	2,574,775.03	0.52%	3,915,093.34	0.94%	-34.23%
递延所得税负债	3,352,633.63	0.68%	2,466,521.34	0.59%	35.93%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，其他应收款较期初减少51.10%，主要系因其他应收押金及保证金较少。
- 2、报告期末，存货较期初增加35.06%，主要系因业务规模扩大。
- 3、报告期末，其他流动资产较期初增加80.18%，主要系因待认证进项税额和预付上市中介费增加。
- 4、报告期末，在建工程较期初增加210.28%，主要系因本期新增了工程投入。
- 5、报告期末，其他非流动资产较期初增加158.45%，主要系因预付软件设备款增加。
- 6、报告期末，合同负债较期初减少75.61%，主要系因尚未到销售旺季。
- 7、报告期末，其他应付款较期初减少34.67%，主要系因其他应付工程设备款减少。
- 8、报告期末，一年内到期的非流动负债较期初增加218.43%，主要系因一年内到期的长期借款增加。
- 9、报告期末，其他流动负债较期初增加133.22%，主要系因随着收入增长，应付退货款相应增加。
- 10、报告期末，租赁负债较期初减少34.23%，主要系因租赁负债随租金支付相应减少。
- 11、报告期末，递延所得税负债较期初增加35.93%，主要系因递延所得税资产与递延所得税负债的互抵金额减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	142,817,172.64	-	106,215,603.00	-	34.46%
营业成本	67,367,462.31	47.17%	56,558,589.99	53.25%	19.11%
毛利率	52.83%	-	46.75%	-	-
销售费用	30,243,513.31	21.18%	18,519,670.76	17.44%	63.30%
研发费用	15,412,888.41	10.79%	12,773,773.57	12.03%	20.66%
财务费用（“-” 代表财务收入）	3,804,050.83	2.66%	-1,251,324.37	-1.18%	404.00%
信用减值损失 （转回以正数 列示）	-405,124.85	-0.28%	-268,289.39	-0.25%	51.00%
营业外收入	15,841.94	0.01%	12,495.02	0.01%	26.79%
营业外支出	33,331.82	0.02%	14,256.07	0.01%	133.81%
利润总额	11,914,304.10	8.34%	10,574,337.89	9.96%	12.67%
净利润	14,487,007.20	10.14%	13,159,044.65	12.39%	10.09%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期增长34.46%，主要系公司持续推出新产品、积极拓展市场、稳步推进产能建设，主营业务收入持续扩大。
- 2、销售费用：本期销售费用较上年同期增长63.30%，主要系公司为扩大产品知名度，加大了宣传推广投入，同时随着B2C业务增长，电商平台费增加。

3、财务费用：本期财务费用较上年同期增长404.00%，主要系汇兑收益减少、利息支出增加。
 4、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增长51.00%，主要系应收账款余额增加，相应计提了更多的坏账准备。
 5、营业外支出：本期营业外支出较上年同期增长133.81%，主要系对外捐赠增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	141,288,066.36	104,438,087.30	35.28%
其他业务收入	1,529,106.28	1,777,515.70	-13.98%
主营业务成本	66,861,075.93	56,236,716.43	18.89%
其他业务成本	506,386.38	321,873.56	57.32%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
摄影器材	91,888,003.01	47,863,961.50	47.91%	34.72%	12.48%	10.30%
光学镜头	48,613,001.29	18,375,272.33	62.20%	35.88%	35.99%	-0.03%
光学元件	787,062.06	621,842.10	20.99%	73.18%	264.02%	-41.42%
其他业务收入	1,529,106.28	506,386.38	66.88%	-13.98%	57.32%	-15.01%
合计	142,817,172.64	67,367,462.31	52.83%	34.46%	19.11%	6.08%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中国大陆	34,145,044.90	22,309,750.14	34.66%	20.53%	19.19%	0.73%
其他国家及地区	108,672,127.74	45,057,712.18	58.54%	39.53%	19.07%	7.13%
合计	142,817,172.64	67,367,462.31	52.83%	34.46%	19.11%	6.08%

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务收入较上年同期增长了 35.28%，主要系公司持续推出高性价比的新产品、积极拓展市场、稳步推进产能建设，随着公司产品矩阵的不断丰富和持续增加的宣传推广，主营业务收入相应增长。

报告期内，其他国家及地区营业收入较上年同期增长了 39.53%，主要原因系新产品带动境外业务增长，以及 B2C 业务随宣传投入增加而增长。

报告期内，公司摄影器材营业收入较上年同期增长了 34.72%，光学镜头营业收入较上年同期增长了 35.88%，主要原因系新产品带动公司摄影器材及光学镜头业务增长。

报告期内，光学镜头营业成本较上年同期增长了 35.99%，主要原因系光学镜头营业收入增长带动营业成本增长。

报告期内，公司光学元件营业收入同比增长 73.18%，主要原因系光学元件客户及订单增加。

报告期内，公司光学元件营业成本同比增长 264.02%，主要原因系光学元件为定制化产品，营业成本随光学元件种类变动而增加。

报告期内，公司其他业务成本同比增长 57.32%，主要是因对外租赁业务对应的其他业务成本增加。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,342,314.07	3,498,224.36	-795.85%
投资活动产生的现金流量净额	-22,689,852.29	-30,519,854.28	25.66%
筹资活动产生的现金流量净额	47,368,235.56	16,774,789.39	182.38%

现金流量分析

1、经营活动产品的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,784.05 万元，主要系材料采购和职工薪酬的支付金额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期少流出 783.00 万元，主要系购建长期资产的支出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,059.34 万元，主要系新增的银行借款增加。

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
中山市亚中光电科技有限公司	控股子公司	光学镜头	2,000,000	69,562,138.07	22,970,923.70	71,536,829.05	6,285,463.20
中山市思创光	控股	光学元器件	2,000,000	15,182,840.96	5,658,496.24	26,580,631.08	2,318,488.35

电科技 有限公司	子 公司						
中山市 思锐精 博贸易 有限公司	控 股 子 公 司	销售：光学镜头产品及其关键件、精密摄影器材、新型智能光电产品及其关键件、光学仪器、智能保险防潮柜、防潮柜；网上贸易代理；网上商务咨询	100,000	432.17	-	41,704.71	32,112.76
中山市 思锐亚 瑟贸易 有限公司	控 股 子 公 司	销售：光学镜头产品及其关键件、精密摄影器材、新型智能光电产品及其关键件、光学仪器、智能保险防潮柜、防潮柜；网上贸易代理；网上商务咨询	2,000,000	2,542,864.9 2	2,252,228.4 3	479,791.39	203,445.12
SIRUI USA LLC	控 股 子 公 司	贸易，光学产品、相机设备的分销。	5,126,870.45	66,885,202. 00	5,387,466.9 3	61,167,464. 99	-28,726.21
SIRUI Optical GmbH	控 股 子 公 司	贸易，光学产品、相机设备的分销	3,936,700.00	47,095,675. 77	-2,447,544. 70	21,450,595. 04	-1,333,969. 88
SIRUI JAPAN 株式会 社	控 股 子 公 司	1、光学玻璃、光学仪器、摄影器材的销售、进出口。 2、软件的开发与销售，技术与信息的销售，软件与工艺的进出口。 3、光电器件（透镜、光纤、光波导、半导体激光器）产品的销售、进出口。 4. 与前项相关或	1,435,830.00	8,606,308.6 1	-7,101.31	1,568,865.7 5	-1,266,446. 94

	与之相关的所有业务。					
--	------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术人才流失的风险	公司所处行业为技术和人才密集型行业，可互换光学镜头的设计和生综合了色度学、薄膜光学、几何光学、热力学、精密机械技术和电子技术等多类学科。近年来可互换光学镜头行业技术升级更新加速，下游应用领域不断扩大，相关专业技术人员不仅需具备光学镜头的行业知识，还应掌握下游应用领域的相关理论知识和技术，才能更好的满足可互换光学镜头在不同应用领域的创新需求。公司产品的技术进步和创新依赖经验丰富、结构稳定的研发团队，高水平技术研发人才是公司在技术研究、产品开发上取得成功的关键。目前，与快速变化和不断发展的市场相比，高端研发技术人员相对稀缺，同时行业内的人才竞争也较为激烈。未来在业务发展过程中，如果公司不能通过有效的人才激励机制稳定自身技术人员团队，或者核心技术人员大量流失且未有合适替代者，则可能会削弱公司的市场竞争力，对公司生产经营产生不利影响。
产品研发失败风险	公司历来重视技术研发的投入，注重提高自主创新能力，每年均会推出多款新产品以满足终端用户的偏好和需求，并已经形成了较为成熟的技术创新机制。如果公司未来研发投入不足，或者受研发能力下降、研发条件弱化等不确定因素的影响，可能导致公司不能按照计划开发出新产品或在研项目无法如期产业化，或者公司对未来市场趋势预判失误，导致开发出的新产品不能满足用户不断更新且多样化的需求，均可能对未来公司的发展及业绩增长产生不利影响。
汇率变动与外汇管制的风险	公司产品外销收入占比较高，境外销售主要集中在美国和欧洲

	<p>等国家和地区，产品主要以美元、欧元等外币进行计价和结算，该等外币的汇率波动会对公司的经营业绩产生影响。若未来汇率波动持续较大，而公司未能采取有效措施应对汇率波动风险，则可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>此外，公司在美国、德国和日本设立了全资子公司，如果未来境外子公司所在国家或地区对于外汇结算、利润分配等相关法律法规发生变化，则可能对公司的资金结转和利润分配造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	6,000,000.00	1,425,794.90
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		
关联方为公司提供担保	-	222,520,404.79
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

1、报告期内，公司与关联方中山市琛恒金属制品有限公司（以下简称“琛恒金属”）、中山市亚润橡塑科技有限公司（以下简称“亚润橡塑”）发生日常性关联交易。上述关联交易的定价遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2、报告期内，公司存在关联方为公司提供担保的情形，具体关联担保情况如下：

（1）向兴业银行申请贷款，借款总额度 500 万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保金额余额为 3,753,906.25 元，担保期限为 2021 年 7 月 8 日至 2027 年 7 月 27 日。

（2）向兴业银行申请贷款，借款总额度 500 万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保金额余额为 3,753,906.25 元，担保期限为 2021 年 7 月 8 日至 2027 年 8 月 26 日。

（3）向中山农商银行申请贷款，借款总额度 3500 万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保金额余额为 31,780,648.03 元，担保期限为 2022 年 1 月 7 日至 2028 年 1 月 7 日。

（4）向中山农商银行申请贷款，借款总额度 300 万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保金额余额为 2,702,587.5 元，担保期限为 2022 年 5 月 25 日至 2028 年 5 月 25 日。

（5）向中山农商银行申请贷款，借款总额度 300 万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保金额余额为 2,927,803.13 元，担保期限为 2024 年 1 月 15 日至 2029 年 12 月 27 日。

（6）向中国银行申请贷款，借款总额度 1852.5 万元，由公司关联方李杰提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保金额余额为 15,763,527.14 元，担保期限为 2022 年 9 月 15 日至 2035 年 12 月 31 日。

（7）向中国银行申请贷款，借款总额度 8700 万元，由公司关联方李杰提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保期限为 2022 年 9 月 15 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 14,265,635.42 元；担保期限为 2022 年 9 月 29 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 894,074.92 元；担保期限为 2022 年 11 月 1 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 2,141,985.16 元；担保期限为 2022 年 12 月 1 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 3,328,648.26 元；担保期限为 2022 年 12 月 29 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 772,721.92 元；担保期限为 2023 年 1 月 3 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 3,328,648.26 元；担保期限为 2023 年 1 月 13 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 1,769,471.38 元；担保期限为 2023 年 2 月 6 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 3,328,648.26 元；担保期限为 2023 年 2 月 24 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 742,098.35 元；担保期限为 2023 年 3 月 7 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 3,328,648.26 元；担保期限为 2023 年 3 月 21 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 365,200.27 元；担保期限为 2023 年 4 月 11 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 1,524,140.49 元；担保期限为 2023 年 5 月 4 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 1,426,563.54 元；担保期限为 2023 年 5 月 19 日至 2035 年 12 月 31 日的担保余额为 2,662,918.61 元；担保期限为 2023 年 6 月 2 日至 2035 年

12月31日的担保余额为516,416.00元；担保期限为2023年7月4日至2035年12月31日的担保余额为516,416.00元；担保期限为2023年7月24日至2035年12月31日的担保余额为2,857,545.53元；担保期限为2023年8月17日至2035年12月31日的担保余额为426,066.98元；担保期限为2023年10月8日至2035年12月31日的担保余额为1,326,098.34元；担保期限为2023年11月2日至2035年12月31日的担保余额为564,919.16元；担保期限为2024年1月1日至2035年12月31日的担保余额为1,597,659.62元；担保期限为2024年1月19日至2035年12月31日的担保余额为2,704,764.48元；担保期限为2024年3月8日至2035年12月31日的担保余额为2,221,245.03元；担保期限为2024年3月26日至2035年12月31日的担保余额为1,496,830.56元；担保期限为2024年5月17日至2035年12月31日的担保余额为1,187,298.60元。

(8) 向中国银行申请贷款，借款总额度2000万元，由公司关联方李杰提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为20,018,055.56元，担保期限为2024年4月29日至2035年12月31日。

(9) 向中国银行申请贷款，借款总额度1000万元，由公司关联方李杰提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为10,004,513.89元，担保期限为2024年6月26日至2035年12月31日。

(10) 向民生银行申请贷款，借款总额度1000万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为8,007,444.44元，担保期限为2023年3月30日至2028年3月29日。

(11) 向广发银行申请贷款，借款总额度500万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为5,004,791.67元，担保期限为2024年6月14日至2030年6月13日。

(12) 向农业银行申请贷款，借款总额度1000万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为10,009,027.78元，担保期限为2024年4月29日至2030年4月27日。

(13) 公司子公司亚中光电向中山农商银行申请贷款，借款总额度200万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为1,951,868.75元，担保期限为2023年12月29日至2029年12月27日。

(14) 公司子公司亚中光电向中山农商银行申请贷款，借款总额度500万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为5,004,791.67元，担保期限为2024年1月3日至2029年12月27日。

(15) 向农业银行申请贷款，借款总额度1000万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为10,019,000.00元，担保期限为2024年5月30日至2030年4月27日。

(16) 向中山农商银行申请贷款，借款总额度650万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为6,523,833.33元，担保期限为2024年4月26日至2027年10月23日。

(17) 向兴业银行申请贷款，借款总额度500万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为5,000,000.00元，担保期限为2023年9月26日至2027年9月24日。

(18) 向兴业银行申请贷款，借款总额度500万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为5,000,000.00元，担保期限为2023年10月13日至2027年10月12日。

(19) 向兴业银行申请贷款，借款总额度500万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至2024年6月30日，担保金额余额为5,000,000.00元，担保期限为2023年10月26日至

2027年10月25日。

(20) 向民生银行申请贷款，借款总额度 370 万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保金额余额为 3,700,000.00 元，担保期限为 2024 年 1 月 25 日至 2028 年 1 月 17 日。

(21) 向民生银行申请贷款，借款总额度 630 万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保金额余额为 6,300,000.00 元，担保期限为 2024 年 4 月 18 日至 2028 年 4 月 11 日。

(22) 向民生银行申请贷款，借款总额度 500 万元，由公司关联方李杰及其配偶梁振凤提供保证担保，截至 2024 年 6 月 30 日，担保金额余额为 5,000,000.00 元，担保期限为 2024 年 5 月 22 日至 2028 年 5 月 16 日。

上述关联交易属于正常的商业经营行为，由关联方为公司获得银行贷款提供担保，目的是为了保障公司现金流量充足，未向公司收取费用，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

综上所述，报告期内公司发生的关联交易不会对公司的独立性和正常经营构成影响。关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不会在中国境内外从事或参与经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也将不会投资任何与公司生产、销售的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月1日	-	挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺函	承诺将尽量避免关联交易事项。对于确有必要且无法避免的关联交易，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，与公司（含其子公司，下同）依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和《公司章程》的规定履行审批程序及信息披露义务。	正在履行中
董监高	2022年4月	-	挂牌	关于减少	承诺将尽量避免关联交	正在履行中

	月1日			及规范关联交易的承诺函	易事项。对于确有必要且无法避免的关联交易，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，与公司（含其子公司，下同）依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和《公司章程》的规定履行审批程序及信息披露义务。	
实际控制人或控股股东	2022年4月1日	-	挂牌	关于避免资金占用的承诺函	承诺目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移公司资金或资产。	正在履行中
董监高	2022年4月1日	-	挂牌	关于避免资金占用的承诺函	承诺目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移公司资金或资产。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月1日	-	挂牌	关于社会保险及住房公积金事宜的承诺函	承诺公司因未足额为员工缴纳社会保险费、住房公积金而被有权主管部门处罚、责令要求补缴相关费用、承担相关滞纳金，或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出要求致使公司遭受损失，本人将无条件、及时的对公司进行全额补偿。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

以上承诺从承诺开始日期起长期有效。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	非流动资产	抵押	19,567,710.28	3.96%	银行借款抵押
固定资产	非流动资产	抵押	122,454,635.76	24.75%	银行借款抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	10,348,709.66	2.09%	银行借款抵押
应收账款	流动资产	质押	24,806,700.43	5.01%	银行借款质押
货币资金	流动资产	冻结	1,901,365.99	0.38%	银行承兑汇票保证金及银行远期外汇合约保证金
总计	-	-	179,079,122.12	36.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限为公司经营需要向银行借款、申请银行承兑汇票或者申请银行远期外汇合约，根据银行要求提供相关资产的抵押、质押等。是为了满足公司日常经营的实际需要，为解决公司流动资金周转，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

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	20,301,016	37.20%	- 15,616,016	4,685,000	8.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,318,750	18.91%	- 10,318,750	0	0%	
	董事、监事、高管	75,000	0.14%	-75,000	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	34,264,584	62.80%	15,616,016	49,880,600	91.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,956,250	56.73%	10,318,750	41,275,000	75.64%	
	董事、监事、高管	225,000	0.41%	75,000	300,000	0.55%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		54,565,600	-	0	54,565,600	-	
普通股股东人数						9	

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	李杰	41,275,000	0	41,275,000	75.6429%	41,275,000	0	0	0
2	加 成 创 投	3,555,600	0	3,555,600	6.5162%	3,555,600	0	0	0
3	财 盛 投 资	2,500,000	0	2,500,000	4.5816%	2,500,000	0	0	0
4	黄 锐 波	2,375,000	0	2,375,000	4.3526%	0	2,375,000	0	0
5	李奇	2,250,000	0	2,250,000	4.1235%	2,250,000	0	0	0
6	财 裕	1,600,000	0	1,600,000	2.9323%	0	1,600,000	0	0

	咨询								
7	廖湘斌	500,000	0	500,000	0.9163%	0	500,000	0	0
8	沈洁	300,000	0	300,000	0.5498%	300,000	0	0	0
9	高维投资	210,000	0	210,000	0.3849%	0	210,000	0	0
	合计	54,565,600	-	54,565,600	100%	49,880,600	4,685,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、公司实际控制人李杰与股东李奇为兄弟关系；
 - 2、公司实际控制人李杰是财盛投资的执行事务合伙人，直接持有财盛投资 39.20%的份额，为财盛投资的实际控制人。
- 除前述情况外，直接持股股东之间不存在其他关联关系。

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				
李杰	董事长、总经理	男	1971年9月	2021年6月30日	2024年6月29日	41,275,000	0	41,275,000	75.64%
沈洁	董事、财务负责人	女	1975年6月	2021年6月30日	2024年6月29日	300,000	0	300,000	0.55%
罗旭暄	董事	男	1984年11月	2021年6月30日	2024年6月29日	0	0	0	0%
丁洁	独立董事	女	1985年6月	2023年11月16日	2024年6月29日	0	0	0	0%
薛常喜	独立董事	男	1979年7月	2023年11月16日	2024年6月29日	0	0	0	0%
李君熹	监事会主席	男	1973年10月	2021年11月29日	2024年6月29日	0	0	0	0%
胡嵩磊	监事	男	1997年5月	2022年12月23日	2024年6月29日	0	0	0	0%
陈芊	职工代表监事	女	1993年6月	2021年6月30日	2024年6月29日	0	0	0	0%
林炳坤	董事会秘书	男	1978年5月	2021年11月5日	2024年6月29日	0	0	0	0%

注：公司第二届董事会、第二届监事会、高级管理人员任期至2024年6月29日到期，公司已于2024年7月18日完成第三届董事会、第三届监事会及高级管理人员的选举与聘任工作，新一届董事、监事及高级管理人员的任期为2024年7月18日至2027年7月17日。在换届工作完成前，公司第二届董事会、第二届监事会以及高级管理人员按照法律法规和

《公司章程》的规定继续履职。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事长、总经理李杰为公司控股股东、实际控制人，同时为财盛投资的执行事务合伙人，持有份额 39.20%，为财盛投资的实际控制人。
 - 2、李奇为公司股东，李杰与李奇为兄弟关系。
- 除上述情况外，董监高及股东之间无其他关系。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	2	4	39
财务人员	20	7	3	24
生产人员	528	532	298	762
销售人员	82	25	9	98
研发人员	95	24	14	105
员工总计	766	590	328	1,028

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

核心员工的变动情况

无变动

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	四(1)	24,907,951.77	24,325,652.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	四(2)	37,993,636.03	30,011,703.21
应收款项融资			
预付款项	四(3)	1,266,184.09	1,032,515.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四(4)	815,959.00	1,668,700.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四(5)	193,146,992.07	143,013,510.20
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			
其他流动资产	四(6)	13,686,075.27	7,595,739.84
流动资产合计		271,816,798.23	207,647,821.02
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	四(7)	568,230.57	591,939.30
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	四(8)	10,348,709.66	10,636,666.48
固定资产	四(9)	157,503,566.55	153,956,006.30
在建工程	四(10)	6,716,338.88	2,164,631.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四(11)	4,562,659.73	6,075,943.39
无形资产	四(12)	19,971,872.51	19,949,835.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	四(14)	964,823.02	1,173,732.99
递延所得税资产	四(15)	17,308,305.81	13,894,598.65
其他非流动资产	四(16)	4,949,020.21	1,914,894.89
非流动资产合计		222,893,526.94	210,358,249.07
资产总计		494,710,325.17	418,006,070.09
流动负债：			
短期借款	四(18)	46,542,833.33	42,529,840.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	四(19)	549,893.00	631,004.42
应付票据			
应付账款	四(20)	63,961,190.58	51,390,928.35
预收款项			
合同负债	四(21)	594,618.82	2,438,433.56
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	四(22)	8,128,432.45	7,111,145.41
应交税费	四(23)	2,134,417.94	1,837,301.45
其他应付款	四(24)	8,224,728.61	12,589,254.18
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	四(25)	67,924,291.59	21,331,265.09
其他流动负债	四(26)	839,956.42	360,153.51
流动负债合计		198,900,362.74	140,219,326.25
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	四(27)	112,352,809.36	102,583,387.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	四(28)	2,574,775.03	3,915,093.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	四(29)	577,602.35	780,874.08
递延收益	四(30)	1,376,549.12	1,421,596.95
递延所得税负债	四(15)	3,352,633.63	2,466,521.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,234,369.49	111,167,472.77
负债合计		319,134,732.23	251,386,799.02
所有者权益：			
股本	四(31)	54,565,600.00	54,565,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四(32)	41,779,864.72	41,770,144.29
减：库存股			
其他综合收益	四(34)	179,612.78	263,458.54
专项储备			
盈余公积	四(35)	11,513,945.80	11,513,945.80
一般风险准备			
未分配利润	四(36)	65,944,923.25	57,337,848.63
归属于母公司所有者权益合计		173,983,946.55	165,450,997.26
少数股东权益		1,591,646.39	1,168,273.81
所有者权益合计		175,575,592.94	166,619,271.07
负债和所有者权益合计		494,710,325.17	418,006,070.09

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：沈洁

会计机构负责人：沈洁

（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		21,319,715.15	17,986,575.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(1)	156,054,222.14	103,841,291.65
应收款项融资			

预付款项		1,399,286.74	8,602,092.39
其他应收款	十三(2)	2,702,448.46	2,205,861.47
其中：应收利息			
应收股利		432.17	
买入返售金融资产			
存货		76,372,588.47	54,305,761.49
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			
其他流动资产		7,475,532.94	3,481,835.35
流动资产合计		265,323,793.90	190,423,418.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(3)	18,463,929.43	18,563,929.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,436,077.45	25,107,976.70
固定资产		141,632,939.20	137,893,327.25
在建工程		6,716,338.88	2,164,631.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,934,633.35	19,949,835.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		872,448.72	1,112,694.09
递延所得税资产		-	49,945.84
其他非流动资产		4,399,811.22	1,558,456.67
非流动资产合计		216,456,178.25	206,400,797.05
资产总计		481,779,972.15	396,824,215.16
流动负债：			
短期借款		46,542,833.33	42,529,840.28
交易性金融负债			
衍生金融负债		549,893.00	631,004.42
应付票据		6,000,000.00	-
应付账款		51,500,370.32	32,783,076.95
预收款项			
合同负债		321,866.48	2,420,084.59

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,216,590.10	4,617,341.90
应交税费		925,752.11	369,953.03
其他应付款		8,655,882.63	12,440,221.91
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		63,739,918.10	19,089,838.21
其他流动负债		248,399.25	271,669.26
流动负债合计		183,701,505.32	115,153,030.55
非流动负债：			
长期借款		105,752,809.36	98,933,387.06
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		577,602.35	780,874.08
递延收益		1,376,549.12	1,421,596.95
递延所得税负债		3,352,633.63	2,466,521.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,059,594.46	103,602,379.43
负债合计		294,761,099.78	218,755,409.98
所有者权益：			
股本		54,565,600.00	54,565,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,720,332.88	41,710,612.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,513,945.80	11,513,945.80
一般风险准备			
未分配利润		79,218,993.69	70,278,646.93
所有者权益合计		187,018,872.37	178,068,805.18
负债和所有者权益合计		481,779,972.15	396,824,215.16

(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		142,817,172.64	106,215,603.00
其中：营业收入	四(37)	142,817,172.64	106,215,603.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,696,270.65	95,298,107.72
其中：营业成本	四(37)、四(43)	67,367,462.31	56,558,589.99
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	四(38)	1,543,228.05	959,932.11
销售费用	四(39)、四(43)	30,243,513.31	18,519,670.76
管理费用	四(40)、四(43)	11,325,127.74	7,737,465.66
研发费用	四(41)、四(43)	15,412,888.41	12,773,773.57
财务费用	四(42)	3,804,050.83	-1,251,324.37
其中：利息费用		3,065,104.72	1,901,384.07
利息收入		-9,108.28	-30,728.17
加：其他收益	四(46)	1,617,758.31	1,329,565.68
投资收益（损失以“-”号填列）	四(47)	-703,554.10	-354,150.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	四(48)	81,111.42	83,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四(45)	-405,124.85	-268,289.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	四(44)	-1,761,462.13	-1,119,688.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,836.66	-12,634.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,931,793.98	10,576,098.94
加：营业外收入		15,841.94	12,495.02

减：营业外支出	四(49)	33,331.82	14,256.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,914,304.10	10,574,337.89
减：所得税费用	四(50)	-2,572,703.10	-2,584,706.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,487,007.20	13,159,044.65
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）		14,487,007.20	13,159,044.65
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）		423,372.58	-66,500.10
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,063,634.62	13,225,544.75
六、其他综合收益的税后净额	四(34)	-83,845.76	459,547.03
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-83,845.76	459,547.03
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		-83,845.76	459,547.03
（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		-83,845.76	459,547.03
（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		14,403,161.44	13,618,591.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,979,788.86	13,685,091.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		423,372.58	-66,500.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	四(51)	0.26	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	四(51)	0.26	0.25

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：沈洁

会计机构负责人：沈洁

(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	十三(4)	168,501,348.45	101,298,083.86
减：营业成本	十三(4)	123,443,200.68	60,980,029.16
税金及附加		1,280,481.96	937,507.77
销售费用		10,906,944.68	8,781,104.76
管理费用		6,258,059.47	3,978,135.40
研发费用		6,754,923.22	6,259,120.56
财务费用		2,947,323.50	-1,594,837.16
其中：利息费用		2,332,990.31	1,749,929.02
利息收入		-7,942.67	-27,936.83
加：其他收益		1,087,516.18	1,002,158.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(5)	-703,121.93	-354,150.00
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）		81,111.42	83,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-355,452.03	-216,066.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,638,021.99	-1,038,887.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,494.09	-12,634.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,365,952.50	21,421,243.66
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		32,987.61	13,584.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,332,964.89	21,407,659.60
减：所得税费用		936,058.13	2,081,463.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,396,906.76	19,326,195.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,396,906.76	19,326,195.70
（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		14,396,906.76	19,326,195.70
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		153,153,503.67	103,479,510.99
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		8,990,902.17	6,068,419.21
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)(a)	2,293,210.28	2,171,129.52
经营活动现金流入小计		164,437,616.12	111,719,059.72
购买商品、接受劳务支付的现金		96,797,359.33	42,438,012.68
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		53,571,299.14	37,735,040.03

支付的各项税费		6,587,679.47	3,902,377.71
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)(b)	31,823,592.25	24,145,404.94
经营活动现金流出小计		188,779,930.19	108,220,835.36
经营活动产生的现金流量净额	四(53)(a)	-24,342,314.07	3,498,224.36
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		17,699.12	2,400.00
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	四(52)(c)	1,307,736.87	
投资活动现金流入小计		1,325,435.99	2,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,110,790.65	30,168,104.28
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	四(52)(d)	1,904,497.63	354,150.00
投资活动现金流出小计		24,015,288.28	30,522,254.28
投资活动产生的现金流量净额		-22,689,852.29	-30,519,854.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,040,681.04	52,240,500.49
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		94,040,681.04	62,340,500.49
偿还债务支付的现金		33,817,190.64	25,321,392.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,924,298.11	18,637,828.35
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	四(52)(e)	3,930,956.73	1,606,490.36
筹资活动现金流出小计		46,672,445.48	45,565,711.10
筹资活动产生的现金流量净额		47,368,235.56	16,774,789.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-657,297.19	589,491.96
五、现金及现金等价物净增加额	四(53)(b)	-321,227.99	-9,657,348.57
加：期初现金及现金等价物余额		23,490,816.51	21,310,262.10
六、期末现金及现金等价物余额	四(53)(d)	23,169,588.52	11,652,913.53

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：沈洁

会计机构负责人：沈洁

(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		114,597,457.05	97,066,866.96
收到的税费返还		8,919,083.54	4,664,846.06
收到其他与经营活动有关的现金		6,890,084.32	6,593,513.24
经营活动现金流入小计		130,406,624.91	108,325,226.26
购买商品、接受劳务支付的现金		89,737,016.54	54,889,055.91
支付给职工以及为职工支付的现金		31,972,690.39	23,839,938.91
支付的各项税费		737,713.39	738,940.59
支付其他与经营活动有关的现金		12,997,187.15	13,671,055.39
经营活动现金流出小计		135,444,607.47	93,138,990.80
经营活动产生的现金流量净额		-5,037,982.56	15,186,235.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	-
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		17,708.12	2,400.00
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		1,307,736.87	
投资活动现金流入小计		1,425,444.99	2,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,560,722.68	29,996,923.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,904,497.63	354,150.00
投资活动现金流出小计		22,465,220.31	30,351,073.96
投资活动产生的现金流量净额		-21,039,775.32	-30,348,673.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,100,000.00
取得借款收到的现金		74,040,681.04	42,470,460.00
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		74,040,681.04	52,570,460.00
偿还债务支付的现金		33,717,190.64	25,271,392.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,321,770.33	18,623,101.69
支付其他与筹资活动有关的现金		2,930,890.62	980,101.00
筹资活动现金流出小计		44,969,851.59	44,874,595.08
筹资活动产生的现金流量净额		29,070,829.45	7,695,864.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-571,553.85	96,560.71

五、现金及现金等价物净增加额		2,421,517.72	-7,370,012.87
加：期初现金及现金等价物余额		17,079,664.88	14,355,057.73
六、期末现金及现金等价物余额		19,501,182.60	6,985,044.86

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四 (36)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四 (29)

附注事项索引说明

<p>8、公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 3 月 26 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 54,565,600 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2024 年 4 月 23 日，除权除息日为：2024 年 4 月 24 日，共计派发现金红利 5,456,560.00 元。</p> <p>9、详见财务报表附注之“六”；</p> <p>17、详见财务报表附注之“四(29)”。</p>
--

(二) 财务报表项目附注

广东思锐光学股份有限公司 财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

广东思锐光学股份有限公司(以下简称“本公司”)原名为中山市高鸿精密铝制品工业有限公司及中山市思锐摄影器材工业有限公司,是由李杰和李石电于2006年7月4日在中华人民共和国广东省中山市五桂山第三工业区成立的有限责任公司,成立时本公司注册资本为100万元,双方持股比例分别为80%和20%,各方投入资本已经中山正泰会计师事务所正泰验字[2006]06030045号验资报告验证。

2008年11月,李杰将其持有的本公司80%的股权转让给李骥。2010年11月,李骥将其持有的本公司20%的股权转让给李奇;李石电将其持有的本公司20%的股权转让给李奇。2012年2月,李骥将其持有的本公司50%的股权转让给李杰;李奇将其持有的本公司30%的股权转让给李杰。上述转股后,李杰、李骥和李奇持股比例分别为80%、10%和10%。

2012年6月,本公司注册资本由100万元增至500万元,各股东按原有持股比例以货币出资,各股东持股比例不变,各方投入资本已经中山百富勤会计师事务所中百验字[2012]第N-0278号验资报告验证。

2014年9月,本公司注册资本由500万元增至1,000万元,各股东按原有持股比例以货币出资,各股东持股比例不变,各方投入资本已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所瑞华深圳验字[2016]48410003号验资报告验证。

2014年12月,李杰将其持有的本公司27.994%的股权转让给梁振凤,将其持有的本公司13.328%的股权转让给李奇,将其持有的本公司1.664%的股权转让给李骥。同时本公司注册资本由1,000万元增至1,116.6412万元,增资款116.6412万元由新股东黄锐波以货币出资,此次投入资本已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所瑞华深圳验字[2016]48410005号验资报告验证。转股及增资后,李杰、李骥、李奇、梁振凤和黄锐波持股比例分别为33.15%、10.45%、20.88%、25.07%和10.45%。

2014年12月,本公司注册资本由1,116.6412万元增至2,332.8248万元,增资款1,216.1836万元由股东李杰以房屋和土地作价出资,并由同致信德(北京)资产评估有限公司对增资的房屋及土地进行评估并出具了同致信德报字[2014]第081号《资产评估报告书》,此次投入资本已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所瑞华深圳验字[2016]48410006号验资报告验证。增资后,李杰、李骥、李奇、梁振凤和黄锐波持股比例分别为68.00%、5.00%、10.00%、12.00%和5.00%。

2016年4月,中山市财盛股权投资管理中心(有限合伙)以货币形式出资300.00万元,本公司注册资本由2,332.8248万元增至2,455.6050万元,剩余177.2198万元计入本公司资本公积,此次投入资本已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所瑞华深圳验字[2016]48410007号验资报告验证。同时,李骥将5.00%的股权转让给李杰。增资及转股后,李杰、李奇、梁振凤、黄锐波和中山市财盛股权投资管理中心(有限合伙)持股比例分别为69.35%、9.50%、11.40%、4.75%和5.00%。

2016年8月,本公司整体变更为股份有限公司。根据北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

出具的中正天通(2016)特审字 1701004 号《审计报告》，将本公司截止 2016 年 4 月 30 日经审计的账面净资产 52,866,056.02 元，依法按照 1:0.9458 的折股比例折为本公司的股份，共折为 5,000 万股，每股面值人民币 1 元，余额 2,866,056.02 元计入本公司资本公积。本次整体变更后，各发起人的持股数量、比例均不变。

2017 年 10 月，中山市财裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(原名为“中山市财裕投资咨询合伙企业(有限合伙)”)向李杰购买其持有的本公司 110 万股股份，向李奇购买其持有的本公司 50 万股股份，梁振凤向李杰转让其持有的本公司 570 万股股份。上述转让后，李杰、李奇、黄锐波、中山市财盛股权投资管理中心(有限合伙)和中山市财裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持股比例分别为 78.55%、8.50%、4.75%、5.00%和 3.20%。

2021 年 12 月，珠海横琴加成创业投资合伙企业(有限合伙)向本公司以货币形式出资 3,200.00 万元，本公司股本总额由 5,000 万元增至 5,355.56 万元，剩余 2,844.44 万元计入本公司资本公积。此次投入资本已经中山市中正联合会计师事务所有限公司中正会验字(2023)第 YY10003 号验资报告验证。上述增资后，李杰、李奇、黄锐波、中山市财盛股权投资管理中心(有限合伙)、中山市财裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和珠海横琴加成创业投资合伙企业(有限合伙)持股比例分别为 73.34%、7.94%、4.43%、4.67%、2.99%和 6.64%。

2022 年 3 月，李奇向李杰转让其持有的本公司 200 万股股份。上述转让后，李杰、李奇、黄锐波、中山市财盛股权投资管理中心(有限合伙)、中山市财裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和珠海横琴加成创业投资合伙企业(有限合伙)持股比例分别为 77.07%、4.20%、4.43%、4.67%、2.99%和 6.64%。

2022 年 11 月 28 日，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统基础层正式挂牌公开转让，证券代码：873911。

2023 年 5 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广东思锐光学股份有限公司股票定向发行的函》同意，本公司获准定向发行不超过 1,010,000 股新股股票。本公司定向发行每股面值 1.00 元的人民币普通股 1,010,000 股，每股发行价格 10.00 元，廖湘斌、沈洁及广东高维投资管理股份有限公司分别认购 500,000 股、300,000 股和 210,000 股。截至 2023 年 5 月 17 日止，本公司已完成上述定向发行，股款以人民币缴足，计 10,100,000.00 元。扣除发行费用后的募集资金净额为 9,175,376.41 元，其中增加股本 1,010,000.00 元，超出股本部分增加资本公积 8,165,376.41 元。此次投入资本已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2023)第 0299 号验资报告验证。本次定向发行后，李杰、珠海横琴加成创业投资合伙企业(有限合伙)、中山市财盛股权投资管理中心(有限合伙)、黄锐波、李奇、中山市财裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、廖湘斌、沈洁和广东高维投资管理股份有限公司持股比例分别为 75.64%、6.52%、4.58%、4.35%、4.12%、2.93%、0.92%、0.55%和 0.39%。

2023 年 6 月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《关于发布 2023 年第四批

创新层进层决定的公告》(股转公告[2023]226号), 本公司获准调入创新层。

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司的股权结构如下所示:

股东名称	股本	持股比例(%)
李杰	41,275,000.00	75.64
珠海横琴加成创业投资合伙企业(有限合伙)	3,555,600.00	6.52
中山市财盛股权投资管理中心(有限合伙)	2,500,000.00	4.58
黄锐波	2,375,000.00	4.35
李奇	2,250,000.00	4.12
中山市财裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,600,000.00	2.93
廖湘斌	500,000.00	0.92
沈洁	300,000.00	0.55
广东高维投资管理股份有限公司	210,000.00	0.39
	<u>54,565,600.00</u>	<u>100.00</u>

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为光学玻璃制造, 光学玻璃销售, 光学仪器制造, 光学仪器销售, 照相机及器材制造, 照相机及器材销售, 光电子器件制造, 光电子器件销售, 幻灯及投影设备制造, 幻灯及投影设备销售, 软件开发, 机械设备租赁; 非居住房地产租赁, 模具制造, 模具销售, 企业管理, 技术服务, 技术开发、技术咨询、技术交流, 技术转让、技术推广, 货物进出口, 技术进出口(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团的实际从事的主营业务为摄影器材、光学镜头及光学元件等产品的生产和销售。

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产摊销和使用权资产的折旧(附注二(13)、(16)、(26))、股份支付(附注二(20))、收入的确认和计量(附注二(23))、所得税和递延所得税(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

财务报表的编制基础

(1)

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，SIRUI USA LLC 的记账本位币为美元，SIRUI Optical GmbH 的记账本位币为欧元，SIRUI JAPAN 株式会社的记账本位币为日元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款、存放于第三方支付平台款项，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团未持有以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团未持有上述权益工具。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，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。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款组合 1	应收子公司组合
应收账款组合 2	应收国内客商组合
应收账款组合 3	应收国外客商组合
其他应收款组合 1	应收子公司组合
其他应收款组合 2	押金及保证金组合
其他应收款组合 3	应收支付平台余额组合
其他应收款组合 4	员工备用金及个人往来组合
其他应收款组合 5	应收租赁款
长期应收款组合 1	应收租赁押金

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款及长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。

终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如远期外汇合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品、半成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。对于通用性高的原材料及周转材料，本集团根据周转情况、库龄、保管状态等因素计提存货跌价准备。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物等均采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金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。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

当对子公司投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的房屋及建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本集团各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-20 年	5%	4.75%-19.00%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按土地使用权证年限31年、40年、44年或50年平均摊销。

(b) 软件

软件按预计使用年限2年或3年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发服务费等支出。

为研究某项生产工艺、应用技术、信息系统及产品研发等而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对该生产工艺、应用技术、信息系统及产品研发等最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 该生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准该生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明该生产工艺的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行该生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及该生产工艺的开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

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

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。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

(21) 股利分配

现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(23) 收入

本集团在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本集团销售商品收入包括通过线下直销、经销商模式以及电子商务平台销售商品确认的收入。

(a) 线下直销

本集团向线下直销客户销售摄影器材及光学元件商品。本集团将相关商品于工厂或按照协议合同规定运至约定交货地点，在将商品交付至直销客户或其指定的承运方时确认收入。本集团给予直销客户的信用期通常为 60-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(b) 向经销商销售

本集团向各地经销商销售摄影器材、光学镜头及光学元件商品。本集团将相关商品按照协议合同规定运至约定交货地点，在将商品交付至线下经销商或经销商指定的承运方时确认收入。本集团给予线下经销商的信用期通常为 14-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向经销商提供基于销售额及付款期限的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(c) 电子商务平台销售

(i) B2B 业务

本集团销售商品予电子商务平台客户。本集团将相关商品交付给电子商务平台客户或由其入库后，按预期有权收取的对价金额确认收入。本集团给予电子商务平台客户的信用期通常为 45-60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(ii) B2C 业务

本集团通过电子商务平台直接销售给终端消费者。本集团将摄影器材及光学镜头商品按照客户订单运至约定交货地点，由终端消费者确认收货后确认收入。

部分电子商务平台客户及终端消费者在购买商品后一定期限内有权退货，本集团根据经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回商品于销售时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

本集团为销售的摄影器材产品提供一年期、二年期或六年期的产品质量保证，为光学镜头及光学元件产品提供一年期的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(22))。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(26) 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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

本集团经营租出自有的房屋及建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度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。

经营分部是指本集团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)本集团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)本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

重要会计估计和判断

(28)

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 销售退回的估计

对附有退货条件的销售业务，本集团根据销售类似产品的历史经验，按照扣除预计的销售退回之后的金额确认上述销售收入。

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20% (截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：60%、20%和 20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内及其他国家和地区生产总值和消费者物价指数等。截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团已相应更新了相关假设和参数。

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

经济情景

基准

不利

有利

国内生产总值:	4.43%	4.21%	4.65%
其他国家和地区生产总值:	1.55%	1.47%	1.62%

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值:	4.23%	4.02%	4.44%
其他国家和地区生产总值:	1.51%	1.44%	1.59%

(iii) 存货可变现净值的估计

于每个资产负债表日，本集团对存货的状况进行评估，根据市场情况估计产成品的预计售价，并对相关的产成品、在产品及半成品和原材料至完工时要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费进行评估，以确定可变现净值。

(iv) 所得税和递延所得税

本集团在多个国家缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个国家的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(a)所述，本公司及部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业认定的历史经验以及本公司及该子公司的实际情况，本集团认为本公司及该子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司及该子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》(以下简称“解释 17 号”)，本集团及本公司已采用解释 17 号编制截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表。财政部于 2024 年出版了《企业会计准则应用指南汇编 (2024)》(以下简称“应用指南”)，本集团及本公司已按照应用指南编制截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表。上述文件及指引对本集团及本公司财务报表无重大影响。

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据		税率
企业所得税(a)、(b)	应纳税所得额	本公司及中国子公司	15%/25%
		德国子公司	30.175%
		美国子公司	联邦税：21% 新泽西州税：9%
		日本子公司	法人税：23.2% 地方法人税：2.39% 法人居民税：1.62% 事业税：3.50% 特别法人事业税：1.30%
增值税(c)、(d)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	本公司及中国子公司	13%、9%及6%
销售税(美国)	营业收入	德国子公司	取决于商品销售目的地 取决于所在州
城市维护建设税	缴纳的增值税税额及免抵税额		7%
教育费附加	缴纳的增值税税额及免抵税额		3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额及免抵税额		2%

- (a) 本公司系国家重点扶持的高新技术企业，根据企业所得税法第二十八条规定，符合条件国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，本公司于 2018 年 11 月获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201844006587)，于 2021 年 11 月到期后本公司已向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请，并于 2021 年 12 月获得更新的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202144010452)，认定有效期为 3 年，将于 2024 年 12 月到期；到期后本公司将向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请，预计将于 2024 年 12 月继续取得高新技术企业资格。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)的有关规定，本公司于截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间适用的企业所得税税率为 15%(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：15%)。

本公司之子公司中山市亚中光电科技有限公司(以下简称“亚中光电”)于 2021 年 12 月获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202144009979)，认定有效期为 3 年，将于 2024 年 12 月到期；到期后亚中光电将向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请，预计将于 2024 年 12 月继续取得高新技术企业资格。亚中光电于截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间适用的企业所得税税率为 15%(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：15%)。

- (b) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)、《关

于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)及《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 37 号)等相关文件的规定,本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日的期间内,新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用,在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。

- (c) 根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告[2023 年]43 号)的规定,本公司及亚中光电作为先进制造业企业,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,按照当期可抵扣进项税额加计 5%,抵减增值税应纳税额。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	49,896.13	46,139.12
银行存款	22,956,689.65	23,272,570.39
其他货币资金	1,901,365.99	1,006,942.53
	<u>24,907,951.77</u>	<u>24,325,652.04</u>
其中：存放在境外的款项	3,129,608.68	4,084,355.79

于2024年6月30日，其他货币资金701,365.99元为本集团与银行签署远期外汇合约(附注四(19))所存入的保证金，1,200,000.00元为本集团存入的银行承兑保证金(2023年12月31日：其他货币资金1,006,942.53元为本集团与银行签署远期外汇合约(附注四(19))所存入的保证金)。

(2) 应收账款

	2024年6月30日	2023年12月31日
应收账款(a)	39,544,731.44	31,136,323.71
减：坏账准备(b)	<u>(1,551,095.41)</u>	<u>(1,124,620.50)</u>
	<u>37,993,636.03</u>	<u>30,011,703.21</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以内	<u>39,544,731.44</u>	<u>31,136,323.71</u>

(b) 于2024年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>23,665,888.41</u>	<u>(985,596.95)</u>	<u>59.85%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总 额比 例	金额	计提 比例	金额	占总 额比 例	金额	计提 比例
按组合计提	39,544,731.	100.0	(1,551,095.4		31,136,323.7		(1,124,620.5	
坏账准备(i)	<u>44</u>	<u>0%</u>	<u>1)</u>	<u>3.92%</u>	<u>1</u>	<u>100%</u>	<u>0)</u>	<u>3.61%</u>

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—国内客商：

2024年6月30日		
账面余额	坏账准备	
金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	19,914,842.57	4.52% (901,077.02)

2023年12月31日		
账面余额	坏账准备	
金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	12,394,638.32	4.54% (563,269.46)

组合—国外客商：

2024年6月30日		
账面余额	坏账准备	
金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	19,629,888.87	3.31% (650,018.39)

2023年12月31日		
账面余额	坏账准备	
金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	18,741,685.39	3.00% (561,351.04)

(ii) 截至2024年6月30日止六个月期间计提的坏账准备金额为1,496,224.94元(截至2023年6月30日止六个月期间：814,500.76元)，收回或转回的坏账准备金额为1,069,750.03元(截至2023年6月30日止六个月期间：550,342.92元)。

(d) 截至2024年6月30日止六个月期间无核销的应收账款。

(3) 预付款项

(a) 预付款项按账龄分析如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,205,743.14	95.23%	999,478.58	96.80%
一至二年	59,871.96	4.73%	32,969.13	3.19%
二至三年	568.99	0.04%	-	-
三年以上	-	-	67.96	0.01%
	1,266,184.09	100.00%	1,032,515.67	100.00%

于2024年6月30日，账龄超过一年的预付款项为60,440.95元(2023年12月31日：33,037.09元)，主要为预付货款，该款项尚未结清。

(b) 于2024年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	521,154.82	41.16%

(4) 其他应收款

2024年6月30日

2023年12月31日

应收押金及保证金	586,206.81	1,449,862.91
应收支付平台余额	163,002.74	172,107.00
应收租赁款	59,726.72	57,718.80
应收员工备用金及个人往来	26,842.80	30,000.00
	<u>835,779.07</u>	<u>1,709,688.71</u>
减：坏账准备	(19,820.07)	(40,988.65)
	<u>815,959.00</u>	<u>1,668,700.06</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以内	415,711.91	350,218.40
一至二年	68,500.00	100,000.00
二至三年	111,657.13	1,009,216.80
三年以上	239,910.03	250,253.51
	<u>835,779.07</u>	<u>1,709,688.71</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	835,779.07	100.00%	(19,820.07)	2.37%	1,709,688.71	100.00%	(40,988.65)	2.40%

于2024年6月30日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	未来12个月内 预期信用损失(组合)		合计
	账面余额	坏账准备	
2023年12月31日	1,709,688.71	(40,988.65)	(40,988.65)
本期新增的款项	324,598.21	(14,287.68)	(14,287.68)
本期减少的款项	(1,198,507.85)	35,456.26	35,456.26
2024年6月30日	<u>835,779.07</u>	<u>(19,820.07)</u>	<u>(19,820.07)</u>

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
支付平台余额组合	163,002.74	-	-	172,107.00	-	-
押金及保证金组合	586,206.81	(17,776.86)	3.03%	1,449,862.91	(38,516.39)	2.66%
应收租赁款组合	59,726.72	(1,829.61)	3.06%	57,718.80	(2,233.53)	3.87%
员工备用金及个人往来组合	26,842.80	(213.60)	0.80%	30,000.00	(238.73)	0.80%
	<u>835,779.07</u>	<u>(19,820.07)</u>		<u>1,709,688.71</u>	<u>(40,988.65)</u>	

- (c) 截至2024年6月30日止六个月期间，本集团计提的坏账准备金额为14,287.68元(截至2023年6月30日止六个月期间：7,278.22元)；收回或转回的其他应收款坏账准备为35,456.26元(截至2023年6月30日止六个月期间：1,849.60元)。

(d) 于 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	保证金，应收支付平台余额	344,636.02	一年以内、一至二年、二至三年、三年以上	41.24%	(15,237.66)
阿里巴巴集团企业	保证金，应收支付平台余额	186,490.57	一年以内、二至三年	22.31%	(598.52)
法国税务局	保证金	61,692.01	一年以内	7.38%	(315.62)
PayPal	应收支付平台余额	35,533.28	一年以内	4.25%	-
广东天智餐饮集团有限公司	应收租金及水电费等	30,983.86	一年以内	3.71%	(1,321.30)
		<u>659,335.74</u>		<u>78.89%</u>	<u>(17,473.10)</u>

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,388,674.22	(127,902.00)	4,260,772.22
半成品	65,546,838.39	(1,528,861.84)	64,017,976.55
产成品	104,118,648.25	(2,242,284.25)	101,876,364.00
在产品	19,256,903.82	(125,692.55)	19,131,211.27
周转材料	4,307,363.74	(446,695.71)	3,860,668.03
	<u>197,618,428.42</u>	<u>(4,471,436.35)</u>	<u>193,146,992.07</u>
	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,848,029.49	(97,381.57)	1,750,647.92
半成品	56,427,708.18	(1,489,065.73)	54,938,642.45
产成品	68,517,176.80	(1,804,418.04)	66,712,758.76
在产品	16,351,563.68	(24,059.14)	16,327,504.54
周转材料	3,697,859.60	(413,903.07)	3,283,956.53
	<u>146,842,337.75</u>	<u>(3,828,827.55)</u>	<u>143,013,510.20</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2023年 12月31日	本期计提	本期减少		2024年 6月30日
			转回	结转	
原材料(i)	97,381.57	42,620.78	-	(12,100.35)	127,902.00
半成品	1,489,065.73	591,786.31	-	(551,990.20)	1,528,861.84
产成品	1,804,418.04	932,902.36	-	(495,036.15)	2,242,284.25
在产品	24,059.14	125,692.53	-	(24,059.12)	125,692.55
周转材料(i)	413,903.07	68,460.15	-	(35,667.51)	446,695.71
	<u>3,828,827.55</u>	<u>1,761,462.13</u>	<u>-</u>	<u>(1,118,853.33)</u>	<u>4,471,436.35</u>

(i) 其中，按库龄组合计提存货跌价准备的周转较低的原材料及周转材料分析如下：

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备		账面余额	存货跌价准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
一年以内	480,566.53	0.00%	-	135,456.52	0.00%	-
一到二年	140,049.01	30.00%	42,014.70	96,244.08	30.00%	28,873.22
二到三年	73,751.34	50.00%	36,875.67	150,664.24	50.00%	75,332.12
三年以上	439,296.87	100.00%	439,296.87	352,065.29	100.00%	352,065.29
	<u>1,133,663.75</u>		<u>518,187.24</u>	<u>734,430.13</u>		<u>456,270.63</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期结转 存货跌价准备的原因
	原材料	根据周转情况、库龄、保管状态等因素确定
半成品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额。	本期领用
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额。	形成半成品或产成品
产成品	产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。	已销售

(6) 其他流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	4,384,003.81	2,758,098.38
待认证进项税额	2,393,066.17	1,546,558.79
预付上市中介费	3,462,755.58	531,864.96
德国子公司应退增值税(i)	2,000,653.67	2,072,472.30
预缴企业所得税	853,470.08	401,031.09
应收退货成本	592,125.96	285,714.32
	<u>13,686,075.27</u>	<u>7,595,739.84</u>

- (i)) 根据德国相关税法规定，进口货物缴纳的进口增值税，可在每季度缴纳销售商品增值税时进行申报抵扣，未抵扣完的部分可予退回。于2024年6月30日，本公司的德国子公司已申报尚未退回的进项税为2,000,653.67元(2023年12月31日：2,072,472.30元)，预计于一年以内退回，于其他流动资产中列示。

(7) 长期应收款

	2024年6月30日	2023年12月31日
应收租赁押金	572,104.98	595,995.19
减：坏账准备	(3,874.41)	(4,055.89)
	<u>568,230.57</u>	<u>591,939.30</u>

(8) 投资性房地产

	房屋及建筑物
原价	
2023年12月31日	12,123,406.02
2024年6月30日	<u>12,123,406.02</u>
累计折旧	
2023年12月31日	(1,486,739.54)
本期计提	(287,956.82)
2024年6月30日	<u>(1,774,696.36)</u>
账面价值	
2024年6月30日	<u>10,348,709.66</u>
2023年12月31日	<u>10,636,666.48</u>

(9) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
原价					
2023年12月31日	127,961,722.77	68,593,746.26	4,034,073.27	4,802,369.87	205,391,912.17
本期增加	4,004,668.01	5,784,615.96	313,936.11	460,126.25	10,563,346.33
购置	-	5,784,615.96	313,936.11	460,126.25	6,558,678.32
在建工程转入	4,004,668.01	-	-	-	4,004,668.01
本期减少	(56,757.48)	(84,827.06)	(82,848.36)	(72,203.43)	(296,636.33)
竣工决算调整	(56,757.48)	-	-	-	(56,757.48)
本期处置	-	(84,827.06)	(82,848.36)	(72,203.43)	(239,878.85)
外币报表折算差额	-	(9,228.13)	(1,478.16)	(4,274.17)	(14,980.46)
2024年6月30日	<u>131,909,633.30</u>	<u>74,284,307.03</u>	<u>4,263,682.86</u>	<u>5,186,018.52</u>	<u>215,643,641.71</u>
累计折旧					
2023年12月31日	(17,822,033.37)	(27,782,016.91)	(2,941,214.80)	(2,890,640.79)	(51,435,905.87)
本期增加	(3,039,757.12)	(3,532,708.48)	(78,035.59)	(264,599.14)	(6,915,100.33)
本期计提	(3,039,757.12)	(3,532,708.48)	(78,035.59)	(264,599.14)	(6,915,100.33)

本期减少	-	78,324.13	54,438.20	68,593.13	201,355.46
本期处置	-	78,324.13	54,438.20	68,593.13	201,355.46
外币报表折算差额	-	5,473.33	(109.88)	4,212.13	9,575.58
2024年6月30日	<u>(20,861,790.49)</u>	<u>(31,230,927.93)</u>	<u>(2,964,922.07)</u>	<u>(3,082,434.67)</u>	<u>(58,140,075.16)</u>
账面价值					
2024年6月30日	<u>111,047,842.81</u>	<u>43,053,379.10</u>	<u>1,298,760.79</u>	<u>2,103,583.85</u>	<u>157,503,566.55</u>
2023年12月31日	<u>110,139,689.40</u>	<u>40,811,729.35</u>	<u>1,092,858.47</u>	<u>1,911,729.08</u>	<u>153,956,006.30</u>

固定资产抵押情况详见附注四(18)、附注四(27)。

截至2024年6月30日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为6,915,100.33元(截至2023年6月30日止六个月期间:4,677,809.61元),其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为4,982,771.79元、128,785.51元、1,576,324.53元及227,218.50元(截至2023年6月30日止六个月期间:3,242,814.48元、97,634.21元、1,105,198.12元及232,162.80元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于2024年6月30日,账面价值约为5,589,166.50元(原价5,891,309.92元)的房屋及建筑物暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>5,891,309.92</u>	<u>(302,143.42)</u>	<u>-</u>	<u>5,589,166.50</u>

(ii) 于2024年6月30日,无尚未办妥权证的固定资产。

(10) 在建工程

2024年6月30日

2023年12月31日

在建工程(a)

6,716,338.88

2,164,631.91

(a) 在建工程

2024年6月30日

2023年12月31日

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九层技术研发中心装修工程	3,222,296.53	-	3,222,296.53	-	-	-
厂房装修工程	1,288,297.10	-	1,288,297.10	-	-	-
待安装设备	2,205,745.25	-	2,205,745.25	-	-	-
九层厂房配套工程	-	-	-	2,164,631.91	-	2,164,631.91
	<u>6,716,338.88</u>	<u>-</u>	<u>6,716,338.88</u>	<u>2,164,631.91</u>	<u>-</u>	<u>2,164,631.91</u>

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2023年 12月31日	本期 固定资产转入	本期 其他增加	本期 转入固定资产	2024年 6月30日	工程投入 占预算的比 例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借 款费用 资本化 率	资金来源
九层技术研发中心装修 工程	4,625,300.00	-	-	3,222,296.53	-	3,222,296.53	75.93%	75.93%	-	-	-	自筹和借 款
厂房装修工程	2,057,889.57	-	-	1,516,059.46	(227,762.36)	1,288,297.10	80.30%	80.30%	-	-	-	自筹
九层厂房配套工程 i)	3,500,000.00	2,164,631.91	-	1,612,273.74	(3,776,905.65)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
		<u>2,164,631.91</u>	<u>-</u>	<u>6,350,629.73</u>	<u>(4,004,668.01)</u>	<u>4,510,593.63</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		

i) 本集团自建的九层厂房配套工程于 2024 年 6 月完成竣工验收并达到预定可使用状态，相应转入固定资产。

(11) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2023年12月31日	6,253,224.71
租赁终止	(192,876.23)
外币报表折算差额	(260,125.78)
2024年6月30日	<u>5,800,222.70</u>
累计折旧	
2023年12月31日	(177,281.32)
本期计提	(1,069,838.91)
外币报表折算差额	9,557.26
2024年6月30日	<u>(1,237,562.97)</u>
账面价值	
2024年6月30日	<u>4,562,659.73</u>
2023年12月31日	<u>6,075,943.39</u>

(12) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2023年12月31日	23,720,270.86	1,835,853.80	25,556,124.66
本期增加	-	376,703.08	376,703.08
2024年6月30日	23,720,270.86	2,212,556.88	25,932,827.74
累计摊销			
2023年12月31日	(3,880,021.44)	(1,726,268.06)	(5,606,289.50)
本期计提	(272,539.14)	(82,126.59)	(354,665.73)
2024年6月30日	(4,152,560.58)	(1,808,394.65)	(5,960,955.23)
账面价值			
2024年6月30日	19,567,710.28	404,162.23	19,971,872.51
2023年12月31日	19,840,249.42	109,585.74	19,949,835.16

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 354,665.73 元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间:294,264.88 元),其中计入销售费用、管理费用及研发费用的摊销费用分别为 13,049.36 元、319,914.53 元及 21,701.84 元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 294,264.88 元,均计入管理费用)。

于 2024 年 6 月 30 日,无尚未办妥权证的无形资产。

无形资产抵押情况详见附注四(18)、附注四(27)。

(14) 长期待摊费用

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	外币报表 折算差额	2024 年 6 月 30 日
装修支出	1,173,732.99	78,372.88	(287,011.29)	(271.56)	964,823.02

(15) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
内部交易未实现利润	35,189,902.65	10,016,113.51	27,232,967.90	7,807,953.51
可抵扣亏损	34,417,146.90	7,935,534.03	36,107,259.89	7,704,627.27
资产减值准备	6,046,226.24	1,087,711.68	4,998,492.59	891,659.35
股份支付	2,244,500.45	336,675.07	2,234,780.02	335,217.00
租赁负债	4,600,663.10	1,405,635.31	5,952,181.43	1,726,081.27
预计负债	1,049,418.77	157,412.82	1,121,212.53	168,181.88
政府补助	1,376,549.12	206,482.37	1,421,596.95	213,239.54
其他	1,323,105.49	314,768.55	896,877.70	174,517.18
	<u>86,247,512.72</u>	<u>21,460,333.34</u>	<u>79,965,369.01</u>	<u>19,021,477.00</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		14,620,656.97		11,226,204.49
预计于1年后转回的金额		<u>6,839,676.37</u>		<u>7,795,272.51</u>
		<u>21,460,333.34</u>		<u>19,021,477.00</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
固定资产折旧	40,939,422.32	6,140,913.35	39,105,373.67	5,865,806.05
使用权资产	4,562,659.73	1,363,747.81	6,075,943.39	1,723,441.16
其他	-	-	13,761.31	4,152.48
	<u>45,502,082.05</u>	<u>7,504,661.16</u>	<u>45,195,078.37</u>	<u>7,593,399.69</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		1,565,980.26		1,250,833.94
预计于1年后转回的金额		<u>5,938,680.90</u>		<u>6,342,565.75</u>
		<u>7,504,661.16</u>		<u>7,593,399.69</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
可抵扣亏损	<u>1,333,692.88</u>	<u>150,164.25</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2024年6月30日	2023年12月31日
2033	137,441.26	150,164.25

2034		1,196,251.62	-
		<u>1,333,692.88</u>	<u>150,164.25</u>

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(4,152,027.53)	17,308,305.81	(5,126,878.35)	13,894,598.65
递延所得税负债	4,152,027.53	3,352,633.63	5,126,878.35	2,466,521.34

(16) 其他非流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日
预付设备软件款	<u>4,949,020.21</u>	<u>1,914,894.89</u>

(17) 资产减值及损失准备

	2023年 12月31日	本期增加	本期减少		2024年 6月30日
			收回或转回	结转	
应收账款坏账准备	1,124,620.50	1,496,224.94	(1,069,750.03)	-	1,551,095.41
其他应收款坏账准备	40,988.65	14,287.68	(35,456.26)	-	19,820.07
存货跌价准备	3,828,827.55	1,761,462.13	-	(1,118,853.33)	4,471,436.35
长期应收款坏账准备	4,055.89	-	(181.48)	-	3,874.41
	<u>4,998,492.59</u>	<u>3,271,974.75</u>	<u>(1,105,387.77)</u>	<u>(1,118,853.33)</u>	<u>6,046,226.24</u>

(18) 短期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款(a)	30,000,000.00	30,005,729.17
质押借款(b)	16,542,833.33	6,517,694.44
保证借款(c)	-	6,006,416.67
	<u>46,542,833.33</u>	<u>42,529,840.28</u>

(a) 于 2024 年 6 月 30 日，抵押借款 30,000,000.00 元，其中：

15,000,000.00 元由账面价值 2,633,860.31 元(原价为 6,016,755.00 元)的房屋(附注四(9))以及 2,356.3 平方米账面价值 677,916.26 元(原价为 989,646.00 元)的土地使用权(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息一次付清，年利率为 3.00%，本金应于 2024 年 11 月前偿还；

5,000,000.00 元由账面价值 11,550,765.67 元(原价为 12,175,185.77 元)的房屋(附注四(9))以及 1,653 平方米(账面价值 2,270,331.50 元、原价为 2,433,900.00 元)的土地使用权(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息一次付清，年利率为 3.00%，本金应于 2025 年 5 月前偿还；

3,700,000.00 元由账面价值 11,550,765.67 元(原价为 12,175,185.77 元)的房屋(附注四(9))以及 1,653 平方米(账面价值 2,270,331.50 元、原价为 2,433,900.00 元)的土地使用权(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息一次付清，年利率为 3.00%，本金应于 2025 年 1 月前偿还；

6,300,000.00 元由账面价值 11,550,765.67 元(原价为 12,175,185.77 元)的房屋(附注四(9))以及 1,653 平方米(账面价值 2,270,331.50 元、原价为 2,433,900.00 元)的土地使用权(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息一次付清，年利率为 3.00%，本金应于 2025 年 4 月前偿还。

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，抵押借款 30,005,729.17 元，其中：
- 15,000,000.00 元由账面价值 2,776,698.41 元(原价为 6,016,755.00 元)的房屋(附注四(9))以及 2,356.3 平方米账面价值 689,183.60 元(原价为 989,646.00 元)的土地使用权(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息一次付清，年利率为 3.00%，本金应于 2024 年 11 月前偿还；
- 5,005,729.17 元由账面价值 11,811,406.71 元(原价为 12,146,960.53 元)的房屋(附注四(9))以及 1,653 平方米(账面价值 2,309,587.94 元、原价为 2,433,900.00 元)的土地使用权(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为 3.75%，本金应于 2024 年 5 月前偿还；
- 3,700,000.00 元由账面价值 11,811,406.71 元(原价为 12,146,960.53 元)的房屋(附注四(9))以及 1,653 平方米(账面价值 2,309,587.94 元、原价为 2,433,900.00 元)的土地使用权(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息一次付清，年利率为 2.50%，本金应于 2024 年 2 月前偿还；
- 6,300,000.00 元由账面价值 11,811,406.71 元(原价为 12,146,960.53 元)的房屋(附注四(9))以及 1,653 平方米(账面价值 2,309,587.94 元、原价为 2,433,900.00 元)的土地使用权(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息一次付清，年利率为 2.73%，本金应于 2024 年 5 月前偿还。
- (b) 于 2024 年 6 月 30 日，质押借款 16,542,833.33 元(2023 年 12 月 31 日：6,517,694.44 元)，其中 10,000,000.00 元系由账面价值 1,948,503.5 欧元的本公司应收账款(附注十三(1)(e))作为质押取得的借款，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，到期一次还本付息，年利率为 3.25%，本金应于 2024 年 11 月偿还；6,500,000.00 元系由账面价值 1,385,857.45 美元(2023 年 12 月 31 日：1,412,213.80 美元)的本公司应收账款(附注十三(1)(e))作为质押取得的借款，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，到期一次还本付息，年利率为 2.00%，本金应于 2024 年 10 月前偿还。

- (c) 于 2024 年 6 月 30 日，无保证借款 (2023 年 12 月 31 日：6,006,416.67 元系由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为 3.50%，本金已于 2024 年 3 月偿还)。
- (d) 于 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在逾期短期借款，年利率区间为 2.00%至 3.25% (2023 年 12 月 31 日：2.00%至 3.75%)。

(19) 衍生金融负债

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
衍生金融负债—		
远期外汇合同(附注十一(1))	<u>549,893.00</u>	<u>631,004.42</u>

(20) 应付账款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付材料款	61,487,167.87	49,043,537.58
应付加工费	<u>2,474,022.71</u>	<u>2,347,390.77</u>
	<u>63,961,190.58</u>	<u>51,390,928.35</u>

(21) 合同负债

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	<u>594,618.82</u>	<u>2,438,433.56</u>

包括在 2023 年 12 月 31 日账面价值中的 2,438,433.56 元合同负债已于截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间转入营业收入。

(22) 应付职工薪酬

	2024年6月30日	2023年12月31日
应付短期薪酬(a)	8,116,140.10	7,111,145.41
应付设定提存计划(b)	12,292.35	-
	<u>8,128,432.45</u>	<u>7,111,145.41</u>

(a) 短期薪酬

	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2024年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	7,111,145.41	47,020,195.65	(46,018,485.48)	(3,187.63)	8,109,667.95
职工福利费	-	1,808,751.03	(1,808,751.03)	-	-
社会保险费	-	1,306,610.00	(1,300,137.85)	-	6,472.15
其中：医疗保险费	-	1,186,772.09	(1,181,025.62)	-	5,746.47
工伤保险费	-	110,267.17	(109,587.83)	-	679.34
生育保险费	-	9,570.74	(9,524.40)	-	46.34
住房公积金	-	614,878.00	(614,878.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	101,029.00	(101,029.00)	-	-
其他短期薪酬	-	193,283.68	(193,283.68)	-	-
	<u>7,111,145.41</u>	<u>51,044,747.36</u>	<u>(50,036,565.04)</u>	<u>(3,187.63)</u>	<u>8,116,140.10</u>

(b) 设定提存计划

	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日
基本养老保险	-	3,281,322.89	(3,271,798.84)	9,524.05
失业保险费	-	167,827.98	(165,059.68)	2,768.30
	-	<u>3,449,150.87</u>	<u>(3,436,858.52)</u>	<u>12,292.35</u>

(23) 应交税费

	2024年6月30日	2023年12月31日
未交增值税	1,060,023.19	1,339,985.04
应交房产税	545,482.07	25,847.34
应交个人所得税	228,975.86	202,870.76
应交城市维护建设税	100,672.67	99,708.09
应交教育费附加	71,865.63	82,413.23
应交企业所得税	31,256.10	30,701.42
其他	96,142.42	55,775.57
	<u>2,134,417.94</u>	<u>1,837,301.45</u>

(24) 其他应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日
应付工程设备款	3,349,531.04	6,912,824.59
应付服务费	2,587,999.90	3,927,064.73
应付押金	719,292.87	770,234.57
应付销售佣金	404,804.71	391,502.56
应付宣传推广费	70,358.51	89,176.22
其他	1,092,741.58	498,451.51
	<u>8,224,728.61</u>	<u>12,589,254.18</u>

(a) 于2024年6月30日,账龄超过一年的其他应付款为679,465.08元(2023年12月31日:572,201.89元),主要为应付押金尚未结算。

(25) 一年内到期的非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的长期借款(附注四(27))	65,426,587.10	18,953,838.55
一年内到期的租赁负债(附注四(28))	2,025,888.07	2,037,088.09
将于一年内支付的预计负债(附注四(29))	471,816.42	340,338.45
	<u>67,924,291.59</u>	<u>21,331,265.09</u>

(26) 其他流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
应付退货款	820,709.71	354,553.51
待转销项税额	19,246.71	5,600.00
	<u>839,956.42</u>	<u>360,153.51</u>

(27) 长期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款(a)	155,333,361.38	116,905,359.04
保证借款(b)	20,644,210.08	2,778,094.90
信用借款(c)	1,801,825.00	1,853,771.67
	<u>177,779,396.46</u>	<u>121,537,225.61</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(25))		
抵押借款(a)	(58,405,552.02)	(18,696,971.98)
保证借款(b)	(5,219,210.08)	(153,094.90)
信用借款(c)	(1,801,825.00)	(103,771.67)
	<u>(65,426,587.10)</u>	<u>(18,953,838.55)</u>
	<u>112,352,809.36</u>	<u>102,583,387.06</u>

(a) 于2024年6月30日，抵押借款为155,333,361.38元，其中：

7,507,812.50元系由账面价值约为2,633,860.31元(原价6,016,755.00元)的房屋(附注四(9))以及2,356.3平方米的土地使用权(账面价值为677,916.26元,原价989,646.00元)(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为3.75%，本金和利息7,507,812.50元应于2024年8月前陆续偿还，于一年内到期的非流动负债列示；

31,780,684.03元系由账面价值为19,007,462.10元(原价31,519,470.72元)的房屋(附注四(9))以及

7,925.50 平方米的土地使用权(账面价值为 5,560,820.14 元, 原价 7,312,017.46 元)(附注四(12))作为抵押物, 并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保, 利息每月支付一次, 年利率为 3.45%至 3.55%, 本金和利息 31,780,684.03 元应于 2025 年 1 月前陆续偿还, 于一年内到期的非流动负债列示;

15,763,527.14 元系由账面价值为 88,204,464.39 元(原价 94,321,627.83 元)的房屋(附注四(9))以及 11,199 平方米的土地使用权(账面价值为 11,058,642.38 元, 原价 12,984,707.40 元)(附注四(12))作为抵押物, 并由本公司之股东李杰提供担保, 利息每月支付一次, 年利率为 3.95%, 本金应于 2029 年 9 月前陆续偿还, 其中 1,869,777.14 元需于 2025 年 6 月前陆续偿还, 于一年内到期的非流动负债列示;

55,294,663.40 元系由账面价值为 11,406,792.95 元(原价 12,728,036.55 元)的设备(附注四(9)), 账面价值为 88,204,464.39 元(原价 94,321,627.83 元)的房屋(附注四(9))以及 11,199 平方米的土地使用权(账面价值为 11,058,642.38 元, 原价 12,984,707.40 元)(附注四(12))作为抵押物, 并由本公司之股东李杰提供担保, 利息每月支付一次, 年利率为 3.95%, 本金应于 2032 年 9 月前陆续偿还, 其中 5,860,604.04 元需于 2025 年 6 月前陆续偿还, 于一年内到期的非流动负债列示;

30,022,569.45 元系由账面价值为 88,204,464.39 元(原价 94,321,627.83 元)的房屋(附注四(9))以及 11,199 平方米的土地使用权(账面价值为 11,058,642.38 元, 原价 12,984,707.40 元)(附注四(12))作为抵押物, 并由本公司之股东李杰提供担保, 利息每月支付一次, 年利率为 3.25%, 本金应于 2027 年 6 月前陆续偿还, 其中 3,022,569.45 元需于 2025 年 6 月前陆续偿还, 于一年内到期的非流动负债列示;

8,007,444.44 元系由账面价值为 11,550,765.67 元(原价为 12,175,185.77 元)的房屋(附注四(9))以及 1,653 平方米(账面价值 2,270,331.50 元、原价为 2,433,900.00 元)(附注四(12))作为抵押物, 并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保, 利息每月支付一次, 年利率为 3.35%, 本金和利息 8,007,444.44 元应于 2025 年 3 月前陆续偿还, 于一年内到期的非流动负债列示;

6,956,660.42 元系由账面价值为 19,007,462.10 元(原价 31,519,470.72 元)的房屋(附注四(9))以及 7,925.50 平方米的土地使用权(账面价值为 5,560,820.14 元, 原价 7,312,017.46 元)(附注四(12))作为抵押物, 并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保, 利息每月支付一次, 年利率为 3.45%, 本金应于 2026 年 12 月前陆续偿还, 其中 356,660.42 元需于 2025 年 7 月前陆续偿还, 于一年内到期的非流

动负债列示。

于 2023 年 12 月 31 日，抵押借款为 116,905,359.04 元，其中：

8,009,166.66 元系由账面价值约为 2,776,698.41 元(原价 6,016,755.00 元)的房屋(附注四(9))以及 2,356.3 平方米的土地使用权(账面价值为 689,183.60 元,原价 989,646.00 元)(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为 3.75%，本金和利息 8,009,166.66 元应于 2024 年 8 月前陆续偿还，于一年内到期的非流动负债列示：

32,661,095.64 元系由账面价值为 19,523,184.64 元(原价 31,291,708.36 元)的房屋(附注四(9))以及 7,925.50 平方米的土地使用权(账面价值为 5,652,988.42 元，原价 7,312,017.46 元)(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为 3.55%至 3.65%，本金应于 2025 年 1 月前陆续偿还，其中 1,786,095.64 元需于 2024 年度偿还，于一年内到期的非流动负债列示：

16,696,953.00 元系由账面价值为 28,364,443.95 元(原价 32,329,082.71 元)的房屋(附注四(9))以及 11,199 平方米的土地使用权(账面价值为 11,188,489.46 元，原价 12,984,707.40 元)(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰提供担保，利息每月支付一次，年利率为 4.80%，本金应于 2029 年 9 月前陆续偿还，其中 1,876,953.00 元需于 2024 年度偿还，于一年内到期的非流动负债列示：

48,528,364.12 元系由账面价值为 1,109,496.75 元(原价 1,261,858.38 元)的设备(附注四(9))，账面价值为 28,364,443.95 元(原价 32,329,082.71 元)的房屋(附注四(9))以及 11,199 平方米的土地使用权(账面价值为 11,188,489.46 元，原价 12,984,707.40 元)(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰提供担保，利息每月支付一次，年利率为 4.40%至 4.80%，本金应于 2032 年 9 月前陆续偿还，其中 4,914,977.06 元需于 2024 年度偿还，于一年内到期的非流动负债列示。

9,009,212.50 元系由账面价值为 11,811,406.71 元(原价为 12,146,960.53 元)的房屋(附注四(9))以及 1,653 平方米(账面价值 2,309,587.94 元、原价为 2,433,900.00 元)(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为 3.35%，本金应于 2025 年 3 月前陆续

偿还，其中 2,009,212.50 元需于 2024 年度偿还，于一年内到期的非流动负债列示。

2,000,567.12 元系由账面价值为 19,523,184.64 元(原价 31,291,708.36 元)的房屋(附注四(9))以及 7,925.50 平方米的土地使用权(账面价值为 5,652,988.42 元，原价 7,312,017.46 元)(附注四(12))作为抵押物，并由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为 3.45%，本金应于 2026 年 12 月前陆续偿还，其中 100,567.12 元需于 2024 年度偿还，于一年内到期的非流动负债列示。

(b) 于 2024 年 6 月 30 日，保证借款为 20,644,210.08 元，其中：

5,630,390.63 元(2023 年 12 月 31 日：2,778,094.90 元)系由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为 3.45%，本金应于 2026 年 12 月前陆续偿还，其中 3,005,390.63 元需于 2025 年 6 月前陆续偿还，于一年内到期的非流动负债列示。

5,004,791.67 元系由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为 3.45%，本金应于 2027 年 6 月前陆续偿还，其中 204,791.67 元需于 2025 年 6 月前陆续偿还，于一年内到期的非流动负债列示。

10,009,027.78 元系由本公司之股东李杰及其妻梁振凤提供担保，利息每月支付一次，年利率为 3.25%，本金应于 2027 年 4 月前陆续偿还，其中 2,009,027.78 元需于 2025 年 6 月前陆续偿还，于一年内到期的非流动负债列示。

(c) 于 2024 年 6 月 30 日，信用借款 1,801,825.00 元(2023 年 12 月 31 日：1,853,771.67 元)系由为本公司之子公司中山市亚中光科技有限公司借入的借款，利息每月支付一次，年利率为 3.65%，本金应于 2025 年 3 月前陆续偿还，于一年内到期的非流动负债列示。

(d) 于 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在逾期长期借款，年利率区间为 3.25%至 3.95% (2023 年 12 月 31 日：3.35%至 4.80%)。

(28) 租赁负债

2024年6月30日

2023年12月31日

租赁负债	4,600,663.10	5,952,181.43
减：一年内到期的非流动负债		
(附注四(25))	<u>(2,025,888.07)</u>	<u>(2,037,088.09)</u>
	<u>2,574,775.03</u>	<u>3,915,093.34</u>

(29)

预计负债

	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日
产品质量保证	<u>1,121,212.53</u>	<u>207,654.17</u>	<u>(279,447.93)</u>	<u>1,049,418.77</u>
减：将于一年内支付的 的预计负债	<u>(340,338.45)</u>			<u>(471,816.42)</u>
	<u>780,874.08</u>			<u>577,602.35</u>

(30) 递延收益

	2024年6月30日	2023年12月31日
政府补助(a)	1,376,549.12	979,156.90
增值税进项加计抵减	-	442,440.05
	<u>1,376,549.12</u>	<u>1,421,596.95</u>

(a) 政府补助

补助项目	2023年 12月31日	本期增加	本期减少		2024年 6月30日
			计入 其他收益	冲减 财务费用	
—与资产相关的政府补助	<u>979,156.90</u>	<u>512,050.00</u>	<u>(114,657.78)</u>	<u>-</u>	<u>1,376,549.12</u>

(31) 股本

	2023年 12月31日	本期增减变动			2024年 6月30日
		发行新股	其他	小计	
人民币普通股	<u>54,565,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,565,600.00</u>

	2023年 1月1日	本期增减变动			2023年 6月30日
		发行新股 (附注一)	其他	小计	
人民币普通股	<u>53,555,600.00</u>	<u>1,010,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,010,000.00</u>	<u>54,565,600.00</u>

(32) 资本公积

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	39,535,364.27	-	-	39,535,364.27
其他资本公积				
-股份支付	<u>2,234,780.02</u>	<u>9,720.43</u>	<u>-</u>	<u>2,244,500.45</u>
	<u>41,770,144.29</u>	<u>9,720.43</u>	<u>-</u>	<u>41,779,864.72</u>

	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	31,165,600.75	8,377,986.93	-	39,543,587.68
其他资本公积				
-股份支付	<u>2,210,188.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,210,188.21</u>
	<u>33,375,788.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,753,775.89</u>

(33) 股份支付

(1) 限制性股票激励计划

(a) 概要

于 2016 年，经本公司 2016 年第一次临时股东会审议通过，本公司将注册资本 2,332.8248 万元增加至 2,455.6050 万元，新增注册资本 122.7802 万元全部由中山市财盛股权投资管理中心(有限合伙)(以下简称“员工持股平台”)认缴。员工持股平台向本公司出资 300 万元，其中 122.7802 万元计入注册资本，177.2198 万元计入资本公积。本次增资完成后，员工持股平台持有本公司 5.00%的股份。本集团的员工通过员工持股平台间接持有本公司股份，以达到员工股权激励目的。

于 2016 年 4 月、2017 年 4 月及 2017 年 7 月，本集团通过员工持股平台完成了股份授予。根据《广东思锐光学股份有限公司员工持股管理办法（试行）》（“员工持股计划”），本集团授予给员工的股份需完成一定等待期内的服务才可行权，因此在等待期内每个资产负债表日，本集团根据授予日该等股份的公允价值和预计可行权的权益工具数量做出的最佳估计，计算截至当期累计应确认的股权激励费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用金额，并相应增加资本

公积。于截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，按照上述方式确认股权激励费用并相应增加资本公积 9,720.43 元。

(b) 年度内限制性股票变动情况表

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初发行在外的限制性股票(股)	1,520,000.00	1,520,000.00
期末发行在外的限制性股票(股)数	<u>1,520,000.00</u>	<u>1,520,000.00</u>
本期股份支付费用	9,720.43	-
累计股份支付费用	2,244,500.45	2,210,188.21

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间股份支付费用计入管理费用的金额为 9,720.43 元。

(c) 截至 2024 年 6 月 30 日，限制性股票激励计划剩余期限至 2025 年 12 月 31 日。

(34) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2023 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合收益转 留存收益	2024 年 6 月 30 日	所得税前发 生额	减：其他综合收益 本期转出	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	263,458.54	(83,845.76)	-	179,612.78	(83,845.76)	-	-	(83,845.76)	-

	资产负债表中其他综合收益				截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2023 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	其他综合收益转 留存收益	2023 年 6 月 30 日	所得税前发 生额	减：其他综合收益 本期转出	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	(114,656.92)	459,547.03	-	344,890.11	459,547.03	-	-	459,547.03	-

(35) 盈余公积

	2023 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>11,513,945.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,513,945.80</u>
	2023 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>8,489,518.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,489,518.07</u>

(36) 未分配利润

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 12 月 31 日止
期初未分配利润	57,337,848.63	45,158,349.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,063,634.62	31,310,982.99
减：股东分红	(5,456,560.00)	(16,066,680.00)
减：提取法定盈余公积	<u>-</u>	<u>(3,064,804.12)</u>
期末未分配利润	<u>65,944,923.25</u>	<u>57,337,848.63</u>

(37) 营业收入和营业成本

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
主营业务收入(a)	141,288,066.36	104,438,087.30
其他业务收入(b)	1,529,106.28	1,777,515.70
	<u>142,817,172.64</u>	<u>106,215,603.00</u>
	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
主营业务成本(a)	66,861,075.93	56,236,716.43
其他业务成本(b)	506,386.38	321,873.56
	<u>67,367,462.31</u>	<u>56,558,589.99</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
摄影器材	91,888,003.01	47,863,961.50	68,208,048.94	42,553,804.90
光学镜头	48,613,001.29	18,375,272.33	35,775,570.60	13,512,085.05
光学元件	787,062.06	621,842.10	454,467.76	170,826.48
	<u>141,288,066.36</u>	<u>66,861,075.93</u>	<u>104,438,087.30</u>	<u>56,236,716.43</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	494,091.74	420,430.92	353,217.37	210,230.95
销售材料	992,660.43	85,955.46	1,424,298.33	111,642.61
其他	42,354.11	-	-	-
	<u>1,529,106.28</u>	<u>506,386.38</u>	<u>1,777,515.70</u>	<u>321,873.56</u>

(38) 税金及附加

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
房产税	673,728.50	405,675.52
城市维护建设税	417,240.45	271,608.84
教育费附加	297,698.63	193,873.98
印花税	127,459.75	61,638.73
土地使用税	23,133.84	23,133.60
车船税	3,966.88	4,001.44
	<u>1,543,228.05</u>	<u>959,932.11</u>

(39) 销售费用

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
宣传推广费	10,612,494.12	5,306,716.04
职工薪酬费用	8,955,259.07	6,636,310.64
电商平台费	6,268,065.64	3,048,630.40
参展费	1,471,282.12	1,418,580.57
销售佣金	793,215.65	596,533.91
差旅费	815,835.06	620,824.81
样品费	498,917.65	135,264.93
折旧费与摊销费用	172,422.55	128,214.29
其他	656,021.45	628,595.17
	<u>30,243,513.31</u>	<u>18,519,670.76</u>

(40) 管理费用

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬费用	5,150,178.13	3,779,713.89
折旧费与摊销费用	2,965,083.34	1,446,110.93
办公费	1,365,435.99	1,207,684.61
中介机构费	469,229.66	315,532.41
租赁费	496,282.75	326,847.53
车辆费	76,049.69	177,903.60
业务招待费	41,440.22	8,281.82
其他	761,427.96	475,390.87
	<u>11,325,127.74</u>	<u>7,737,465.66</u>

(41) 研发费用

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬费用	9,560,152.01	7,937,392.24
材料投入	4,620,389.37	4,061,597.92
折旧费与摊销费用	249,555.97	235,976.64
研发服务费	236,078.48	123,537.72
其他费用	746,712.58	415,269.05
	<u>15,412,888.41</u>	<u>12,773,773.57</u>

(42) 财务费用

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
借款利息支出	2,939,664.72	2,745,717.92
加：租赁负债利息支出	125,440.00	41,758.29
减：资本化利息	-	(889,409.48)
利息费用	3,065,104.72	1,898,066.73
减：利息收入	(9,108.28)	(32,727.22)
汇兑损益	569,570.61	(3,301,045.45)
手续费及其他	178,483.78	184,381.57
	<u>3,804,050.83</u>	<u>(1,251,324.37)</u>

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
产成品及在产品存货变动	(39,025,906.86)	(8,301,242.09)
耗用的原材料和低值易耗品等	63,801,498.22	41,471,814.05
职工薪酬费用	54,503,618.66	37,894,330.06
宣传推广费	10,612,494.12	6,959,148.08
折旧费和摊销费用	8,914,573.08	3,711,607.95
运输费	5,278,671.59	2,852,995.92
电商平台费	6,268,065.64	3,048,630.40
水电费	2,821,521.95	1,639,463.15
加工费	2,118,822.39	1,351,176.05
办公费	1,460,544.27	1,950,114.66
差旅费	851,878.47	659,461.37
销售佣金	793,215.65	596,533.91
中介机构费	469,229.66	315,532.41
租赁费(i)	496,282.75	326,847.53
研发服务费	236,078.48	123,537.72
其他费用	4,748,403.70	989,548.81
	<u>124,348,991.77</u>	<u>95,589,499.98</u>

(i) 附注二(26)所述，本集团将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间金额为 496,282.75 元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：326,847.53 元)。

(44) 资产减值损失

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
存货跌价损失	<u>1,761,462.13</u>	<u>1,119,688.59</u>

(45) 信用减值损失

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收账款坏账损失	426,474.91	273,718.01
其他应收款坏账(转回)/损失	(21,168.58)	(5,428.62)
长期应收款坏账转回	<u>(181.48)</u>	
	<u>405,124.85</u>	<u>268,289.39</u>

(46) 其他收益

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
政府补助— 与资产相关	114,657.78	-
与收益相关	591,005.04	1,268,731.00
增值税进项加计抵减	<u>912,095.49</u>	<u>60,834.68</u>
	<u>1,617,758.31</u>	<u>1,329,565.68</u>

(47) 投资收益

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
已实现远期外汇合约损失	<u>703,554.10</u>	<u>354,150.00</u>

(48) 公允价值变动收益

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
未实现远期外汇合约收益	<u>81,111.42</u>	<u>83,800.00</u>

(49) 营业外支出

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
对外捐赠	30,000.00	12,000.00
固定资产报废损失	2,987.61	1,584.06
滞纳金	344.21	672.01
	<u>33,331.82</u>	<u>14,256.07</u>

(50) 所得税费用

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,835.51	(152,597.14)
递延所得税	(2,582,538.61)	(2,432,109.62)
	<u>(2,572,703.10)</u>	<u>(2,584,706.76)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	11,914,304.10	10,574,337.89

按适用税率计算的所得税	2,978,576.03	2,643,584.47
子公司适用不同税率的影响	(496,873.79)	(416,406.22)
优惠税率的影响	(2,174,739.95)	(2,216,606.00)
非应税收入的影响	(76,699.46)	
研发费用加计扣除等税收优惠的影响	(2,710,654.02)	(2,191,326.30)
确认前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	(112,890.87)	-
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异和可 抵扣亏损	411,739.40	-
不得扣除的成本、费用和损失	3,877.53	747.74
以前年度汇算清缴调整	(395,037.97)	(404,700.45)
所得税费用	<u>(2,572,703.10)</u>	<u>(2,584,706.76)</u>

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	14,063,634.62	13,225,544.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	54,565,600.00	53,735,155.56
基本每股收益	0.26	0.25
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.26	0.25
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(52) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
政府补助	1,662,801.93	1,566,231.00
押金及保证金	13,783.31	150,000.00
租赁收入	492,083.82	365,619.26
员工备用金及个人往来	97,583.08	22,698.07
利息收入	9,108.28	33,016.46
其他	17,849.86	33,564.73
	<u>2,293,210.28</u>	<u>2,171,129.52</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
宣传推广费及电商平台费	16,899,377.47	9,965,288.33
运输费	6,496,651.98	2,852,995.92
办公及差旅费	2,173,041.28	1,797,867.84
销售佣金	779,913.50	596,533.91
中介机构费	590,314.10	315,532.41
租赁费	455,282.75	396,514.18
质保维修费	297,449.07	26,446.73
研发服务费	236,078.48	123,732.72
手续费	178,483.78	184,381.57
押金及保证金	195,951.62	4,750,543.41
其他	3,521,048.22	3,135,567.92
	<u>31,823,592.25</u>	<u>24,145,404.94</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
收回工程保证金	1,001,216.80	-
收回远期外汇合约保证金	306,520.07	-
	<u>1,307,736.87</u>	<u>-</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
远期外汇合约处置损失	703,554.10	354,150.00
支付远期外汇合约保证金	1,200,943.53	-
	<u>1,904,497.63</u>	<u>354,150.00</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
偿还租赁负债支付的金额	1,000,066.11	626,389.36
中介机构费	2,930,890.62	-
	<u>3,930,956.73</u>	<u>626,389.36</u>

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 1,455,348.86 元 (截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：626,389.36 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	14,487,007.20	13,159,044.65
加：资产减值损失	1,761,462.13	1,119,688.59
信用减值损失	405,124.85	268,289.39
固定资产折旧	6,915,100.33	4,677,809.61
使用权资产折旧	1,069,838.91	595,570.38
投资性房地产折旧	287,956.82	287,956.82
无形资产摊销	354,665.73	294,264.88
长期待摊费用摊销	287,011.29	314,978.68
处置固定资产的损失	17,836.66	12,634.04
固定资产报废损失	2,987.61	1,584.06
财务费用	4,194,422.22	1,308,574.77
投资损失	703,554.10	354,150.00
公允价值变动损失	(81,111.42)	(83,800.00)
递延所得税资产的增加	(3,413,707.16)	(4,531,834.45)
递延所得税负债的增加	831,168.55	2,082,046.94
存货的增加	(51,894,944.00)	(14,226,258.60)
经营性应收项目的增加	(8,778,487.57)	(6,556,415.53)
经营性应付项目的增加	8,498,079.25	4,419,940.13
股份支付的增加	9,720.43	-
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(24,342,314.07)</u>	<u>3,498,224.36</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
股份支付的增加	9,720.43	-

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金的期末余额	23,006,585.78	11,305,925.96
减：现金的期初余额	(23,318,709.51)	(21,183,279.52)
加：现金等价物的期末余额	163,002.74	346,987.57
减：现金等价物的期初余额	(172,107.00)	(126,982.58)
现金及现金等价物净减少额	<u>(321,227.99)</u>	<u>(9,657,348.57)</u>

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	合计
2023年12月31日	164,067,065.89	5,952,181.43	170,019,247.32
筹资活动产生的现金流量净额	56,755,752.29	(1,000,066.11)	55,755,686.18
本期计提的利息	3,499,411.61	125,440.00	3,624,851.61
其他	-	(476,892.22)	(476,892.22)
2024年6月30日	<u>224,322,229.79</u>	<u>4,600,663.10</u>	<u>228,922,892.89</u>

(d) 现金及现金等价物

	2024年6月30日	2023年12月31日
现金	23,006,585.78	23,318,709.51
其中：库存现金	49,896.13	46,139.12
可随时用于支付的银行存款	22,956,689.65	23,272,570.39
现金等价物	163,002.74	172,107.00
其中：列示于其他应收款的应收支付平台余额(附注四(4))	163,002.74	172,107.00
期末现金及现金等价物余额(i)	<u>23,169,588.52</u>	<u>23,490,816.51</u>

(i) 如附注四(1)所述,于2024年6月30日,1,901,365.99元的其他货币资金(2023年12月31日:1,006,942.53元)不属于现金及现金等价物。

(54) 外币货币性项目

	2024年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	307,147.55	7.13	2,188,979.16
欧元	143,704.05	7.66	1,101,017.32
英镑	11,067.28	9.05	100,184.53
日元	3,440,168.00	0.04	153,906.24
			<u>3,544,087.25</u>
应收账款—			
美元	1,654,238.85	7.13	11,789,429.41
欧元	881,802.81	7.66	6,754,609.52
日元	6,870,957.72	0.04	307,131.81
			<u>18,851,170.74</u>
租赁负债—			
美元	91,908.88	7.13	655,016.21
欧元	383,172.92	7.66	2,935,755.95
日元	22,573,448.58	0.04	1,009,890.94
			<u>4,600,663.10</u>

2023年12月31日

	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,355,916.62	7.08	9,603,550.64
欧元	455,105.76	7.86	3,576,768.21
英镑	2,751.79	9.04	24,879.21
日元	23,695,092.00	0.05	1,189,801.66
			<u>14,394,999.72</u>
应收账款—			
美元	1,669,140.62	7.08	11,822,022.27
欧元	923,246.57	7.86	7,255,979.46
			<u>19,078,001.73</u>
租赁负债—			
美元	126,393.46	7.08	895,206.96
欧元	252,618.23	7.86	1,985,377.22
日元	29,719,792.16	0.05	1,492,319.92
			<u>4,372,904.10</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					2024年 6月30日	2023年 12月31日	
思锐精博	广东省中山市	中国	100,000 元	销售光学镜头产品、光学仪器、防潮柜；网上贸易代理等	100.00%	100.00%	设立
思锐亚瑟	广东省中山市	中国	2,000,000 元	销售光学镜头产品、光学仪器、防潮柜；网上贸易代理等	100.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
SIRUI USA LLC	新泽西州, 美国	美国	800,100 美元	销售与经销摄影器材等	100.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
SIRUI Optical GmbH	柏林, 德国	德国	500,000 欧元	光学镜头, 摄影器材和配件的贸易和分销等	100.00%	100.00%	设立
亚中光电	广东省中山市	中国	2,000,000 元	光学镜头、光学仪器、摄影器材、电子器件的技术开发、生产和销售等	95.00%	95.00%	设立
中山市思创光电科技有限公司(以下简称“思创光电”)	广东省中山市	中国	2,000,000 元	光电子器件制造及销售、光学仪器制造及销售、光学玻璃制造及销售等	90.00%	90.00%	设立
SIRUI JAPAN 株式会社	神奈川县横浜市, 日本	日本	30,000,000 日元	光学玻璃、光学仪器销售, 软件开发, 货物进出口, 技术进出口等	100.00%	100.00%	设立

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间 归属于少数股东的损益	截至 2024 年 6 月 30 日 止六个月期间 向少数股东分派的股利(i)	2024 年 6 月 30 日 少数股东权益
亚中光电	5%	219,966.66	-	1,054,239.68
思创光电	10%	203,405.92	-	537,406.71

(i) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间未向少数股东宣告分派的股利。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2024年6月30日						2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亚中光电	66,957,714.22	2,604,423.85	69,562,138.07	39,991,214.37	6,600,000.00	46,591,214.37	56,276,096.37	2,463,659.12	58,739,755.49	38,404,294.99	3,650,000.00	42,054,294.99
思创光电	11,288,989.18	3,893,851.78	15,182,840.96	9,524,344.72	-	9,524,344.72	10,053,916.47	3,265,269.40	13,319,185.87	9,979,177.98	-	9,979,177.98
	<u>78,246,703.40</u>	<u>6,498,275.63</u>	<u>84,744,979.03</u>	<u>49,515,559.09</u>	<u>6,600,000.00</u>	<u>56,115,559.09</u>	<u>66,330,012.84</u>	<u>5,728,928.52</u>	<u>72,058,941.36</u>	<u>48,383,472.97</u>	<u>3,650,000.00</u>	<u>52,033,472.97</u>
	截至2024年6月30日止六个月期间				截至2023年6月30日止六个月期间							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量				
亚中光电	71,536,829.05	6,285,463.20	6,285,463.20	(5,692,988.29)	17,182,284.12	1,186,375.59	1,186,375.59	(62,801.43)				
思创光电	26,580,631.08	2,318,488.35	2,318,488.35	105,813.47	6,957,512.07	(1,851,376.63)	(1,851,376.63)	(1,310,969.04)				
	<u>98,117,460.13</u>	<u>8,603,951.55</u>	<u>8,603,951.55</u>	<u>(5,587,174.82)</u>	<u>24,139,796.19</u>	<u>(665,001.04)</u>	<u>(665,001.04)</u>	<u>(1,373,770.47)</u>				

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 摄影器材分部，负责生产并销售摄影器材产品
- 光学镜头分部，负责生产并销售光学镜头产品
- 光学元件分部，负责生产并销售光学元件产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间及 2024 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	摄影器材	光学镜头	光学元件	非经营分部	合计
对外交易收入	92,880,663.44	48,613,001.29	787,062.06	536,445.85	142,817,172.64
利息收入	-	-	-	(9,108.28)	(9,108.28)
利息费用	-	-	-	3,065,104.72	3,065,104.72
折旧费和摊销费	5,209,342.91	3,080,327.47	87,706.90	537,195.80	8,914,573.08
利润/(亏损)总额	8,569,266.01	6,087,847.39	145,983.00	(2,888,792.30)	11,914,304.10
所得税费用	(1,545,118.50)	(962,418.16)	(56,592.65)	(8,573.79)	(2,572,703.10)
净利润/(亏损)	9,656,459.63	7,681,848.80	164,657.65	(3,015,958.88)	14,487,007.20
资产总额	162,521,423.73	268,860,071.75	21,705,060.34	41,623,769.35	494,710,325.17
负债总额	63,641,491.15	42,146,001.48	4,263,569.45	209,083,670.15	319,134,732.23
非流动资产增加额(i)	2,158,879.77	14,858,678.57	1,137,325.60	449,370.64	18,604,254.58

(b) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	摄影器材	光学镜头	光学元件	非经营分部	合计
对外交易收入	69,632,347.27	35,775,570.60	454,467.76	353,217.37	106,215,603.00
利息收入	-	-	-	(30,728.17)	(30,728.17)
利息费用	-	-	-	1,901,384.07	1,901,384.07
折旧费和摊销费	2,360,430.17	1,089,023.71	69,991.91	192,162.15	3,711,607.95

利润/(亏损)总额	5,076,680.93	8,273,621.71	442,805.74	(3,218,770.50)	10,574,337.89
所得税费用	(960,465.00)	(1,148,091.88)	(112,184.36)	(363,965.53)	(2,584,706.76)
净利润/(亏损)	5,968,801.75	9,208,655.60	555,952.36	(2,574,365.07)	13,159,044.65
资产总额	187,905,197.14	118,177,171.23	3,192,892.62	37,003,013.07	346,278,274.07
负债总额	34,335,180.48	14,312,144.02	681,782.20	148,459,521.96	197,788,628.66
非流动资产增加额(i)	11,699,944.29	15,732,287.33	32,740.83	10,492.38	27,475,464.83

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
中国大陆	34,145,044.90	28,330,174.40
其他国家及地区	108,672,127.74	77,885,428.60
	<u>142,817,172.64</u>	<u>106,215,603.00</u>
非流动资产总额	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
中国大陆	200,170,522.38	189,761,447.33
其他国家及地区	5,414,698.75	6,702,203.09
	<u>205,585,221.13</u>	<u>196,463,650.42</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 控股股东及实际控制人情况

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司控股股东及实际控制人为李杰。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
梁振凤	李杰之配偶
中山市琛恒金属制品有限公司	李杰之亲属实际控制的企业
中山市亚润橡塑科技有限公司	李杰之亲属实际控制的企业

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
中山市亚润橡塑科技有 限公司	采购商品	参考市场价格确定	780,604.22	-
中山市琛恒金属制品有 限公司	采购商品、接受劳务	参考市场价格确定	645,190.68	-
			<u>1,425,794.90</u>	<u>-</u>

注：中山市亚润橡塑科技有限公司、中山市琛恒金属制品有限公司均于 2023 年 11 月成为本公司关联方。

(b) 担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
李杰与梁振凤夫妇	3,753,906.25	2021 年 7 月 8 日	2027 年 7 月 27 日	否
李杰与梁振凤夫妇	3,753,906.25	2021 年 7 月 8 日	2027 年 8 月 26 日	否
李杰与梁振凤夫妇	31,780,684.03	2022 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	否
李杰与梁振凤夫妇	2,702,587.50	2022 年 5 月 25 日	2028 年 5 月 25 日	否
李杰与梁振凤夫妇	2,927,803.13	2024 年 1 月 15 日	2029 年 12 月 27 日	否
李杰	15,763,527.14	2022 年 9 月 15 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	14,265,635.42	2022 年 9 月 15 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	894,074.92	2022 年 9 月 29 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	2,141,985.16	2022 年 11 月 1 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	3,328,648.26	2022 年 12 月 1 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	772,721.92	2022 年 12 月 29 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	3,328,648.26	2023 年 1 月 3 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	1,769,471.38	2023 年 1 月 13 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	3,328,648.26	2023 年 2 月 6 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	742,098.35	2023 年 2 月 24 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	3,328,648.26	2023 年 3 月 7 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	365,200.27	2023 年 3 月 21 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	1,524,140.49	2023 年 4 月 11 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	1,426,563.54	2023 年 5 月 4 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	2,662,918.61	2023 年 5 月 19 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	516,416.00	2023 年 6 月 2 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	516,416.00	2023 年 7 月 4 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	2,857,545.53	2023 年 7 月 24 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	426,066.98	2023 年 8 月 17 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	1,326,098.34	2023 年 10 月 8 日	2035 年 12 月 31 日	否
李杰	564,919.16	2023 年 11 月 2 日	2035 年 12 月 31 日	否
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否

已经履行
完毕

李杰	1,597,659.62	2024年1月1日	2035年12月31日	否
李杰	2,704,764.48	2024年1月19日	2035年12月31日	否
李杰	2,221,245.03	2024年3月8日	2035年12月31日	否
李杰	1,496,830.56	2024年3月26日	2035年12月31日	否
李杰	1,187,298.60	2024年5月17日	2035年12月31日	否
李杰	20,018,055.56	2024年4月29日	2035年12月31日	否
李杰	10,004,513.89	2024年6月26日	2035年12月31日	否
李杰与梁振凤夫妇	8,007,444.44	2023年3月30日	2028年3月29日	否
李杰与梁振凤夫妇	5,004,791.67	2024年6月14日	2030年6月13日	否
李杰与梁振凤夫妇	10,009,027.78	2024年4月29日	2030年4月27日	否
李杰与梁振凤夫妇	1,951,868.75	2023年12月29日	2029年12月27日	否
李杰与梁振凤夫妇	5,004,791.67	2024年1月3日	2029年12月27日	否
李杰与梁振凤夫妇	10,019,000.00	2024年5月30日	2030年4月27日	否
李杰与梁振凤夫妇	6,523,833.33	2024年4月26日	2027年10月23日	否
李杰与梁振凤夫妇	5,000,000.00	2023年9月26日	2027年9月24日	否
李杰与梁振凤夫妇	5,000,000.00	2023年10月13日	2027年10月12日	否
李杰与梁振凤夫妇	5,000,000.00	2023年10月26日	2027年10月25日	否
李杰与梁振凤夫妇	3,700,000.00	2024年1月25日	2028年1月17日	否
李杰与梁振凤夫妇	6,300,000.00	2024年4月18日	2028年4月11日	否
李杰与梁振凤夫妇	5,000,000.00	2024年5月22日	2028年5月16日	否

(c) 关键管理人员薪酬

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬(含股份支付费用)	<u>1,147,671.48</u>	<u>1,248,560.20</u>

(5) 关联方余额

		2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市琛恒金属制品有限公司	93,128.77	(4,213.75)	46,952.58	(2,070.00)
		2024年6月30日		2023年12月31日	
应付账款	中山市琛恒金属制品有限公司		406,005.38		6,234.29
	中山市亚润橡塑科技有限公司		740,571.67		279,492.11
			1,146,577.05		285,726.40

八 承诺事项

资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2024年6月30日	2023年12月31日
软件	1,338,192.40	-
房屋、建筑物及机器设备	8,097,372.90	2,655,500.00
	9,435,565.30	2,655,500.00

九 资产负债表日后事项

于2024年6月28日，本公司与子公司思创光电原少数股东张维利签订股权转让协议，购买其持有的10%的思创光电股权，购买价格及直接相关费用为410,041.00元。于2024年7月，本公司完成股权转让相关变更登记手续并支付转让价款。

十 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临着各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险及流动性风险。本集团的总体风险控制体系致力于针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩带来的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要业务以人民币和美元结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署名义金额为 2,300,000.00 美元和 300,000.00 欧元的远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2024 年 6 月 30 日			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	425,535.31	-	-	425,535.31
应收账款	63,425,672.02	51,360,763.65	7,429,307.91	122,215,743.58
	<u>63,851,207.33</u>	<u>51,360,763.65</u>	<u>7,429,307.91</u>	<u>122,641,278.89</u>
	2023 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	7,559,513.88	2,691,249.12	59,938.81	10,310,701.81
应收账款	56,864,944.06	35,535,150.42	-	92,400,094.48
	<u>64,424,457.94</u>	<u>38,226,399.54</u>	<u>59,938.81</u>	<u>102,710,796.29</u>

于 2024 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额 3,192,560.37 元(2023 年 12 月 31 日：3,219,210.13 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额 2,568,038.18 元(2023 年 12 月 31 日：1,910,589.37 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 177,779,396.46 元(2023 年 12 月 31 日：121,537,225.61 元)(附注四(27))。

本集团的财务部门负责持续监控公司的利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团并无利率互换安排。

于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加 888,896.98 元(2023 年 12 月 31 日：606,909.09 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

对于应收账款及其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2024年6月30日及2023年12月31日，本集团均无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团的财务部门负责持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。管理层主要通过分析现金流量的分析及预测管理本集团营运资金的流动性风险。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2024年6月30日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	46,675,500.00	-	-	-	46,675,500.00
衍生金融负债	549,893.00	-	-	-	549,893.00
应付账款	63,961,190.58	-	-	-	63,961,190.58
其他应付款	8,224,728.61	-	-	-	8,224,728.61
租赁负债	2,203,088.04	1,800,338.59	871,196.86	-	4,874,623.49
长期借款	70,603,831.60	17,392,913.67	73,114,008.81	35,116,620.03	196,227,374.11
	<u>192,218,231.83</u>	<u>19,193,252.26</u>	<u>73,985,205.67</u>	<u>35,116,620.03</u>	<u>320,513,309.79</u>
	2023年12月31日				

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	42,703,020.84	-	-	-	42,703,020.84
衍生金融负债	631,004.42	-	-	-	631,004.42
应付账款	51,390,928.35	-	-	-	51,390,928.35
其他应付款	12,589,254.18	-	-	-	12,589,254.18
租赁负债	2,037,088.09	2,182,514.76	1,877,001.79	-	6,096,604.64
长期借款	24,500,891.52	51,856,806.78	27,873,498.87	34,513,758.67	138,744,955.84
	<u>133,852,187.40</u>	<u>54,039,321.54</u>	<u>29,750,500.66</u>	<u>34,513,758.67</u>	<u>252,155,768.27</u>

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2024 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	549,893.00	-	549,893.00

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	631,004.42	-	631,004.42

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、短期借款、长期借款和租赁负债等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>64.51%</u>	<u>60.14%</u>

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2024年6月30日	2023年12月31日
应收账款	157,197,339.96	104,607,065.82
减：坏账准备	(1,143,117.82)	(765,774.17)
	<u>156,054,222.14</u>	<u>103,841,291.65</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以内	157,167,238.37	104,153,663.55
一至二年	30,101.59	453,402.27
	<u>157,197,339.96</u>	<u>104,607,065.82</u>

(b) 于2024年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	应收账款余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>144,404,838.53</u>	<u>(663,225.90)</u>	<u>91.86%</u>

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
按组合计提			(1,143,117.82)		104,607,065.8		(765,774.1	
坏账准备	<u>157,197,339.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>2)</u>	<u>0.73%</u>	<u>2</u>	<u>100.00%</u>	<u>7)</u>	<u>0.73%</u>

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—国内客商：

2024年6月30日			
账面余额	坏账准备		
金额	整个存续期预期信用损失率	金额	
未逾期	19,914,842.57	4.52%	(901,077.02)

2023年12月31日			
账面余额	坏账准备		
金额	整个存续期预期信用损失率	金额	
未逾期	12,394,638.32	4.54%	(563,269.46)

组合—国外客商：

2024年6月30日			
账面余额	坏账准备		
金额	整个存续期预期信用损失率	金额	
未逾期	7,309,380.88	3.31%	(242,040.80)

2023年12月31日			
账面余额	坏账准备		
金额	整个存续期预期信用损失率	金额	
未逾期	6,647,447.29	3.05%	(202,504.71)

组合—子公司：

2024年6月30日			
账面余额	坏账准备		
金额	整个存续期预期信用损失率	金额	
未逾期	129,973,116.51	-	-

2023年12月31日			
账面余额	坏账准备		
金额	整个存续期预期信用损失率	金额	
未逾期	85,564,980.21	-	-

(ii) 截至2024年6月30日止六个月期间计提的坏账准备金额为1,082,105.37元(截至2023年6月30日止六个月期间：581,509.09元)，收回或转回的坏账准备金额为704,761.72元(截至2023年6月30日止六个月期间：369,174.86元)。

- (d) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间无核销的应收账款。
- (e) 于 2024 年 6 月 30 日，本公司将账面价值为 1,385,857.45 美元的应收账款质押给银行，作为取得短期借款 16,542,833.33 元的担保(附注四(18)(b))。
- (2) 其他应收款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收子公司款项	2,213,577.93	749,912.06
应收押金及保证金	361,796.26	1,303,682.26
应收支付平台余额	82,833.44	100,031.65
应收租赁款	57,400.34	57,718.80
应收员工备用金及个人往来	-	30,000.00
其他	432.17	-
	<u>2,716,040.14</u>	<u>2,241,344.77</u>
减：坏账准备	(13,591.68)	(35,483.30)
	<u>2,702,448.46</u>	<u>2,205,861.47</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

- (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内	2,433,140.14	981,127.97
一至二年	23,900.00	100,000.00
二至三年	100,000.00	1,001,216.80
三年以上	159,000.00	159,000.00
	<u>2,716,040.14</u>	<u>2,241,344.77</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2024 年 6 月 30 日				2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提								
坏账准备	2,716,040.14	100.00%	(13,591.68)	0.50%	2,241,344.77	100.00%	(35,483.30)	1.58%

	第一阶段				
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2023 年 12 月 31 日	2,241,344.77	(35,483.30)	-	-	(35,483.30)
本期新增的款项	1,644,718.91	(11,240.67)	-	-	(11,240.67)
本期减少的款项	(1,170,023.54)	33,132.29	-	-	33,132.29
2024 年 6 月 30 日	2,716,040.14	(13,591.68)	-	-	(13,591.68)

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收子公司组合	2,213,577.93	-	-	749,912.06	-	-
支付平台余额组合	82,833.44	-	-	100,031.65	-	-
押金及保证金组合	361,796.26	(11,812.34)	3.26%	1,303,682.26	(30,777.51)	2.36%
应收租赁款	57,400.34	(1,779.34)	3.10%	57,718.80	(2,233.53)	3.87%
员工备用金及个人往来组合	-	-	-	30,000.00	(2,472.26)	8.24%
其他	432.17	-	-	-	-	-
	<u>2,716,040.14</u>	<u>(13,591.68)</u>		<u>2,241,344.77</u>	<u>(35,483.30)</u>	

(c) 于 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
亚中光电	关联方往来款	2,212,977.93	一年以内	81.48%	-
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	二至三年、三年以上	7.36%	(10,158.44)
阿里巴巴集团企业	保证金, 应收平台余额	185,833.44	一年以内、二至三年	6.84%	(588.08)
广东天智餐饮集团有限公司	应收租金及水电费等	30,983.86	一年以内	1.14%	(1,321.30)
中山市亿莱电子有限公司	应收租金及水电费等	26,416.48	一年以内	0.97%	(458.04)
		<u>2,656,211.71</u>		<u>97.79%</u>	<u>(12,525.86)</u>

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提的坏账准备金额为 11,240.67 元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：5,261.06 元)；收回或转回的其他应收款为 33,132.29 元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：988.52 元)。

(3) 长期股权投资

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
子公司(a)	18,463,929.43	18,563,929.43
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>18,463,929.43</u>	<u>18,563,929.43</u>

(a)

子公司

	2023年 12月31日	本期增减变动				2024年 6月30日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
思锐精博(i)	100,000.00	-	(100,000.00)	-	-	-	432.17	
思锐亚瑟	1,320,000.00	-	-	-	-	1,320,000.00	-	
SIRUI USA LLC	5,126,870.45	-	-	-	-	5,126,870.45	-	
SIRUI Optical GmbH	3,936,700.00	-	-	-	-	3,936,700.00	-	
SIRUI JAPAN 株式会社	1,435,830.00	-	-	-	-	1,435,830.00	-	
亚中光电	4,844,528.98	-	-	-	-	4,844,528.98	-	
思创光电	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00	-	
	<u>18,563,929.43</u>	<u>-</u>	<u>(100,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,463,929.43</u>	<u>432.17</u>	

(i)根据 2024 年 6 月 7 日第二届董事会第十六次会议决议，本公司注销本公司之子公司思锐精博，截至 2024 年 6 月 30 日已收回投资款 100,000.00 元。

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
思锐精博	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	-
思锐亚瑟	1,320,000.00	-	-	-	-	1,320,000.00	-	-
SIRUI USA LLC	5,126,870.45	-	-	-	-	5,126,870.45	-	-
SIRUI Optical GmbH	3,936,700.00	-	-	-	-	3,936,700.00	-	-
SIRUI JAPAN 株式会社	-	1,435,830.00	-	-	-	1,435,830.00	-	-
亚中光电	4,100,000.00	744,528.98	-	-	-	4,844,528.98	-	3,800,000.00
思创光电	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00	-	-
	<u>16,383,570.45</u>	<u>2,180,358.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,563,929.43</u>	<u>-</u>	<u>3,800,000.00</u>

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
主营业务收入(a)	162,254,772.95	96,126,540.50
其他业务收入(b)	6,246,575.50	5,171,543.36
	<u>168,501,348.45</u>	<u>101,298,083.86</u>
	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
主营业务成本(a)	119,896,581.48	58,269,532.83
其他业务成本(b)	3,546,619.20	2,710,496.33
	<u>123,443,200.68</u>	<u>60,980,029.16</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
摄影器材	95,842,643.36	65,930,376.84	63,608,261.22	40,967,750.95
光学镜头	65,725,012.66	53,302,435.51	32,063,561.75	17,091,691.31
光学元件	687,116.93	663,769.13	454,717.53	210,090.57
	<u>162,254,772.95</u>	<u>119,896,581.48</u>	<u>96,126,540.50</u>	<u>58,269,532.83</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	4,461,838.21	2,767,710.02	2,663,793.12	1,598,922.03
企业管理收入	795,635.61	778,909.18	1,097,845.73	999,931.69
销售材料	966,649.09	-	1,404,734.37	111,642.61
其他收入	22,452.59	-	5,170.14	-
	<u>6,246,575.50</u>	<u>3,546,619.20</u>	<u>5,171,543.36</u>	<u>2,710,496.33</u>

于 2024 年 6 月 30 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 321,866.48 元(2023 年 12 月 31 日：2,420,084.59 元)，其中，本公司预计均将于未来 12 个月确认收入。

(5) 投资收益

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	432.17	-
已实现远期外汇合约损失	<u>(703,554.10)</u>	<u>(354,150.00)</u>
	<u>(703,121.93)</u>	<u>(354,150.00)</u>

一 非经常性损益明细表

	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
非流动性资产处置损益	(20,824.27)	(12,624.22)
除与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外，计入当期损益的政府补助	1,150,751.93	1,329,565.68
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	(622,442.68)	(270,350.00)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(14,502.27)	(1,770.87)
	<u>492,982.71</u>	<u>1,044,820.59</u>
所得税影响额	(89,247.73)	(158,004.77)
少数股东权益影响额(税后)	(12,918.63)	(28,606.87)
	<u>390,816.35</u>	<u>858,208.95</u>

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	基本每股收益		稀释每股收益	
			截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2024 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	8.24%	9.03%	0.26	0.25	0.26	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.01%	8.45%	0.25	0.23	0.25	0.23

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 \ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-20,824.27
除与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外，计入当期损益的政府补助	1,150,751.93
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-622,442.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,502.27
非经常性损益合计	492,982.71
减：所得税影响数	89,247.73
少数股东权益影响额（税后）	12,918.63
非经常性损益净额	390,816.35

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