

深圳市飞速创新科技股份有限公司

财务报表及审计报告

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、
2022 年度、2021 年度及 2020 年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 20
财务报表附注	21 - 166
补充资料	167 - 168

审计报告

德师报(审)字(23)第 S00577 号
(第 1 页, 共 4 页)

深圳市飞速创新科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了深圳市飞速创新科技股份有限公司(以下简称“飞速创新公司”)的财务报表, 包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了飞速创新公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于飞速创新公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要

1. 销售收入的确认

如财务报表附注五、31 所述, 飞速创新公司 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度合并财务报表中列报的网络通信产品销售收入分别计人民币 1,038,898,443.55 元、人民币 1,988,244,014.84 元、人民币 1,581,446,247.54 元和人民币 1,178,990,635.30 元, 占营业收入总额的比例分别为 100.00%、99.99%、99.96%和 99.95%。鉴于飞速创新公司网络通信产品销售收入的确认对财务报表具有重大影响, 其交易量大且主要面向境外客户, 产生错报的固有风险较高, 因此, 我们将销售收入确认确定为合并财务报表的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 S00577 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

1. 销售收入的确认 - 续

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与网络通信产品销售收入确认相关的关键内部控制的有效性;
- (2) 评估飞速创新公司管理层制定的收入确认会计政策是否适当及是否一贯执行;
- (3) 对收入执行年度及月度波动分析, 识别和调查异常波动;
- (4) 引入信息技术专家执行如下程序:
 - a. 对与收入确认相关的业务和财务系统的通用控制和自动化控制进行测试;
 - b. 对业务系统的销售数据和财务系统的销售收入进行核对;
 - c. 对业务系统的销售数据进行多维度的数据分析, 识别和调查异常的交易;
- (5) 从销售记录中选取样本执行细节测试, 检查销售订单、发票、出库单、物流单据等支持性文件;
- (6) 针对中国境内向境外的出口销售, 获取海关电子口岸系统的出口报关数据, 与出口销售记录进行核对, 并对存在的差异进行调查。

2. 存货减值

如财务报表附注五、6 所述, 飞速创新公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中列报的存货账面价值分别为人民币 534,147,770.23 元、人民币 659,078,100.74 元、人民币 290,917,253.47 元和人民币 384,701,413.67 元, 占资产总额的比例分别为 24.45%、30.60%、17.61%和 35.29%。飞速创新公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量, 当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。由于飞速创新公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大会计估计, 包括预计未来的销售情况、确定估计的售价和估计的销售费用等, 因此我们将存货减值确定为合并财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的有效性;
- (2) 评价管理层制定的存货跌价准备计提会计政策的适当性, 包括在会计估计中所应用的假设的适当性;
- (3) 复核管理层识别的残次冷背存货的适当性;
- (4) 对管理层提供的存货跌价准备计提明细表中用于计算存货跌价准备金额的数据执行测试, 复核其依据及适当性;
- (5) 对管理层提供的存货跌价准备计提明细表执行重新计算, 复核存货跌价准备计提金额的准确性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 S00577 号
(第 3 页, 共 4 页)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

飞速创新公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估飞速创新公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算飞速创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞速创新公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对飞速创新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致飞速创新公司不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 S00577 号
(第 4 页, 共 4 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就飞速创新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

方昕帆

中国注册会计师
林希倩

2023 年 11 月 20 日

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	388,377,095.78	387,518,600.81	504,616,275.59	191,122,792.55
交易性金融资产	五、2	571,019,772.29	390,037,983.11	320,847,227.39	190,568,440.28
应收账款	五、3	110,043,802.98	103,006,634.27	90,380,490.25	78,073,667.92
预付款项	五、4	25,126,315.98	38,873,989.97	36,009,612.47	12,895,739.64
其他应收款	五、5	10,905,730.26	10,576,678.48	18,458,829.86	9,872,565.00
存货	五、6	534,147,770.23	659,078,100.74	290,917,253.47	384,701,413.67
其他流动资产	五、7	86,191,064.32	131,456,699.03	73,500,615.59	76,778,997.47
流动资产合计		1,725,811,551.84	1,720,548,686.41	1,334,730,304.62	944,013,616.53
非流动资产：					
固定资产	五、8	287,332,339.74	288,906,959.76	204,203,173.82	31,551,765.97
在建工程	五、9	32,219,059.30	17,281,733.73	6,122,968.02	1,860,059.39
使用权资产	五、10	41,321,307.35	30,650,542.96	32,952,331.65	
无形资产	五、11	22,603,260.07	25,016,966.38	27,728,210.65	14,898,987.46
长期待摊费用	五、12	5,255,148.99	5,480,220.97	3,584,761.35	3,807,918.26
递延所得税资产	五、13	68,667,296.96	61,610,053.50	42,341,738.30	48,256,542.03
其他非流动资产	五、14	1,327,550.12	4,320,086.26	-	45,697,823.00
非流动资产合计		458,725,962.53	433,266,563.56	316,933,183.79	146,073,096.11
资产总计		2,184,537,514.37	2,153,815,249.97	1,651,663,488.41	1,090,086,712.64

向伟



法定代表人

曾帝



主管会计工作负责人

周飞



会计机构负责人

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、15	4,920,000.30	3,143,966.35	2,207,966.12	48,208,663.48
应付账款	五、16	147,763,209.01	345,629,670.55	203,863,139.54	312,566,899.24
合同负债	五、17	56,872,433.52	44,559,778.40	36,302,869.99	29,388,808.87
应付职工薪酬	五、18	20,585,765.09	32,804,095.66	26,056,654.82	19,547,825.27
应交税费	五、19	32,153,131.15	40,012,454.43	28,200,125.06	39,167,306.77
其他应付款	五、20	24,831,630.13	26,699,262.00	75,985,282.93	10,743,350.35
一年内到期的非流动负债	五、21	27,107,951.04	27,326,493.52	28,961,786.86	2,775,000.00
其他流动负债	五、22	5,393,238.05	9,710,861.77	4,391,708.86	4,319,392.32
流动负债合计		319,627,358.29	529,886,582.68	405,969,534.18	466,717,246.30
非流动负债:					
长期借款	五、23	65,941,250.00	70,299,250.00	13,181,250.00	15,956,250.00
租赁负债	五、24	25,814,265.44	14,096,981.46	12,287,753.45	-
长期应付款	五、25	5,528,351.55	7,116,362.88	9,518,474.57	-
递延所得税负债	五、13	-	-	-	-
非流动负债合计		97,283,866.99	91,512,594.34	34,987,478.02	15,956,250.00
负债合计		416,911,225.28	621,399,177.02	440,957,012.20	482,673,496.30
股东权益:					
股本	五、26	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	五、27	588,586,565.57	583,379,663.44	572,785,102.07	547,321,639.65
其他综合收益	五、28	5,127,244.81	961,375.67	(5,646,085.78)	(3,300,943.07)
盈余公积	五、29	72,082,864.80	72,082,864.80	34,368,583.60	14,859,880.67
未分配利润	五、30	741,829,613.91	515,992,169.04	249,198,876.32	(11,467,360.91)
归属于母公司股东权益合计		1,767,626,289.09	1,532,416,072.95	1,210,706,476.21	607,413,216.34
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		1,767,626,289.09	1,532,416,072.95	1,210,706,476.21	607,413,216.34
负债和股东权益总计		2,184,537,514.37	2,153,815,249.97	1,651,663,488.41	1,090,086,712.64

附注为财务报表的组成部分

第5页至第166页的财务报表由下列负责人签署:

白伟 印 白伟
法定代表人

曾沛 印 曾沛
主管会计工作负责人

周飞 印 周飞
会计机构负责人

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	十五、1	170,106,400.16	212,536,336.44	417,969,341.32	112,672,109.79
交易性金融资产	五、2	571,019,772.29	390,037,983.11	320,847,227.39	190,568,440.28
应收账款	十五、2	707,962,934.10	681,121,956.26	494,179,134.55	620,184,708.30
预付款项		19,440,294.92	2,371,095.94	12,624,806.48	7,372,404.94
其他应收款	十五、3	218,508,049.70	235,768,096.39	98,704,801.34	12,449,959.16
存货	十五、4	95,499,341.03	173,295,231.31	57,554,668.41	105,840,018.08
其他流动资产		29,559,325.08	65,325,912.64	42,813,611.09	56,123,199.75
流动资产合计		1,812,096,117.28	1,760,456,612.09	1,444,693,590.58	1,105,210,840.30
非流动资产：					
长期股权投资	十五、5	42,884,800.00	42,884,800.00	32,884,800.00	22,884,800.00
固定资产		21,537,710.78	28,440,980.27	29,605,235.95	27,375,732.47
在建工程		236,843.39	146,017.70	2,306,212.35	1,843,583.30
使用权资产		11,832,469.54	15,192,481.06	24,630,357.15	
无形资产		11,223,404.07	12,318,646.24	12,971,735.39	14,898,987.46
长期待摊费用		2,683,508.64	3,850,135.73	3,478,026.20	3,807,918.26
递延所得税资产	十五、6	5,763,757.66	3,734,717.81	1,498,905.18	1,416,271.35
其他非流动资产		106,254.84	2,352,875.23	-	800,000.00
非流动资产合计		96,268,748.92	108,920,654.04	107,375,272.22	73,027,292.84
资产总计		1,908,364,866.20	1,869,377,266.13	1,552,068,862.80	1,178,238,133.14

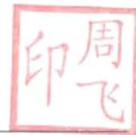
附注为财务报表的组成部分



 法定代表人



 主管会计工作负责人



 会计机构负责人

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	46,576,175.00
应付账款		7,701,466.12	181,222,204.97	190,208,155.98	307,539,122.16
合同负债		4,954,835.99	1,979,928.34	7,633,336.62	7,199,335.50
应付职工薪酬	十五、7	17,429,206.89	27,343,998.07	24,439,939.26	17,577,196.36
应交税费	十五、8	17,262,130.53	25,028,420.13	10,494,704.95	24,798,570.60
其他应付款		37,544,157.85	6,062,284.08	8,004,973.85	7,877,561.22
一年内到期的非流动负债		6,246,119.35	9,381,306.97	17,056,694.90	-
其他流动负债		958,386.05	433,882.32	256,782.60	1,038,067.00
流动负债合计		92,096,302.78	251,452,024.88	258,094,588.16	412,606,027.84
非流动负债：					
租赁负债		4,345,061.34	4,005,270.78	7,791,677.56	-
递延所得税负债	十五、6	-	-	-	-
非流动负债合计		4,345,061.34	4,005,270.78	7,791,677.56	-
负债合计		96,441,364.12	255,457,295.66	265,886,265.72	412,606,027.84
股东权益：					
股本	五、26	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	五、27	588,586,565.57	583,379,663.44	572,785,102.07	547,321,639.65
盈余公积	五、29	72,082,864.80	72,082,864.80	34,368,583.60	14,859,880.67
未分配利润		791,254,071.71	598,457,442.23	319,028,911.41	143,450,584.98
股东权益合计		1,811,923,502.08	1,613,919,970.47	1,286,182,597.08	765,632,105.30
负债和股东权益总计		1,908,364,866.20	1,869,377,266.13	1,552,068,862.80	1,178,238,133.14

附注为财务报表的组成部分

白伟 印 向伟
法定代表人

曾沛 印 曾沛
主管会计工作负责人

周飞 印 周飞
会计机构负责人

合并利润表

人民币元

项目	附注	2023年1月1日至6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、31	1,038,898,443.55	1,988,344,476.69	1,582,026,662.12	1,179,564,215.37
减：营业成本	五、31	534,984,170.69	1,082,214,379.81	843,735,903.65	691,028,345.81
税金及附加	五、32	1,622,322.47	2,147,625.08	1,068,293.52	638,497.03
销售费用	五、33	143,885,142.45	270,489,551.19	173,038,635.25	137,796,374.75
管理费用	五、34	69,352,128.80	144,197,425.90	84,250,548.82	73,998,985.15
研发费用	五、35	52,000,832.10	99,823,820.93	91,518,989.36	81,044,788.09
财务费用	五、36	(14,382,961.15)	(1,467,049.16)	60,085,922.59	49,897,539.79
其中：利息费用		2,301,078.31	4,592,077.53	2,443,116.33	5,833,487.13
利息收入		1,846,992.23	3,724,609.11	2,537,361.04	1,144,909.11
加：其他收益	五、37	6,697,725.91	13,971,495.64	8,627,619.64	3,669,797.92
投资收益	五、38	6,046,055.86	14,112,843.58	5,560,479.24	8,587,116.52
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的收益		-	-	-	-
信用减值利得(损失)	五、39	(1,137,031.85)	271,820.65	995,069.23	(2,609,463.32)
资产减值利得(损失)	五、40	(3,363,312.98)	(1,024,258.54)	(14,854,681.56)	(7,730,574.54)
资产处置收益(损失)	五、41	(117,218.24)	222,375.22	(11,238.75)	(261,096.98)
二、营业利润		259,563,026.89	418,492,999.49	328,645,616.73	146,815,464.35
加：营业外收入	五、42	270,924.90	444,606.15	141,379.07	152,126.49
减：营业外支出	五、43	436,366.26	60,507.95	1,887,395.32	3,165,932.83
三、利润总额		259,397,585.53	418,877,097.69	326,899,600.48	143,801,658.01
减：所得税费用	五、44	33,560,140.66	54,369,523.77	46,724,660.32	13,469,057.83
四、净利润		225,837,444.87	364,507,573.92	280,174,940.16	130,332,600.18
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		225,837,444.87	364,507,573.92	280,174,940.16	130,332,600.18
2.终止经营净利润		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润		225,837,444.87	364,507,573.92	280,174,940.16	130,332,600.18
2.少数股东权益		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		4,165,869.14	6,607,461.45	(2,345,142.71)	(984,660.27)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,165,869.14	6,607,461.45	(2,345,142.71)	(984,660.27)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		4,165,869.14	6,607,461.45	(2,345,142.71)	(984,660.27)
1.外币财务报表折算差额		4,165,869.14	6,607,461.45	(2,345,142.71)	(984,660.27)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		230,003,314.01	371,115,035.37	277,829,797.45	129,347,939.91
归属于母公司股东的综合收益总额		230,003,314.01	371,115,035.37	277,829,797.45	129,347,939.91
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
基本每股收益		0.63	1.01	3.39	2.17
稀释每股收益		不适用	不适用	不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

白伟 印 白伟
法定代表人

曾沛 印 曾沛
主管会计工作负责人

周飞 印 周飞
会计机构负责人

母公司利润表

人民币元

项目	附注	2023年1月1日至6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、9	761,691,649.83	1,646,157,044.28	1,233,876,948.27	1,123,608,127.38
减：营业成本	十五、9	428,820,079.43	982,825,231.32	776,699,241.29	747,888,642.46
税金及附加		379,344.42	723,691.66	725,363.40	623,710.50
销售费用		43,493,792.08	99,446,248.41	60,918,518.74	56,346,375.37
管理费用		65,982,281.07	103,693,108.81	47,229,440.30	62,365,385.13
研发费用		47,446,032.14	97,365,518.89	91,621,166.08	81,044,788.09
财务费用		(35,869,290.49)	(41,838,348.12)	51,093,228.46	13,135,088.78
其中：利息费用		293,376.38	883,473.05	1,163,171.23	4,609,712.14
利息收入		1,601,089.25	3,424,127.10	2,488,502.84	1,126,746.29
加：其他收益		6,295,222.13	12,277,542.15	8,567,315.46	3,222,544.48
投资收益	五、38	6,046,055.86	14,112,843.58	5,560,479.24	8,587,116.52
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的收益		-	-	-	-
信用减值利得(损失)	十五、10	(4,771,149.36)	381,888.01	368,300.96	(1,703,214.71)
资产减值利得(损失)	十五、11	1,028,008.99	(1,782,916.48)	(2,550,169.02)	(3,999,483.83)
资产处置收益(损失)		(118,262.10)	293,867.04	(11,238.75)	(157,836.00)
二、营业利润		219,919,286.70	429,224,817.61	217,524,677.89	168,153,263.51
加：营业外收入		27,699.54	44,479.08	19,197.30	7,815.46
减：营业外支出		3,030.84	803.97	1,493,538.41	2,358,242.17
三、利润总额		219,943,955.40	429,268,492.72	216,050,336.78	165,802,836.80
减：所得税费用	十五、12	27,147,325.92	52,125,680.70	20,963,307.42	17,204,030.16
四、净利润		192,796,629.48	377,142,812.02	195,087,029.36	148,598,806.64
持续经营净利润		192,796,629.48	377,142,812.02	195,087,029.36	148,598,806.64
终止经营净利润		-	-	-	-
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		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
六、综合收益总额		192,796,629.48	377,142,812.02	195,087,029.36	148,598,806.64

附注为财务报表的组成部分

向伟



法定代表人

曾帝



主管会计工作负责人

周飞



会计机构负责人

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2023年1月1日至6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
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		1,100,923,491.82	2,074,273,364.40	1,604,872,072.81	1,196,374,000.27
收到的税费返还		129,116,187.98	203,697,966.35	132,713,250.00	120,134,638.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	10,340,384.59	22,256,353.59	22,014,456.15	8,562,406.30
经营活动现金流入小计		1,240,380,064.39	2,300,227,684.34	1,759,599,778.96	1,325,071,045.06
购买商品、接受劳务支付的现金		651,681,856.53	1,522,558,712.88	1,023,840,595.44	878,894,004.34
支付给职工以及为职工支付的现金		161,649,888.22	291,940,924.79	206,515,269.33	159,502,290.37
支付的各项税费		108,219,200.00	161,778,187.41	127,210,653.14	80,215,018.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	97,695,200.92	162,335,228.15	126,067,277.08	130,818,358.85
经营活动现金流出小计		1,019,246,145.67	2,138,613,053.23	1,483,633,794.99	1,249,429,672.19
经营活动产生的现金流量净额	五、46(1)	221,133,918.72	161,614,631.11	275,965,983.97	75,641,372.87
二、投资活动产生的现金流量：					
取得投资收益收到的现金		6,064,266.68	12,922,087.86	5,281,692.13	8,429,819.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,737.26	841,489.82	4,471.68	509,786.31
收到其他与投资活动有关的现金	五、45(3)	994,000,000.00	1,660,000,000.00	980,000,000.00	1,384,203,086.68
投资活动现金流入小计		1,000,167,003.94	1,673,763,577.68	985,286,163.81	1,393,142,692.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,660,384.83	210,787,429.38	86,566,521.82	23,420,017.92
支付其他与投资活动有关的现金	五、45(4)	1,175,000,000.00	1,728,000,000.00	1,110,000,000.00	1,284,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,209,660,384.83	1,938,787,429.38	1,196,566,521.82	1,307,920,017.92
投资活动产生的现金流量净额		(209,493,380.89)	(265,023,851.70)	(211,280,358.01)	85,222,674.46
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	320,000,000.00	34,570,625.00
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		-	87,160,000.00	-	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(5)	27,691,187.76	55,910,833.93	36,377,702.36	29,960,442.78
筹资活动现金流入小计		27,691,187.76	143,070,833.93	356,377,702.36	119,531,067.78
偿还债务支付的现金		4,358,000.00	24,101,000.00	49,275,000.00	112,175,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,735,867.99	63,483,223.42	2,519,291.33	83,994,219.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45(6)	35,432,301.18	81,903,197.52	58,116,297.60	29,471,999.37
筹资活动现金流出小计		41,526,169.17	169,487,420.94	109,910,588.93	225,641,219.35
筹资活动产生的现金流量净额		(13,834,981.41)	(26,416,587.01)	246,467,113.43	(106,110,151.57)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,794,074.13	398,178.93	1,107,884.20	(14,064.63)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(400,369.45)	(129,427,628.67)	312,260,623.59	54,739,831.13
加：年初现金及现金等价物余额	五、46(2)	370,719,558.20	500,147,186.87	187,886,563.28	133,146,732.15
六、年/期末现金及现金等价物余额	五、46(2)	370,319,188.75	370,719,558.20	500,147,186.87	187,886,563.28

附注为财务报表的组成部分

向伟 印 向伟
法定代表人

曾沛 印 曾沛
主管会计工作负责人

周飞 印 周飞
会计机构负责人

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2023年1月1日至6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
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		774,316,760.14	1,435,260,517.63	1,321,282,423.71	988,250,694.49
收到的税费返还		73,430,472.82	97,413,896.38	83,270,607.11	64,531,951.45
收到其他与经营活动有关的现金		20,001,743.08	18,829,545.33	11,875,015.60	4,357,106.23
经营活动现金流入小计		867,748,976.04	1,551,503,959.34	1,416,428,046.42	1,057,139,752.17
购买商品、接受劳务支付的现金		541,215,928.71	1,135,859,178.76	912,665,567.18	754,159,965.36
支付给职工以及为职工支付的现金		123,834,908.22	240,815,358.04	169,928,988.00	129,017,528.91
支付的各项税费		36,889,428.47	40,738,035.26	24,502,387.21	22,991,107.29
支付其他与经营活动有关的现金		24,196,991.96	179,319,075.80	109,541,688.36	82,819,141.84
经营活动现金流出小计		726,137,257.36	1,596,731,647.86	1,216,638,630.75	988,987,743.40
经营活动产生的现金流量净额	十五、13(1)	141,611,718.68	(45,227,688.52)	199,789,415.67	68,152,008.77
二、投资活动产生的现金流量：					
取得投资收益收到的现金		6,064,266.68	12,922,087.86	5,281,692.13	8,429,819.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,378.89	841,489.82	4,471.69	354,837.13
收到其他与投资活动有关的现金	五、45(3)	994,000,000.00	1,660,000,000.00	980,000,000.00	1,384,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,000,133,645.57	1,673,763,577.68	985,286,163.82	1,392,784,656.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,557,091.02	15,476,603.30	15,964,966.22	22,312,729.69
投资支付的现金		-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45(4)	1,175,000,000.00	1,728,000,000.00	1,110,000,000.00	1,284,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,177,557,091.02	1,753,476,603.30	1,135,964,966.22	1,306,812,729.69
投资活动产生的现金流量净额		(177,423,445.45)	(79,713,025.62)	(150,678,802.40)	85,971,926.83
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	320,000,000.00	34,570,625.00
取得借款收到的现金		-	-	-	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,007,626.40	-	-
筹资活动现金流入小计		-	7,007,626.40	320,000,000.00	89,570,625.00
偿还债务支付的现金		-	-	46,500,000.00	109,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	60,000,000.00	1,239,346.23	82,770,444.99
支付其他与筹资活动有关的现金		7,617,277.78	27,450,759.74	17,374,033.26	-
筹资活动现金流出小计		7,617,277.78	87,450,759.74	65,113,379.49	192,170,444.99
筹资活动产生的现金流量净额		(7,617,277.78)	(80,443,133.34)	254,886,620.51	(102,599,819.99)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		999,068.27	750,842.60	(2.25)	(191,801.09)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(42,429,936.28)	(204,633,004.88)	303,997,231.53	51,332,314.52
加：年初/期初现金及现金等价物余额	十五、13(2)	211,736,336.44	416,369,341.32	112,372,109.79	61,039,795.27
六、年/期末现金及现金等价物余额	十五、13(2)	169,306,400.16	211,736,336.44	416,369,341.32	112,372,109.79

附注为财务报表的组成部分

白伟



法定代表人

曾端

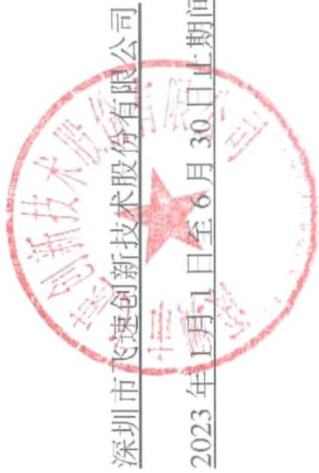


主管会计工作负责人

周飞



会计机构负责人



深圳市飞速创新科技股份有限公司

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度

合并股东权益变动表

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、2022年12月31日余额	360,000,000.00	583,379,663.44	961,375.67	72,082,864.80	515,992,169.04	-	1,532,416,072.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、2023年1月1日余额	360,000,000.00	583,379,663.44	961,375.67	72,082,864.80	515,992,169.04	-	1,532,416,072.95
三、本期增减变动金额	-	5,206,902.13	4,165,869.14	-	225,837,444.87	-	235,210,216.14
(一)综合收益总额	-	-	4,165,869.14	-	225,837,444.87	-	230,003,314.01
(二)股东投入和减少资本	-	5,206,902.13	-	-	-	-	5,206,902.13
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	5,206,902.13	-	-	-	-	5,206,902.13
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、2023年6月30日余额	360,000,000.00	588,586,565.57	5,127,244.81	72,082,864.80	741,829,613.91	-	1,767,626,289.09

附注为财务报表的组成部分

白伟 印向伟

法定代表人

高伟 印自谕

主管会计工作负责人

周飞 印周

会计机构负责人

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	归属于母公司股东权益					未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、2021年12月31日余额	360,000,000.00	572,785,102.07	(5,646,085.78)	34,368,583.60		249,198,876.32	-	1,210,706,476.21
加：会计政策变更	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-		-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-		-	-	-
其他	-	-	-	-		-	-	-
二、2022年1月1日余额	360,000,000.00	572,785,102.07	(5,646,085.78)	34,368,583.60		249,198,876.32	-	1,210,706,476.21
三、本年增减变动金额	-	10,594,561.37	6,607,461.45	37,714,281.20		266,793,292.72	-	321,709,596.74
(一)综合收益总额	-	-	6,607,461.45	-		364,507,573.92	-	371,115,035.37
(二)股东投入和减少资本	-	10,594,561.37	-	-		-	-	10,594,561.37
1. 股东投入资本	-	-	-	-		-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-		-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	10,594,561.37	-	-		-	-	10,594,561.37
4. 其他	-	-	-	-		-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	37,714,281.20		(97,714,281.20)	-	(60,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	37,714,281.20		(37,714,281.20)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-		(60,000,000.00)	-	(60,000,000.00)
3. 其他	-	-	-	-		-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-		-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-		-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-		-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-		-	-	-
5. 其他	-	-	-	-		-	-	-
(五)其他	-	-	-	-		-	-	-
四、2022年12月31日余额	360,000,000.00	583,379,663.44	961,375.67	72,082,864.80		515,992,169.04	-	1,532,416,072.95

附注为财务报表的组成部分



 法定代表人



 主管会计工作负责人



 会计机构负责人

合并股东权益变动表 - 续

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、2020年12月31日余额	60,000,000.00	547,321,639.65	(3,300,943.07)	14,859,880.67	(11,467,360.91)	-	607,413,216.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、2021年1月1日余额	60,000,000.00	547,321,639.65	(3,300,943.07)	14,859,880.67	(11,467,360.91)	-	607,413,216.34
三、本年增减变动金额	300,000,000.00	25,463,462.42	(2,345,142.71)	19,508,702.93	260,666,237.23	-	603,293,259.87
(一)综合收益总额	-	-	(2,345,142.71)	-	280,174,940.16	-	277,829,797.45
(二)股东投入和减少资本	3,037,325.00	322,406,137.42	-	-	-	-	325,463,462.42
1. 股东投入资本	3,037,325.00	316,942,675.00	-	-	-	-	320,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	5,463,462.42	-	-	-	-	5,463,462.42
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	19,508,702.93	(19,508,702.93)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,508,702.93	(19,508,702.93)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	296,942,675.00	(296,942,675.00)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	296,942,675.00	(296,942,675.00)	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、2021年12月31日余额	360,000,000.00	572,785,102.07	(5,646,085.78)	34,368,583.60	249,198,876.32	-	1,210,706,476.21

人民币元

附注为财务报表的组成部分



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



深圳市飞速创新科技股份有限公司

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度

合并股东权益变动表 - 续

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、2019年12月31日余额	1,526,843.29	352,931,264.45	(2,316,282.80)	763,421.64	173,661,258.02	-	526,566,504.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、2020年1月1日余额	1,526,843.29	352,931,264.45	(2,316,282.80)	763,421.64	173,661,258.02	-	526,566,504.60
三、本年增减变动金额	58,473,156.71	194,390,375.20	(984,660.27)	14,096,459.03	(185,128,618.93)	-	80,846,711.74
(一)综合收益总额	-	-	(984,660.27)	-	130,332,600.18	-	129,347,939.91
(二)股东投入和减少资本	20,558.73	41,478,213.10	-	-	-	-	41,498,771.83
1. 股东投入资本	20,558.73	34,550,066.27	-	-	-	-	34,570,625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	6,928,146.83	-	-	-	-	6,928,146.83
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	14,859,880.67	(104,859,880.67)	-	(90,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	14,859,880.67	(14,859,880.67)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(90,000,000.00)	-	(90,000,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	58,452,597.98	152,912,162.10	-	(763,421.64)	(210,601,338.44)	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 净资产折股减少	(1,547,402.02)	(389,133,042.18)	-	(763,421.64)	(210,601,338.44)	-	(602,045,204.28)
6. 净资产折股形成的股东投入	60,000,000.00	542,045,204.28	-	-	-	-	602,045,204.28
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、2020年12月31日余额	60,000,000.00	547,321,639.65	(3,300,943.07)	14,859,880.67	(11,467,360.91)	-	607,413,216.34

附注为财务报表的组成部分

白伟

法定代表人

曾沛

主管会计工作负责人

周飞

会计机构负责人



深圳市飞速创新科技股份有限公司

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度

母公司股东权益变动表

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	人民币元
一、2022年12月31日余额	360,000,000.00	583,379,663.44	72,082,864.80	598,457,442.23	1,613,919,970.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、2023年1月1日余额	360,000,000.00	583,379,663.44	72,082,864.80	598,457,442.23	1,613,919,970.47
三、本期增减变动金额	-	5,206,902.13	-	192,796,629.48	198,003,531.61
(一)综合收益总额	-	-	-	192,796,629.48	192,796,629.48
(二)股东投入和减少资本	-	5,206,902.13	-	-	5,206,902.13
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	5,206,902.13	-	-	5,206,902.13
4. 其他	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	-	-	-
四、2023年6月30日余额	360,000,000.00	588,586,565.57	72,082,864.80	791,254,071.71	1,811,923,502.08

附注为财务报表的组成部分

印向伟

法定代表人

曾伟

主管会计工作负责人

印周

周飞

会计机构负责人

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度

母公司股东权益变动表 - 续

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	人民币元
一、2021年12月31日余额	360,000,000.00	572,785,102.07	34,368,583.60	319,028,911.41	1,286,182,597.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、2022年1月1日余额	360,000,000.00	572,785,102.07	34,368,583.60	319,028,911.41	1,286,182,597.08
三、本年增减变动金额	-	10,594,561.37	37,714,281.20	279,428,530.82	327,737,373.39
(一)综合收益总额	-	-	-	377,142,812.02	377,142,812.02
(二)股东投入和减少资本	-	10,594,561.37	-	-	10,594,561.37
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	10,594,561.37	-	-	10,594,561.37
4. 其他	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	37,714,281.20	(97,714,281.20)	(60,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	37,714,281.20	(37,714,281.20)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(60,000,000.00)	(60,000,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	-	-	-
四、2022年12月31日余额	360,000,000.00	583,379,663.44	72,082,864.80	598,457,442.23	1,613,919,970.47

附注为财务报表的组成部分

白伟 印向伟

法定代表人

曾沛 印沛

主管会计工作负责人

胡飞 印周

会计机构负责人



深圳市飞速创新科技股份有限公司

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度

母公司股东权益变动表 - 续

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	人民币元
一、2020年12月31日余额	60,000,000.00	547,321,639.65	14,859,880.67	143,450,584.98	765,632,105.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、2021年1月1日余额	60,000,000.00	547,321,639.65	14,859,880.67	143,450,584.98	765,632,105.30
三、本年增减变动金额	300,000,000.00	25,463,462.42	19,508,702.93	175,578,326.43	520,550,491.78
(一)综合收益总额	-	-	-	195,087,029.36	195,087,029.36
(二)股东投入和减少资本	3,057,325.00	322,406,137.42	-	-	325,463,462.42
1. 股东投入资本	3,057,325.00	316,942,675.00	-	-	320,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	5,463,462.42	-	-	5,463,462.42
4. 其他	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	19,508,702.93	(19,508,702.93)	-
1. 提取盈余公积	-	-	19,508,702.93	(19,508,702.93)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	296,942,675.00	(296,942,675.00)	-	-	-
1. 资本公积转增资本	296,942,675.00	(296,942,675.00)	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	-	-	-
四、2021年12月31日余额	360,000,000.00	572,785,102.07	34,368,583.60	319,028,911.41	1,286,182,597.08

附注为财务报表的组成部分

白伟



法定代表人

曾帝



主管会计工作负责人

周飞



会计机构负责人



深圳市飞速创新科技股份有限公司

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度

母公司股东权益变动表 - 续

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	人民币元 股东权益合计
一、2019年12月31日余额	1,526,843.29	352,931,264.45	763,421.64	310,312,997.45	665,534,526.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、2020年1月1日余额	1,526,843.29	352,931,264.45	763,421.64	310,312,997.45	665,534,526.83
三、本年增减变动金额	58,473,156.71	194,390,375.20	14,096,459.03	(166,862,412.47)	100,097,578.47
(一)综合收益总额	-	-	-	148,598,806.64	148,598,806.64
(二)股东投入和减少资本	20,558.73	41,478,213.10	-	-	41,498,771.83
1. 股东投入资本	20,558.73	34,550,066.27	-	-	34,570,625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	6,928,146.83	-	-	6,928,146.83
4. 其他	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	14,859,880.67	(104,859,880.67)	(90,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	14,859,880.67	(14,859,880.67)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(90,000,000.00)	(90,000,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	58,452,597.98	152,912,162.10	(763,421.64)	(210,601,338.44)	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-
5. 净资产折股减少	(1,547,402.02)	(389,133,042.18)	(763,421.64)	(210,601,338.44)	(602,045,204.28)
6. 净资产折股形成的股东投入	60,000,000.00	542,045,204.28	-	-	602,045,204.28
(五)其他	-	-	-	-	-
四、2020年12月31日余额	60,000,000.00	547,321,639.65	14,859,880.67	143,450,584.98	765,632,105.30

附注为财务报表的组成部分

印向伟

法定代表人

印帝

主管会计工作负责人

印周

会计机构负责人

一、 公司基本情况

1、公司概况

深圳市飞速创新科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系在深圳市宇轩网络技术有限公司(以下简称“宇轩有限公司”)基础上整体变更设立的股份有限公司。宇轩有限公司系向伟于2009年4月9日在广东省深圳市注册成立,由向伟100%持有。

2020年9月29日,经宇轩有限公司股东会决议批准,本公司由宇轩有限公司整体变更设立为股份有限公司,以宇轩有限公司2020年3月31日经审计后的净资产折合为本公司的股份计60,000,000股,每股面值人民币1.00元。2020年10月21日,深圳市市场监督管理局签发变更(备案)通知书,同意宇轩有限公司转制为股份有限公司,并更名为“深圳市飞速创新科技股份有限公司”。本公司企业法人统一社会信用代码为914403006875791775。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的经营范围为:软件销售与服务、光电器件、通信设备及器材的技术开发与销售;网络产品的技术开发与销售;包装材料及耗材的销售;国内贸易;经营进出口业务(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目必须取得许可后方可经营)。信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可经营项目是:第二类增值电信业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

向伟为本公司的控股股东,也是本公司的实际控制人。

2、合并财务报表范围

本公司的合并及母公司财务报表于2023年11月20日已经本公司董事会批准。

报告期合并财务报表范围的详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。报告期合并财务报表范围变化的详细情况参见附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编制规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

二、 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

本集团对自2023年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

1. 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
2. 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
3. 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司现金流量和合并及母公司股东权益变动。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司分别根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2. 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2. 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法 - 续

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

8.1. 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按当月月初的汇率确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益中的“外币财务报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8. 外币业务和外币报表折算 - 续

8.2. 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币财务报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币财务报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1. 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

金融资产的合同条款规定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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资；其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产；取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1. 金融资产的分类、确认和计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1. 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1. 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.1.2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 - 续

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2. 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2. 金融工具减值 - 续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1. 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2. 金融工具减值 - 续

9.2.1. 信用风险显著增加 - 续

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2. 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

9.2.3. 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、其他应收款和租赁应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、债务人属性等。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2. 金融工具减值 - 续

9.2.3. 预期信用损失的确定 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注三、9.4.2)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4. 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3. 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，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，但是未保留对该金融资产的控制。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3. 金融资产的转移 - 续

若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风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4. 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4. 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4. 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1. 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.4.1.2. 其他金融负债

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

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.2. 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.4.3. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4. 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.4. 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

9.5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10. 应收款项

10.1. 应收账款

针对本公司向子公司销售商品形成的应收账款，本公司不计提信用损失准备。

针对向第三方销售商品形成的应收账款，本集团按组合计提信用损失准备。作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估商品销售类业务形成的应收账款的预期信用损失。

10.2. 其他应收款

针对本公司对子公司的其他应收款，本公司不计提信用损失准备。

针对第三方的其他应收款，本集团按组合计提信用损失准备。作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用其他应收款账龄来评估其他应收款的预期信用损失。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

11. 存货

11.1. 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品、发出商品和低值易耗品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

11.4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12. 持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

12. 持有待售资产 - 续

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

13. 长期股权投资

13.1. 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.2. 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.2. 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

13.3. 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14. 固定资产

14.1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

14. 固定资产 - 续

14.1. 确认条件 - 续

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2. 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 - 30	5	3.17 - 4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3 - 5	5	19.00 - 31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

14.3. 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

16. 借款费用 - 续

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

17. 无形资产

17.1. 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括专利使用权、域名和软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
专利使用权	直线法	5	-
域名	直线法	10	-
软件	直线法	1-10	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注三、18“长期资产减值”。

17.2. 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

17. 无形资产 - 续

17.2. 内部研究开发支出 - 续

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为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，包括租入固定资产装修支出。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20. 职工薪酬

20.1. 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

20. 职工薪酬 - 续

20.2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.3. 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 预计负债

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

22. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

22.1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

22. 股份支付 - 续

22.2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23. 收入

23.1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于销售网络通信产品。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

23. 收入 - 续

23.1. 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

23.2. 销售商品收入具体确认标准

本集团商品销售收入在商品的控制权转移给客户时确认。当客户购买商品时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品的控制权转移给客户时。具体而言，本集团通过自建的网络销售平台向顾客销售商品，无需对销售的商品进行安装。本集团委托物流公司配送商品予客户，在客户取得相关商品的控制权时(即商品预计妥投时)确认收入。

24. 与合同成本有关的资产

24.1. 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

24.2. 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

24. 与合同成本有关的资产 - 续

24.3. 与合同成本相关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；其次，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

25.1. 与资产相关的政府补助会计处理方法

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

25.2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助系用于补偿本集团已发生或即将发生的相关成本费用或损失，为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

26.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

26. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

26.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

26.3. 所得税的抵销

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

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

27. 租赁

本集团自 2021 年 1 月 1 日起采用以下租赁会计政策：

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。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

27.1. 本集团作为承租人

27.1.1. 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

27. 租赁 - 续

27.1. 本集团作为承租人 - 续

27.1.2. 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

27.1.3. 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

27. 租赁 - 续

27.1. 本集团作为承租人 - 续

27.1.3. 租赁负债 - 续

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

27.1.4. 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对运输设备、机器设备、其他设备的短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

27.1.5. 租赁变更

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

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

27. 租赁 - 续

27.1. 本集团作为承租人 - 续

27.1.5. 租赁变更 - 续

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。

27.2. 本集团作为出租人

27.2.1. 租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

27.2.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团 2020 年度采用以下租赁会计政策：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

27.3. 经营租赁的会计处理方法

27.3.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27.3.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计变更

28.1. 会计政策变更

28.1.1. 新颁布和修订的会计准则

28.1.1.1. 新租赁准则

本集团自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三、27“租赁”。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

- 对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，根据与租赁负债相等的金额并对预付租金进行必要调整的方式计量使用权资产。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计变更 - 续

28.1. 会计政策变更 - 续

28.1.1. 新颁布和修订的会计准则 - 续

28.1.1.1. 新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

本集团于2021年1月1日确认租赁负债(含一年内到期的租赁负债)人民币38,654,191.63元、使用权资产人民币39,261,874.46元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为3.30%。

本公司于2021年1月1日确认租赁负债(含一年内到期的租赁负债)人民币24,565,680.62元、使用权资产人民币25,044,822.52元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率为4.15%。

执行新租赁准则对本集团2021年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
流动资产：			
预付款项	12,895,739.64	(607,682.83)	12,288,056.81
非流动资产：			
使用权资产		39,261,874.46	39,261,874.46
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	2,775,000.00	19,098,531.31	21,873,531.31
非流动负债：			
租赁负债		19,555,660.32	19,555,660.32

执行新租赁准则对本公司2021年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
流动资产：			
预付款项	7,372,404.94	(479,141.90)	6,893,263.04
非流动资产：			
使用权资产		25,044,822.52	25,044,822.52
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	14,681,700.38	14,681,700.38
非流动负债：			
租赁负债		9,883,980.24	9,883,980.24

三、重要会计政策和会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计变更 - 续

28.1. 会计政策变更 - 续

28.1.1. 新颁布和修订的会计准则 - 续

28.1.1.1. 新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

人民币元	
项目	2021 年 1 月 1 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	44,187,048.59
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	42,151,743.99
减： 确认豁免——短期租赁	3,497,552.36
确认豁免——低价值资产租赁(不包含短期租赁的低价值资产租赁)	-
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	38,654,191.63
二、2021 年 1 月 1 日租赁负债	38,654,191.63
其中： 流动负债	19,098,531.31
非流动负债	19,555,660.32

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

人民币元	
项目	2021 年 1 月 1 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	27,443,832.31
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	26,105,743.80
减： 确认豁免——短期租赁	1,540,063.18
确认豁免——低价值资产租赁(不包含短期租赁的低价值资产租赁)	-
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	24,565,680.62
二、2021 年 1 月 1 日租赁负债	24,565,680.62
其中： 流动负债	14,681,700.38
非流动负债	9,883,980.24

2021 年 1 月 1 日本集团使用权资产的账面价值构成如下：

人民币元	
项目	2021 年 1 月 1 日
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	38,654,191.63
重分类预付租金(注)	607,682.83
合计	39,261,874.46

三、重要会计政策和会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计变更 - 续

28.1. 会计政策变更 - 续

28.1.1. 新颁布和修订的会计准则 - 续

28.1.1.1. 新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

2021 年 1 月 1 日本公司使用权资产的账面价值构成如下：

人民币元	
项目	2021 年 1 月 1 日
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	24,565,680.62
重分类预付租金(注)	479,141.90
合计	25,044,822.52

注： 2020 年 12 月 31 日，本集团及本公司的预付租金分别计人民币 607,682.83 元和人民币 479,141.90 元作为预付款项列报。于新租赁准则首次执行日，上述预付租金重分类至使用权资产列报。

2021 年 1 月 1 日本集团使用权资产按类别披露如下：

人民币元	
项目	2021 年 1 月 1 日
房屋及建筑物	39,261,874.46

2021 年 1 月 1 日本公司使用权资产按类别披露如下：

人民币元	
项目	2021 年 1 月 1 日
房屋及建筑物	25,044,822.52

本集团作为出租人

本集团对于作为出租人的租赁不按照衔接规定进行调整，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

28.1.1.2. 《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部以财会[2021]1 号文件发布了《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称“解释第 14 号”)。解释第 14 号规范了社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。上述规定对本集团及本公司报告期财务报表均无显著影响。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

28. 重要会计政策和会计估计变更 - 续

28.1. 会计政策变更 - 续

28.1.1. 新颁布和修订的会计准则 - 续

28.1.1.3. 《企业会计准则解释第15号》

2021年12月30日，财政部以财会[2021]35号文件发布了《企业会计准则解释第15号》(以下简称“解释第15号”)。解释第15号对企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、资金集中管理相关列报以及关于亏损合同的判断等作出了规范。本集团认为采用该等规定对本集团及本公司报告期财务报表均无显著影响。

28.1.1.4. 《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释第16号”)，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理、发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。解释第16号同时规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述规定对本集团及本公司报告期财务报表均无显著影响。

本集团认为，解释第16号中关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理对本集团及本公司报告期财务报表均无显著影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额；出口产品销售适用“免、退”计税办法	境内销售的销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 13%计算，出口产品享受“免、退”税收政策
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加和地方教育费附加	实际缴纳流转税额	3%和 2%
企业所得税	应纳税所得额	注 1
境外间接税	根据不同国家与地区的法规要求确定	注 2

注 1：存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
FS.com Limited (以下简称“香港公司”)	应纳税所得额港币 200 万元以内适用 8.25%，港币 200 万元以上适用 16.5%	应纳税所得额港币 200 万元以内适用 8.25%，港币 200 万元以上适用 16.5%	应纳税所得额港币 200 万元以内适用 8.25%，港币 200 万元以上适用 16.5%	应纳税所得额港币 200 万元以内适用 8.25%，港币 200 万元以上适用 16.5%
FS.com Inc. (以下简称“美东公司”)	州所得税：0.75%-11.5%，联邦所得税：21%	州所得税：0.75%-11.5%，联邦所得税：21%	州所得税：1%-12%，联邦所得税：21%	州所得税：1%-12%，联邦所得税：21%
FS.com GmbH (以下简称“德国公司”)	所得税：15%，团结互助税：0.825%，营业税：12.25%	所得税：15%，团结互助税：0.825%，营业税：12.25%	所得税：15%，团结互助税：0.825%，营业税：12.25%	所得税：15%，团结互助税：0.825%，营业税：12.25%
FS.com Pty Ltd. (以下简称“澳洲公司”)	25%	25%	25%	26%
FS Tech Pte. Ltd. (以下简称“新加坡公司”)	17%	17%	17%	17%
FS.com Innovation Ltd. (曾用名“Fiberstore Ltd.”，以下简称“英国公司”)	2023 年 4 月 1 日前：19%；2023 年 4 月 1 日起：50,000 英镑及以下：19%，50,000 英镑至 250,000 英镑：按照 25%纳税，并扣除边际减免税，250,000 英镑及以上：25%	19%	19%	19%
Fiberstore.com Ltd. (以下简称“俄罗斯公司”)	20%	20%	20%	20%
FS Japan 株式会社(以下简称“日本公司”)	法人税：23.2%，地方法人税：2.39%	法人税：23.2%，地方法人税：2.39%	法人税税率：23.2%，地方法人税：2.39%	
武汉宇轩飞速通信技术有限公司(以下简称“武汉飞速”)	25%	25%	25%	25%
飞速创新通信技术(上海)有限公司(以下简称“上海飞速”)	25%	25%	25%	
飞速创新通信技术(武汉)有限公司(以下简称“光谷飞速”)	25%	25%		

上述各设立于中国境外的子公司均按照当地税法适用税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

注 2： 本公司下属的主要境外子公司执行的境外间接税及税率情况如下：

(1) 美国销售税

纳税主体名称	计税基础	税率			
		2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
美东公司	收货地址为美国应税州的商品销售收入	0.50-12.625%	1.00-12.95%	1.00-12.95%	1.00-12.95%

(2) 德国增值税

纳税主体名称	计税基础	税率			
		2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
德国公司	收货地址为德国的销售商品收入	19%	19%		
	收货地址为德国的销售商品收入； 收货地址为德国以外的其他欧盟国家、购买方为个人且全年累计销售额未达到在对应国家注册申报增值税门槛的销售商品收入			19%	1-6 月：19% 7-12 月：16%
	收货地址为德国以外的其他欧盟国家、购买方为个人的销售商品收入	16%-27%	17%-27%		
	收货地址为德国以外的其他欧盟国家、购买方为个人且全年累计销售额达到在对应国家注册申报增值税门槛的销售商品收入			20%-25%	

(3) 澳大利亚商品和服务税

纳税主体名称	计税基础	税率			
		2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
澳洲公司	销售商品收入	10%	10%	10%	10%

(4) 新加坡商品和服务税

纳税主体名称	计税基础	税率			
		2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
新加坡公司	销售商品收入	8%	7%	7%	7%

四、 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

注 2： 本公司下属的主要境外子公司执行的境外间接税及税率情况如下： - 续

(5) 英国增值税

纳税主体名称	计税基础	税率			
		2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
英国公司	销售商品收入	20%	20%	20%	20%

(6) 俄罗斯增值税

纳税主体名称	计税基础	税率			
		2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
俄罗斯公司	销售商品收入	20%	20%	20%	20%

(7) 日本消费税

纳税主体名称	计税基础	税率			
		2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
日本公司	销售商品收入(注)	10%	10%	10%	

注： 基准期间应计税销售额在日元 1,000 万元以下，免除消费税纳税义务。基准期间为本财年的前两个财年。2022 年度和 2021 年度满足免除消费税纳税义务的条件。

2. 税收优惠

本公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局于 2019 年 12 月 9 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201944201874)，该证书的有效期为 3 年，已于 2022 年 12 月 8 日到期。本公司于 2022 年 12 月 14 日获得了新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202244200561)，该证书的有效期为 3 年。因此，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度以及 2020 年度均适用 15%的企业所得税税率。

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

五、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金：	18,441.38	22,661.79	7,536.31	10,693.83
新加坡元	-	-	4,053.24	10,269.15
欧元	4,076.32	11,219.71	3,483.07	424.68
英镑	14,365.06	11,442.08	-	-
银行存款：	352,207,350.26	365,498,637.35	484,922,759.10	181,632,370.33
人民币	153,580,230.63	214,833,788.86	426,281,900.90	112,271,613.67
美元	134,776,101.59	119,642,544.07	37,484,557.81	42,310,356.48
英镑	8,574,256.02	6,849,969.61	3,471,833.81	7,040,191.59
欧元	45,586,406.78	10,297,443.35	4,050,736.38	10,896,713.71
澳元	3,417,000.61	4,102,079.52	2,583,975.09	3,215,135.94
日元	4,581,080.57	2,607,828.57	-	69,428.44
其他	1,692,274.06	7,164,983.37	11,049,755.11	5,828,930.50
其他货币资金：	36,151,304.14	21,997,301.67	19,685,980.18	9,479,728.39
人民币	1,464,014.32	1,040,434.75	1,707,799.10	427,548.52
美元	10,922,408.45	7,877,765.23	5,804,079.22	6,981,808.49
英镑	2,241,418.74	1,651,071.81	1,714,143.40	79,950.22
欧元	15,381,315.18	7,486,453.18	5,814,232.85	462,330.94
澳元	2,741,138.74	1,828,103.63	1,542,287.54	1,138,462.35
日元	374,373.51	120,279.47	671,299.19	29,047.91
其他	3,026,635.20	1,993,193.60	2,432,138.88	360,579.96
合计	388,377,095.78	387,518,600.81	504,616,275.59	191,122,792.55
其中：存放在境外的款项总额	196,482,145.67	153,254,698.06	75,805,686.61	70,009,464.85

本集团存放在境外的资金其汇回不受到限制。其他货币资金中使用权受限的金额详见附注五、47。

2. 交易性金融资产

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	571,019,772.29	390,037,983.11	320,847,227.39	190,568,440.28
其中：结构性存款(注)	571,019,772.29	390,037,983.11	320,847,227.39	190,568,440.28

注： 系与利率、汇率和黄金价格挂钩的结构性存款。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

2023年6月30日			
账龄	期末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	110,443,931.82	400,128.84	
其中：3个月以内	102,577,517.21	102,820.24	0.10
3-6个月	4,916,175.39	35,048.83	0.71
7-12个月	2,950,239.22	262,259.77	8.89
1年以上	1,916,890.10	1,916,890.10	100.00
合计	112,360,821.92	2,317,018.94	

人民币元

2022年12月31日			
账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	103,360,347.64	353,713.37	
其中：3个月以内	94,112,619.17	119,764.25	0.13
3-6个月	7,206,428.72	52,516.57	0.73
7-12个月	2,041,299.75	181,432.55	8.89
1年以上	809,707.16	809,707.16	100.00
合计	104,170,054.80	1,163,420.53	

人民币元

2021年12月31日			
账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	90,724,080.88	343,590.63	
其中：3个月以内	83,248,438.78	99,352.86	0.12
3-6个月	6,014,676.07	54,830.21	0.91
7-12个月	1,460,966.03	189,407.56	12.96
1年以上	1,076,115.42	1,076,115.42	100.00
合计	91,800,196.30	1,419,706.05	

人民币元

2020年12月31日			
账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	78,695,334.06	621,666.14	
其中：3个月以内	69,665,488.66	99,556.61	0.14
3-6个月	6,040,068.32	63,283.01	1.05
7-12个月	2,989,777.08	458,826.52	15.35
1年以上	2,417,503.44	2,417,503.44	100.00
合计	81,112,837.50	3,039,169.58	

五、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2023年6月30日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	112,360,821.92	100.00	2,317,018.94		110,043,802.98
其中：第三方	112,360,821.92	100.00	2,317,018.94	2.06	110,043,802.98
合计	112,360,821.92	100.00	2,317,018.94		110,043,802.98

人民币元

种类	2022年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	104,170,054.80	100.00	1,163,420.53		103,006,634.27
其中：第三方	104,170,054.80	100.00	1,163,420.53	1.12	103,006,634.27
合计	104,170,054.80	100.00	1,163,420.53		103,006,634.27

人民币元

种类	2021年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	91,800,196.30	100.00	1,419,706.05		90,380,490.25
其中：第三方	91,800,196.30	100.00	1,419,706.05	1.55	90,380,490.25
合计	91,800,196.30	100.00	1,419,706.05		90,380,490.25

人民币元

种类	2020年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	81,112,837.50	100.00	3,039,169.58		78,073,667.92
其中：第三方	81,112,837.50	100.00	3,039,169.58	3.75	78,073,667.92
合计	81,112,837.50	100.00	3,039,169.58		78,073,667.92

本集团按组合计提信用损失准备的应收账款为向第三方销售商品形成的应收账款。作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估商品销售类业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的中小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

五、合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，按账龄分析法计提信用损失准备的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	2023年6月30日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.10	102,577,517.21	102,820.24	102,474,696.97
3-6个月	0.71	4,916,175.39	35,048.83	4,881,126.56
7-12个月	8.89	2,950,239.22	262,259.77	2,687,979.45
1年以上	100.00	1,916,890.10	1,916,890.10	-
合计	-	112,360,821.92	2,317,018.94	110,043,802.98

人民币元

账龄	2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.13	94,112,619.17	119,764.25	93,992,854.92
3-6个月	0.73	7,206,428.72	52,516.57	7,153,912.15
7-12个月	8.89	2,041,299.75	181,432.55	1,859,867.20
1年以上	100.00	809,707.16	809,707.16	-
合计		104,170,054.80	1,163,420.53	103,006,634.27

人民币元

账龄	2021年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.12	83,248,438.78	99,352.86	83,149,085.92
3-6个月	0.91	6,014,676.07	54,830.21	5,959,845.86
7-12个月	12.96	1,460,966.03	189,407.56	1,271,558.47
1年以上	100.00	1,076,115.42	1,076,115.42	-
合计		91,800,196.30	1,419,706.05	90,380,490.25

人民币元

账龄	2020年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.14	69,665,488.66	99,556.61	69,565,932.05
3-6个月	1.05	6,040,068.32	63,283.01	5,976,785.31
7-12个月	15.35	2,989,777.08	458,826.52	2,530,950.56
1年以上	100.00	2,417,503.44	2,417,503.44	-
合计		81,112,837.50	3,039,169.58	78,073,667.92

五、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间						
项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
信用损失准备	1,163,420.53	1,988,419.55	(879,073.25)	-	44,252.11	2,317,018.94

人民币元

2022 年度						
项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
信用损失准备	1,419,706.05	1,152,909.68	(1,419,066.40)	(23,723.76)	33,594.96	1,163,420.53

人民币元

2021 年度						
项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
信用损失准备	3,039,169.58	1,634,100.15	(2,979,035.58)	(222,672.86)	(51,855.24)	1,419,706.05

人民币元

2020 年度						
项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
信用损失准备	500,371.03	2,944,289.99	(389,720.16)	-	(15,771.28)	3,039,169.58

应收账款信用损失准备变动情况:

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	353,713.37	809,707.16	1,163,420.53
本期计提	877,763.22	1,110,656.33	1,988,419.55
本期转回	(849,364.65)	(29,708.60)	(879,073.25)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	-	-
外币折算影响	18,016.90	26,235.21	44,252.11
2023 年 6 月 30 日余额	400,128.84	1,916,890.10	2,317,018.94

五、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

应收账款信用损失准备变动情况： - 续

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	343,590.63	1,076,115.42	1,419,706.05
本年计提	1,002,853.01	150,056.67	1,152,909.68
本年转回	(1,005,010.32)	(414,056.08)	(1,419,066.40)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(23,723.76)	(23,723.76)
外币折算影响	12,280.05	21,314.91	33,594.96
2022年12月31日余额	353,713.37	809,707.16	1,163,420.53

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	621,666.14	2,417,503.44	3,039,169.58
本年计提	1,273,529.13	360,571.02	1,634,100.15
本年转回	(1,527,412.53)	(1,451,623.05)	(2,979,035.58)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(222,672.86)	(222,672.86)
外币折算影响	(24,192.11)	(27,663.13)	(51,855.24)
2021年12月31日余额	343,590.63	1,076,115.42	1,419,706.05

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	500,371.03	-	500,371.03
本年计提	514,065.73	2,430,224.26	2,944,289.99
本年转回	(389,720.16)	-	(389,720.16)
外币折算影响	(3,050.46)	(12,720.82)	(15,771.28)
2020年12月31日余额	621,666.14	2,417,503.44	3,039,169.58

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度，本集团无重要的应收账款信用损失准备收回或转回情况。

(4) 2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度，本集团无重要的应收账款核销的情况。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

2023年6月30日			
单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额
Qualcomm Inc.	2,054,892.11	1.83	3,020.15
J 客户	1,652,786.32	1.47	1,656.70
K 客户	1,577,001.15	1.40	10,638.03
M 客户	1,536,295.04	1.37	1,552.75
I 客户	1,469,578.63	1.31	2,561.00
合计	8,290,553.25	7.38	19,428.63

人民币元

2022年12月31日			
单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
A 客户	8,377,821.55	8.04	16,539.52
Intel Corporation	2,736,605.15	2.63	2,942.94
NEC Deutschland GmbH	1,804,502.86	1.73	1,940.56
I 客户	1,603,643.40	1.54	2,284.75
Underline Infrastructure Inc.	1,408,461.15	1.35	1,514.65
合计	15,931,034.11	15.29	25,222.42

人民币元

2021年12月31日			
单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
The TJX Companies, Inc.	5,375,144.89	5.86	5,465.11
A 客户	2,716,915.31	2.96	4,697.18
F 客户	2,716,131.37	2.96	17,091.07
Softcat Plc	2,616,231.32	2.85	2,660.02
Fabrinet Co., Ltd.	1,919,479.17	2.09	2,702.97
合计	15,343,902.06	16.72	32,616.35

人民币元

2020年12月31日			
单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
Qualcomm Inc.	3,624,935.76	4.47	5,762.14
D 客户	2,645,066.83	3.26	1,872,814.22
F 客户	2,633,009.27	3.25	20,397.54
TPG Telecom Ltd.	2,203,777.54	2.72	3,364.08
E 客户	2,197,418.01	2.71	4,309.07
合计	13,304,207.41	16.41	1,906,647.05

上述报告期各期末应收账款余额前五名的欠款方包括其关联公司。

五、合并财务报表项目附注 - 续

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,126,315.98	100.00	38,873,989.97	100.00	35,998,569.93	99.97	12,895,739.64	100.00
1至2年	-	-	-	-	11,042.54	0.03	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	25,126,315.98	100.00	38,873,989.97	100.00	36,009,612.47	100.00	12,895,739.64	100.00

本集团报告期各期末无账龄超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

2023年6月30日		
单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Finisar Corporation	10,966,758.51	43.65
北京星网锐捷网络技术有限公司	2,869,817.09	11.42
浙江宇视科技有限公司	2,542,848.51	10.12
武汉数字产业园发展有限公司	1,169,509.48	4.65
武汉楚光产业新发展有限公司	1,044,920.78	4.16
合计	18,593,854.37	74.00

人民币元

2022年12月31日		
单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
Finisar Corporation	23,000,389.53	59.17
TD Synnex Corporation	3,359,346.67	8.64
深圳市宝德云系统有限公司	1,677,310.17	4.31
玛拉蒂(武汉)智能家具科技有限公司	1,164,768.99	3.00
武汉数字产业园发展有限公司	1,159,073.92	2.98
合计	30,360,889.28	78.10

人民币元

2021年12月31日		
单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
Finisar Corporation	18,821,066.40	52.26
北京星网锐捷网络技术有限公司	9,216,326.74	25.59
Planet Technology Corporation	2,134,713.88	5.93
Mellanox Technologies, Inc.	942,417.08	2.62
武汉楚光产业新发展有限公司	650,635.21	1.81
合计	31,765,159.31	88.21

五、合并财务报表项目附注 - 续

4. 预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况 - 续

人民币元

2020年12月31日		
单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京星网锐捷网络技术有限公司	3,824,778.49	29.66
Edgecore Networks Corporation	3,334,267.69	25.85
武汉光迅科技股份有限公司	881,034.69	6.83
研祥智能科技股份有限公司	314,775.00	2.44
深圳市盈峰智慧科技有限公司	293,502.08	2.28
合计	8,648,357.95	67.06

上述报告期各期末预付款项余额前五名的预付对象包括其关联公司。

5. 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

2023年6月30日			
账龄	期末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	4,311,938.19	-	-
1至2年	3,107,617.18	155,380.86	5.00
2至3年	350,306.88	17,515.35	5.00
3年以上	3,482,909.65	174,145.43	5.00
合计	11,252,771.90	347,041.64	

人民币元

2022年12月31日			
账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	4,609,177.41	-	-
1至2年	1,726,147.92	86,307.39	5.00
2至3年	1,250,818.66	62,540.94	5.00
3年以上	3,304,613.48	165,230.66	5.00
合计	10,890,757.47	314,078.99	

五、合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续

(1) 按账龄披露 - 续

人民币元

2021年12月31日			
账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	12,386,345.57	-	-
1至2年	3,124,387.54	156,219.38	5.00
2至3年	975,041.01	48,752.05	5.00
3年以上	2,292,660.17	114,633.00	5.00
合计	18,778,434.29	319,604.43	

人民币元

2020年12月31日			
账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	5,671,343.65	-	-
1至2年	1,286,309.70	64,315.48	5.00
2至3年	2,071,585.50	103,579.28	5.00
3年以上	1,064,443.06	53,222.15	5.00
合计	10,093,681.91	221,116.91	

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	11,252,771.90	100.00	347,041.64		10,905,730.26
其中：第三方	11,252,771.90	100.00	347,041.64	3.08	10,905,730.26
合计	11,252,771.90	100.00	347,041.64		10,905,730.26

人民币元

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	10,890,757.47	100.00	314,078.99		10,576,678.48
其中：第三方	10,890,757.47	100.00	314,078.99	2.88	10,576,678.48
合计	10,890,757.47	100.00	314,078.99		10,576,678.48

五、合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	18,778,434.29	100.00	319,604.43		18,458,829.86
其中：第三方	18,778,434.29	100.00	319,604.43	1.70	18,458,829.86
合计	18,778,434.29	100.00	319,604.43		18,458,829.86

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	10,093,681.91	100.00	221,116.91		9,872,565.00
其中：第三方	10,093,681.91	100.00	221,116.91	2.19	9,872,565.00
合计	10,093,681.91	100.00	221,116.91		9,872,565.00

本集团按组合计提信用损失准备的其他应收款包括应收出口退税款、押金及保证金、代垫费用和员工备用金等。作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用其他应收款账龄来评估其他应收款的预期信用损失。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，按账龄分析法计提信用损失准备的其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	2023年6月30日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	4,311,938.19	-	4,311,938.19
1至2年	5.00	3,107,617.18	155,380.86	2,952,236.32
2至3年	5.00	350,306.88	17,515.35	332,791.53
3年以上	5.00	3,482,909.65	174,145.43	3,308,764.22
合计		11,252,771.90	347,041.64	10,905,730.26

人民币元

账龄	2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	4,609,177.41	-	4,609,177.41
1至2年	5.00	1,726,147.92	86,307.39	1,639,840.53
2至3年	5.00	1,250,818.66	62,540.94	1,188,277.72
3年以上	5.00	3,304,613.48	165,230.66	3,139,382.82
合计		10,890,757.47	314,078.99	10,576,678.48

五、合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

人民币元

账龄	2021年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	12,386,345.57	-	12,386,345.57
1至2年	5.00	3,124,387.54	156,219.38	2,968,168.16
2至3年	5.00	975,041.01	48,752.05	926,288.96
3年以上	5.00	2,292,660.17	114,633.00	2,178,027.17
合计		18,778,434.29	319,604.43	18,458,829.86

人民币元

账龄	2020年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	5,671,343.65	-	5,671,343.65
1至2年	5.00	1,286,309.70	64,315.48	1,221,994.22
2至3年	5.00	2,071,585.50	103,579.28	1,968,006.22
3年以上	5.00	1,064,443.06	53,222.15	1,011,220.91
合计		10,093,681.91	221,116.91	9,872,565.00

(3) 信用损失准备情况

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间						
项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
信用损失准备	314,078.99	39,556.29	(11,870.74)	-	5,277.10	347,041.64

人民币元

2022年度						
项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
信用损失准备	319,604.43	-	(5,663.93)	(4,371.06)	4,509.55	314,078.99

人民币元

2021年度						
项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
信用损失准备	221,116.91	349,866.20	-	(251,378.68)	-	319,604.43

人民币元

2020年度						
项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
信用损失准备	166,223.42	54,893.49	-	-	-	221,116.91

五、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

其他应收款信用损失准备变动情况：

人民币元

信用损失准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	314,078.99	-	-	314,078.99
本期计提	39,556.29	-	-	39,556.29
本期转回	(11,870.74)	-	-	(11,870.74)
终止确认金融资产 (包括直接减记)而转出	-	-	-	-
外币折算影响	5,277.10	-	-	5,277.10
2023 年 6 月 30 日余额	347,041.64	-	-	347,041.64

人民币元

信用损失准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	319,604.43	-	-	319,604.43
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(5,663.93)	-	-	(5,663.93)
终止确认金融资产 (包括直接减记)而转出	(4,371.06)	-	-	(4,371.06)
外币折算影响	4,509.55	-	-	4,509.55
2022 年 12 月 31 日余额	314,078.99	-	-	314,078.99

人民币元

信用损失准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	221,116.91	-	-	221,116.91
本年计提	349,866.20	-	-	349,866.20
本年转回	-	-	-	-
终止确认金融资产 (包括直接减记)而转出	(251,378.68)	-	-	(251,378.68)
外币折算影响	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	319,604.43	-	-	319,604.43

五、合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

其他应收款信用损失准备变动情况：- 续

人民币元

信用损失准备	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	166,223.42	-	-	166,223.42
本年计提	54,893.49	-	-	54,893.49
本年转回	-	-	-	-
外币折算影响	-	-	-	-
2020年12月31日余额	221,116.91	-	-	221,116.91

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度，本集团无重要的其他应收款信用损失准备收回或转回情况。

(4) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金和保证金	9,476,154.70	8,960,081.12	8,223,210.95	7,961,294.75
代垫费用	1,190,725.99	1,294,774.63	1,107,042.07	678,503.04
应收出口退税款	-	190,985.69	9,058,519.88	701,403.22
员工备用金	141,111.68	11,088.77	55,154.16	22,579.50
其他	444,779.53	433,827.26	334,507.23	729,901.40
合计	11,252,771.90	10,890,757.47	18,778,434.29	10,093,681.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

2023年6月30日					
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	信用损失 准备期末余额
武汉楚光产业新发展有限公司	租赁押金	2,247,005.72	1至2年	19.97	112,350.29
武汉光谷资产投资管理有限公司	租赁押金	1,721,039.05	3年以上	15.29	86,051.95
瑞穗信托银行	租赁押金	1,108,050.68	1年以内	9.85	-
NOVA Gewerbepark	租赁押金	1,042,455.41	3年以上	9.26	52,122.77
华润置地(深圳)有限公司	租赁押金	485,596.80	1年以内	4.32	-
合计		6,604,147.66		58.69	250,525.01

五、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况 - 续

人民币元

2022年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	信用损失 准备年末余额
武汉楚光产业新发展有限公司	租赁押金	2,247,005.72	2年以内	20.63	85,101.85
武汉光谷资产投资管理有限公司	租赁押金	1,721,039.05	3年以上	15.80	86,051.95
瑞穗信托银行	租赁押金	1,158,919.27	1年以内	10.64	-
NOVA Gewerbepark	租赁押金	982,346.59	3年以上	9.02	49,117.33
深圳市盈峰智慧科技有限公司	租赁押金	719,172.00	2至3年	6.60	35,958.60
合计		6,828,482.63		62.69	256,229.73

人民币元

2021年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	信用损失 准备年末余额
深圳市福田区国家税务局	出口退税款	9,058,519.88	1年以内	48.24	-
武汉楚光产业新发展有限公司	租赁押金	1,738,837.08	1年以内	9.26	-
武汉光谷资产投资管理有限公司	租赁押金	1,721,039.05	2至4年	9.16	86,051.95
NOVA Gewerbepark	租赁押金	954,359.08	3年以上	5.08	47,717.95
研祥智能科技股份有限公司	租赁押金	892,925.00	1至2年	4.76	44,646.25
合计		14,365,680.09		76.50	178,416.15

人民币元

2020年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	信用损失 准备年末余额
武汉光谷资产投资管理有限公司	租赁押金	2,022,278.91	1至3年	20.04	101,113.95
NOVA Gewerbepark	租赁押金	1,060,810.22	3年以上	10.51	53,040.51
研祥智能科技股份有限公司	租赁押金	892,925.00	1年以内	8.85	-
深圳市盈峰智慧科技有限公司	租赁押金	719,172.00	1年以内	7.12	-
Her Majesty's Revenue and Customs	退税款	701,403.22	1年以内	6.95	-
合计		5,396,589.35		53.47	154,154.46

五、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 存货

(1) 存货分类

人民币元

2023 年 6 月 30 日			
项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	532,903,259.65	31,929,640.98	500,973,618.67
发出商品	21,101,903.75	-	21,101,903.75
低值易耗品	12,072,247.81	-	12,072,247.81
合计	566,077,411.21	31,929,640.98	534,147,770.23

人民币元

2022 年 12 月 31 日			
项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	657,495,637.39	27,128,883.34	630,366,754.05
发出商品	15,300,548.66	-	15,300,548.66
低值易耗品	13,410,798.03	-	13,410,798.03
合计	686,206,984.08	27,128,883.34	659,078,100.74

人民币元

2021 年 12 月 31 日			
项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	293,733,087.91	25,227,355.23	268,505,732.68
发出商品	15,623,367.79	-	15,623,367.79
低值易耗品	6,788,153.00	-	6,788,153.00
合计	316,144,608.70	25,227,355.23	290,917,253.47

人民币元

2020 年 12 月 31 日			
项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	382,388,379.36	11,764,426.41	370,623,952.95
发出商品	9,280,442.46	-	9,280,442.46
低值易耗品	4,797,018.26	-	4,797,018.26
合计	396,465,840.08	11,764,426.41	384,701,413.67

五、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间								
项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			外币折算影响	期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他		
库存商品	27,128,883.34	4,391,321.97	-	1,028,008.99	-	-	1,437,444.66	31,929,640.98
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	27,128,883.34	4,391,321.97	-	1,028,008.99	-	-	1,437,444.66	31,929,640.98

人民币元

2022 年度								
项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			外币折算影响	年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他		
库存商品	25,227,355.23	4,381,159.10	-	3,356,900.56	-	-	877,269.57	27,128,883.34
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	25,227,355.23	4,381,159.10	-	3,356,900.56	-	-	877,269.57	27,128,883.34

人民币元

2021 年度								
项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			外币折算影响	年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他		
库存商品	11,764,426.41	15,212,992.63	-	358,311.07	432,147.45	-	(959,605.29)	25,227,355.23
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	11,764,426.41	15,212,992.63	-	358,311.07	432,147.45	-	(959,605.29)	25,227,355.23

人民币元

2020 年度								
项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			外币折算影响	年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他		
库存商品	4,176,549.49	7,815,058.49	-	51,183.35	-	-	(175,998.22)	11,764,426.41
低值易耗品	33,390.58	-	-	33,300.60	-	-	(89.98)	-
合计	4,209,940.07	7,815,058.49	-	84,483.95	-	-	(176,088.20)	11,764,426.41

7. 其他流动资产

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣和待认证增值税进项税	41,051,088.18	28,300,071.31	25,001,675.73	15,493,297.07
待退增值税	17,793,012.47	77,295,636.94	30,473,129.37	58,841,294.83
预缴企业所得税	23,030,104.21	18,559,136.21	14,868,110.35	-
应收退货成本	2,792,780.25	5,381,703.34	2,308,643.54	2,444,405.57
待摊支出	1,524,079.21	1,920,151.23	-	-
预付人力资源云管理服务	-	-	849,056.60	-
合计	86,191,064.32	131,456,699.03	73,500,615.59	76,778,997.47

五、合并财务报表项目附注 - 续

8. 固定资产

8.1. 固定资产汇总

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	287,332,339.74	288,906,959.76	204,203,173.82	31,539,578.13
固定资产清理	-	-	-	12,187.84
合计	287,332,339.74	288,906,959.76	204,203,173.82	31,551,765.97

8.2. 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
2023年1月1日余额	241,212,253.26	9,680,141.57	59,795,309.40	3,845,979.73	16,855,026.37	331,388,710.33
本期增加金额	7,190,401.07	443,914.68	6,147,801.16	889,175.20	2,049,309.97	16,720,602.08
(1)购置	-	443,914.68	6,064,814.01	889,175.20	2,049,309.97	9,447,213.86
(2)在建工程转入	7,190,401.07	-	82,987.15	-	-	7,273,388.22
本期减少金额	-	-	919,418.34	150,137.24	291,428.89	1,360,984.47
(1)处置或报废	-	-	919,418.34	150,137.24	291,428.89	1,360,984.47
外币折算影响	-	57,129.02	63,520.93	93,321.71	199,835.72	413,807.38
2023年6月30日余额	248,402,654.33	10,181,185.27	65,087,213.15	4,678,339.40	18,812,743.17	347,162,135.32
二、累计折旧						
2023年1月1日余额	10,311,807.89	1,948,697.56	21,260,400.54	2,300,904.37	6,659,940.21	42,481,750.57
本期增加金额	5,377,801.07	476,406.13	10,502,144.48	350,927.47	1,550,129.19	18,257,408.34
(1)计提	5,377,801.07	476,406.13	10,502,144.48	350,927.47	1,550,129.19	18,257,408.34
本期减少金额	-	-	848,640.05	142,630.36	173,432.54	1,164,702.95
(1)处置或报废	-	-	848,640.05	142,630.36	173,432.54	1,164,702.95
外币折算影响	-	19,699.31	43,613.26	51,320.62	140,706.43	255,339.62
2023年6月30日余额	15,689,608.96	2,444,803.00	30,957,518.23	2,560,522.10	8,177,343.29	59,829,795.58
三、账面价值						
2023年1月1日账面价值	230,900,445.37	7,731,444.01	38,534,908.86	1,545,075.36	10,195,086.16	288,906,959.76
2023年6月30日账面价值	232,713,045.37	7,736,382.27	34,129,694.92	2,117,817.30	10,635,399.88	287,332,339.74

五、合并财务报表项目附注 - 续

8. 固定资产 - 续

8.2. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
2022年1月1日余额	172,475,072.78	6,333,237.10	32,570,406.43	3,801,794.00	10,650,282.15	225,830,792.46
本年增加金额	79,464,220.70	3,285,004.39	27,113,039.62	721,544.51	6,964,066.99	117,547,876.21
(1)购置	49,585,105.81	3,285,004.39	26,834,087.25	721,544.51	6,452,257.95	86,877,999.91
(2)在建工程转入	29,879,114.89	-	278,952.37	-	511,809.04	30,669,876.30
本年减少金额	10,727,040.22	-	14,209.62	759,000.00	1,031,818.77	12,532,068.61
(1)处置或报废	-	-	14,209.62	759,000.00	1,031,818.77	1,805,028.39
(2)其他减少	10,727,040.22	-	-	-	-	10,727,040.22
外币折算影响	-	61,900.08	126,072.97	81,641.22	272,496.00	542,110.27
2022年12月31日余额	241,212,253.26	9,680,141.57	59,795,309.40	3,845,979.73	16,855,026.37	331,388,710.33
二、累计折旧						
2022年1月1日余额	1,086,657.65	1,059,810.81	12,762,114.23	2,269,967.24	4,449,068.71	21,627,618.64
本年增加金额	9,225,150.24	864,937.86	8,457,727.36	687,659.41	2,458,856.87	21,694,331.74
(1)计提	9,225,150.24	864,937.86	8,457,727.36	687,659.41	2,458,856.87	21,694,331.74
本年减少金额	-	-	11,170.26	721,050.00	453,693.53	1,185,913.79
(1)处置或报废	-	-	11,170.26	721,050.00	453,693.53	1,185,913.79
外币折算影响	-	23,948.89	51,729.21	64,327.72	205,708.16	345,713.98
2022年12月31日余额	10,311,807.89	1,948,697.56	21,260,400.54	2,300,904.37	6,659,940.21	42,481,750.57
三、账面价值						
2022年1月1日账面价值	171,388,415.13	5,273,426.29	19,808,292.20	1,531,826.76	6,201,213.44	204,203,173.82
2022年12月31日账面价值	230,900,445.37	7,731,444.01	38,534,908.86	1,545,075.36	10,195,086.16	288,906,959.76

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
2021年1月1日余额	-	5,316,011.98	25,251,108.54	3,851,787.53	9,082,211.88	43,501,119.93
本年增加金额	172,475,072.78	1,021,295.53	7,431,105.61	58,024.82	1,741,696.14	182,727,194.88
(1)购置	129,776,932.00	1,021,295.53	7,431,105.61	58,024.82	1,741,696.14	140,029,054.10
(2)其他非流动资产转入	42,698,140.78	-	-	-	-	42,698,140.78
本年减少金额	-	-	29,839.01	-	15,226.50	45,065.51
(1)处置或报废	-	-	29,839.01	-	15,226.50	45,065.51
外币折算影响	-	(4,070.41)	(81,968.71)	(108,018.35)	(158,399.37)	(352,456.84)
2021年12月31日余额	172,475,072.78	6,333,237.10	32,570,406.43	3,801,794.00	10,650,282.15	225,830,792.46
二、累计折旧						
2021年1月1日余额	-	411,785.27	7,059,679.11	1,644,057.81	2,846,019.61	11,961,541.80
本年增加金额	1,086,657.65	650,036.64	5,791,979.35	680,717.66	1,684,252.79	9,893,644.09
(1)计提	1,086,657.65	650,036.64	5,791,979.35	680,717.66	1,684,252.79	9,893,644.09
本年减少金额	-	-	27,559.70	-	13,983.22	41,542.92
(1)处置或报废	-	-	27,559.70	-	13,983.22	41,542.92
外币折算影响	-	(2,011.10)	(61,984.53)	(54,808.23)	(67,220.47)	(186,024.33)
2021年12月31日余额	1,086,657.65	1,059,810.81	12,762,114.23	2,269,967.24	4,449,068.71	21,627,618.64
三、账面价值						
2021年1月1日账面价值	-	4,904,226.71	18,191,429.43	2,207,729.72	6,236,192.27	31,539,578.13
2021年12月31日账面价值	171,388,415.13	5,273,426.29	19,808,292.20	1,531,826.76	6,201,213.44	204,203,173.82

五、 合并财务报表项目附注 - 续

8. 固定资产 - 续

8.2. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

人民币元

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
2020 年 1 月 1 日余额	2,931,823.88	16,022,968.11	2,208,590.89	6,352,424.41	27,515,807.29
本年增加金额	2,537,223.06	9,412,803.53	1,760,780.88	3,343,516.00	17,054,323.47
(1)购置	2,537,223.06	9,412,803.53	1,760,780.88	3,343,516.00	17,054,323.47
本年减少金额	141,880.35	38,414.34	111,413.90	497,685.95	789,394.54
(1)处置或报废	141,880.35	38,414.34	111,413.90	497,685.95	789,394.54
外币折算影响	(11,154.61)	(146,248.76)	(6,170.34)	(116,042.58)	(279,616.29)
2020 年 12 月 31 日余额	5,316,011.98	25,251,108.54	3,851,787.53	9,082,211.88	43,501,119.93
二、累计折旧					
2020 年 1 月 1 日余额	55,971.00	3,248,947.47	1,098,705.48	1,634,741.83	6,038,365.78
本年增加金额	398,375.03	3,877,364.18	578,175.08	1,428,131.66	6,282,045.95
(1)计提	398,375.03	3,877,364.18	578,175.08	1,428,131.66	6,282,045.95
本年减少金额	39,637.48	6,327.09	16,196.53	193,531.04	255,692.14
(1)处置或报废	39,637.48	6,327.09	16,196.53	193,531.04	255,692.14
外币折算影响	(2,923.28)	(60,305.45)	(16,626.22)	(23,322.84)	(103,177.79)
2020 年 12 月 31 日余额	411,785.27	7,059,679.11	1,644,057.81	2,846,019.61	11,961,541.80
三、账面价值					
2020 年 1 月 1 日账面价值	2,875,852.88	12,774,020.64	1,109,885.41	4,717,682.58	21,477,441.51
2020 年 12 月 31 日账面价值	4,904,226.71	18,191,429.43	2,207,729.72	6,236,192.27	31,539,578.13

(2) 于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团房屋及建筑物计人民币 155,144,443.56 元、人民币 159,415,511.45 元及人民币 41,611,483.13 元作为长期借款抵押物，抵押情况详见附注五、23。2020 年 12 月 31 日，本集团无使用权受到限制的固定资产。本集团报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

9. 在建工程

9.1. 在建工程汇总

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	32,219,059.30	17,281,733.73	6,122,968.02	1,860,059.39

五、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 在建工程 - 续

9.2. 在建工程情况

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
武汉网络通信设备智能产业园装饰装修工程	31,691,187.85	16,837,817.80	1,827,993.88	-
租入仓库装修工程	291,028.06	-	-	1,695,333.03
信息系统升级优化工程	146,017.70	146,017.70	1,077,660.37	-
武汉市光谷软件园办公室装修工程	90,825.69	-	-	-
武汉网络通信设备智能产业园设备采购及安装工程	-	252,500.00	-	-
武汉网络通信设备智能产业园电梯安装工程	-	-	1,988,761.79	-
武汉新发展办公室装修工程	-	-	988,340.18	-
其他	-	45,398.23	240,211.80	164,726.36
合计	32,219,059.30	17,281,733.73	6,122,968.02	1,860,059.39

五、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 在建工程 - 续

9.3. 重要在建工程项目变动情况

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
武汉网络通信设备智能产业园装饰装 修工程	90,706,416.28	16,837,817.80	22,108,412.35	7,255,042.30	-	31,691,187.85	71.65	71.65	-	-	-	自有资金

2022 年度												
项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
武汉网络通信设备智能产业园装饰装 修工程	84,082,244.56	1,827,993.88	41,050,523.36	26,040,699.44	-	16,837,817.80	51.00	51.00	-	-	-	自有资金
武汉网络通信设备智能产业园电梯安 装工程	4,116,685.78	1,988,761.79	1,984,605.21	3,973,367.00	-	-	96.52	96.52	-	-	-	自有资金
合计	88,198,930.34	3,816,755.67	43,035,128.57	30,014,066.44	-	16,837,817.80			-	-	-	

2021 年度及 2020 年度无重要在建工程项目。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

10. 使用权资产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2023 年 1 月 1 日余额	79,396,755.73
本期增加金额	20,137,348.38
本期减少金额	38,500,826.37
外币折算影响	1,327,809.12
2023 年 6 月 30 日余额	62,361,086.86
二、累计折旧	
2023 年 1 月 1 日余额	48,746,212.77
本期增加金额	10,529,639.16
(1)计提	10,529,639.16
本期减少金额	38,500,826.37
外币折算影响	264,753.95
2023 年 6 月 30 日余额	21,039,779.51
三、账面价值	
2023 年 6 月 30 日余额	41,321,307.35
2023 年 1 月 1 日余额	30,650,542.96

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2022 年 1 月 1 日余额	55,316,640.40
本年增加金额	22,863,886.66
本年减少金额	-
外币折算影响	1,216,228.67
2022 年 12 月 31 日余额	79,396,755.73
二、累计折旧	
2022 年 1 月 1 日余额	22,364,308.75
本年增加金额	25,876,364.54
(1)计提	25,876,364.54
本年减少金额	-
外币折算影响	505,539.48
2022 年 12 月 31 日余额	48,746,212.77
三、账面价值	
2022 年 12 月 31 日余额	30,650,542.96
2022 年 1 月 1 日余额	32,952,331.65

五、合并财务报表项目附注 - 续

10. 使用权资产 - 续

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2021年1月1日余额	39,261,874.46
本年增加金额	17,177,583.21
本年减少金额	-
外币折算影响	(1,122,817.27)
2021年12月31日余额	55,316,640.40
二、累计折旧	
2021年1月1日余额	-
本年增加金额	22,536,138.07
(1)计提	22,536,138.07
本年减少金额	-
外币折算影响	(171,829.32)
2021年12月31日余额	22,364,308.75
三、账面价值	
2021年12月31日余额	32,952,331.65
2021年1月1日余额	39,261,874.46

11. 无形资产

人民币元

项目	专利使用权	域名(注)	软件	合计
一、账面原值				
2023年1月1日余额	17,266,335.10	14,975,000.00	6,284,002.33	38,525,337.43
本期增加金额	-	-	264,601.76	264,601.76
(1)购置	-	-	264,601.76	264,601.76
本期减少金额	-	-	-	-
外币折算影响	647,557.49	-	(804.44)	646,753.05
2023年6月30日余额	17,913,892.59	14,975,000.00	6,547,799.65	39,436,692.24
二、累计摊销				
2023年1月1日余额	4,604,357.16	5,063,333.37	3,840,680.52	13,508,371.05
本期增加金额	1,717,014.83	748,749.98	613,040.83	3,078,805.64
(1)计提	1,717,014.83	748,749.98	613,040.83	3,078,805.64
本期减少金额	-	-	-	-
外币折算影响	247,059.92	-	(804.44)	246,255.48
2023年6月30日余额	6,568,431.91	5,812,083.35	4,452,916.91	16,833,432.17
三、账面价值				
2023年1月1日账面价值	12,661,977.94	9,911,666.63	2,443,321.81	25,016,966.38
2023年6月30日账面价值	11,345,460.68	9,162,916.65	2,094,882.74	22,603,260.07

五、合并财务报表项目附注 - 续

11. 无形资产 - 续

人民币元

项目	专利使用权	域名(注)	软件	合计
一、账面原值				
2022年1月1日余额	15,806,363.60	14,975,000.00	4,308,300.51	35,089,664.11
本年增加金额	-	-	1,975,468.12	1,975,468.12
(1)购置	-	-	1,975,468.12	1,975,468.12
本年减少金额	-	-	-	-
外币折算影响	1,459,971.50	-	233.70	1,460,205.20
2022年12月31日余额	17,266,335.10	14,975,000.00	6,284,002.33	38,525,337.43
二、累计摊销				
2022年1月1日余额	1,053,758.08	3,565,833.37	2,741,862.01	7,361,453.46
本年增加金额	3,326,136.68	1,497,500.00	1,099,331.60	5,922,968.28
(1)计提	3,326,136.68	1,497,500.00	1,099,331.60	5,922,968.28
本年减少金额	-	-	-	-
外币折算影响	224,462.40	-	(513.09)	223,949.31
2022年12月31日余额	4,604,357.16	5,063,333.37	3,840,680.52	13,508,371.05
三、账面价值				
2022年1月1日账面价值	14,752,605.52	11,409,166.63	1,566,438.50	27,728,210.65
2022年12月31日账面价值	12,661,977.94	9,911,666.63	2,443,321.81	25,016,966.38

人民币元

项目	专利使用权	域名(注)	软件	合计
一、账面原值				
2021年1月1日余额	-	14,975,000.00	3,083,820.96	18,058,820.96
本年增加金额	16,019,075.30	-	1,224,583.24	17,243,658.54
(1)购置	16,019,075.30	-	1,224,583.24	17,243,658.54
本年减少金额	-	-	-	-
外币折算影响	(212,711.70)	-	(103.69)	(212,815.39)
2021年12月31日余额	15,806,363.60	14,975,000.00	4,308,300.51	35,089,664.11
二、累计摊销				
2021年1月1日余额	-	2,068,333.37	1,091,500.13	3,159,833.50
本年增加金额	1,067,938.35	1,497,500.00	1,650,370.53	4,215,808.88
(1)计提	1,067,938.35	1,497,500.00	1,650,370.53	4,215,808.88
本年减少金额	-	-	-	-
外币折算影响	(14,180.27)	-	(8.65)	(14,188.92)
2021年12月31日余额	1,053,758.08	3,565,833.37	2,741,862.01	7,361,453.46
三、账面价值				
2021年1月1日账面价值	-	12,906,666.63	1,992,320.83	14,898,987.46
2021年12月31日账面价值	14,752,605.52	11,409,166.63	1,566,438.50	27,728,210.65

五、合并财务报表项目附注 - 续

11. 无形资产 - 续

人民币元

项目	域名(注)	软件	合计
一、账面原值			
2020年1月1日余额	14,975,000.00	703,442.97	15,678,442.97
本年增加金额	-	2,629,746.72	2,629,746.72
(1)购置	-	2,629,746.72	2,629,746.72
本年减少金额	-	249,368.73	249,368.73
(1)处置	-	249,368.73	249,368.73
外币折算影响	-	-	-
2020年12月31日余额	14,975,000.00	3,083,820.96	18,058,820.96
二、累计摊销			
2020年1月1日余额	570,833.33	332,029.57	902,862.90
本年增加金额	1,497,500.04	794,012.31	2,291,512.35
(1)计提	1,497,500.04	794,012.31	2,291,512.35
本年减少金额	-	34,518.55	34,518.55
(1)处置	-	34,518.55	34,518.55
外币折算影响	-	(23.20)	(23.20)
2020年12月31日余额	2,068,333.37	1,091,500.13	3,159,833.50
三、账面价值			
2020年1月1日账面价值	14,404,166.67	371,413.40	14,775,580.07
2020年12月31日账面价值	12,906,666.63	1,992,320.83	14,898,987.46

注：本集团的域名系 www.fs.com、www.feisu.com 和 www.fiberstore.com 三个国际域名。本集团预计将在此等国际域名到期前支付一定金额的费用予以续期，但是本集团认为此等国际域名仅在现有销售模式下为本集团带来经济利益流入，故估计其使用寿命系有限的，并按照 10 年摊销。

12. 长期待摊费用

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间						
项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	外币折算影响	期末余额
租入固定资产装修支出	5,480,220.97	2,331,970.74	2,647,933.27	-	90,890.55	5,255,148.99

人民币元

2022年度						
项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	外币折算影响	年末余额
租入固定资产装修支出	3,584,761.35	6,926,991.06	5,053,977.21	-	22,445.77	5,480,220.97

人民币元

2021年度						
项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	外币折算影响	年末余额
租入固定资产装修支出	3,807,918.26	4,728,122.80	4,951,279.71	-	-	3,584,761.35

五、合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期待摊费用 - 续

人民币元

2020 年度						
项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	外币折算影响	年末余额
租入固定资产装修支出	6,113,346.27	2,128,529.14	4,406,025.16	-	(27,931.99)	3,807,918.26

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失准备	2,292,867.27	424,210.26	1,138,227.43	204,400.71	1,583,866.87	269,223.54	2,541,146.04	441,324.08
存货跌价准备	22,145,521.09	4,847,027.10	20,063,907.61	4,263,161.50	19,834,390.09	4,632,660.20	10,152,391.03	2,118,246.43
预提费用	14,636,084.26	2,830,339.41	9,591,571.60	1,804,462.02	9,834,273.62	1,475,141.05	14,221,418.88	2,133,212.84
预计退货款	1,316,777.11	293,623.40	1,311,358.52	324,204.86	121,796.94	18,269.54	450,610.47	67,591.57
可抵扣亏损	50,239,558.26	12,430,703.07	35,594,154.41	8,708,064.78	17,347,027.45	3,691,232.78	15,828,915.50	2,917,359.91
股份支付费用	38,029,736.78	5,704,460.52	31,303,504.08	4,695,525.62	18,092,488.82	2,713,873.32	11,611,259.50	1,741,688.93
内部交易未实现利润	165,988,211.61	45,024,220.03	168,492,394.51	45,127,024.35	126,974,462.83	33,595,133.20	155,186,819.30	42,509,711.15
租赁负债	40,353,868.73	8,757,588.20	28,994,382.83	5,775,173.51	33,174,396.87	6,028,926.26	-	-
合计	335,002,625.11	80,312,171.99	296,489,500.99	70,902,017.35	226,962,703.49	52,424,459.89	209,992,560.72	51,929,134.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020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	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	18,366,219.16	2,770,486.69	23,442,657.01	3,516,790.34	27,025,302.18	4,053,795.33	24,483,952.51	3,672,592.88
使用权资产	41,321,307.35	8,874,388.34	28,994,382.83	5,775,173.51	33,174,396.87	6,028,926.26	-	-
合计	59,687,526.51	11,644,875.03	52,437,039.84	9,291,963.85	60,199,699.05	10,082,721.59	24,483,952.51	3,672,592.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

2023年6月30日		
项目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	11,644,875.03	68,667,296.96
递延所得税负债	11,644,875.03	-

人民币元

2022年12月31日		
项目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	9,291,963.85	61,610,053.50
递延所得税负债	9,291,963.85	-

人民币元

2021年12月31日		
项目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	10,082,721.59	42,341,738.30
递延所得税负债	10,082,721.59	-

五、 合并财务报表项目附注 - 续

13. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债 - 续

人民币元

2020 年 12 月 31 日		
项目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	3,672,592.88	48,256,542.03
递延所得税负债	3,672,592.88	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	356,178.68	-	-	1,893,568.05
可抵扣暂时性差异	-	-	-	-
合计	356,178.68	-	-	1,893,568.05

于 2020 年 12 月 31 日，由于本集团之子公司武汉飞速未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认其 2020 年度可抵扣亏损相应的递延所得税资产。武汉飞速自 2021 年开始为本公司提供租赁服务，预计能够获得足够的应纳税所得额以弥补以前年度亏损，故确认截至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日止的未弥补亏损相应的递延所得税资产。

于 2023 年 6 月 30 日，由于管理层决定注销本集团之子公司俄罗斯公司，俄罗斯公司未来无法获得足够的应纳税所得额以弥补 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间亏损，因此未确认其 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间可抵扣亏损相应的递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币元

年份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2023 年	-	-	-	140.00
2024 年	-	-	-	671,407.61
2025 年	-	-	-	1,222,020.44
无到期期限	356,178.68	-	-	-
合计	356,178.68	-	-	1,893,568.05

五、 合并财务报表项目附注 - 续

14. 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	1,327,550.12	-	1,327,550.12	4,320,086.26	-	4,320,086.26	-	-	-	-	-	-
公寓购置款(注)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,897,823.00	-	44,897,823.00
履约保函保证金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00	-	800,000.00
合计	1,327,550.12	-	1,327,550.12	4,320,086.26	-	4,320,086.26	-	-	-	45,697,823.00	-	45,697,823.00

注： 系本集团之子公司武汉飞速购置湖北省武汉市北辰光谷里第 8 栋 B 单元 35 套公寓所支付的购置款。上述公寓已于 2021 年度转入固定资产。

五、合并财务报表项目附注 - 续

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款(注)	-	-	-	46,500,000.00
信用借款	4,920,000.30	3,143,966.35	2,207,966.12	1,632,488.48
应付利息	-	-	-	76,175.00
合计	4,920,000.30	3,143,966.35	2,207,966.12	48,208,663.48

注：系由向伟、彭凤丽、深圳市中小企业融资担保有限公司和深圳市高新投融资担保有限公司提供担保。其中，关联方提供担保情况详见附注十、4。

(2) 本集团报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付采购款	147,763,209.01	345,629,670.55	203,863,139.54	312,566,899.24

(2) 本集团报告期各期末无账龄超过一年的重要应付账款。

17. 合同负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	56,872,433.52	44,559,778.40	36,302,869.99	29,388,808.87

本集团商品销售收入在商品的控制权转移给客户时(即商品预计妥投时)确认。当客户购买商品时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品预计妥投时确认为收入。

截至2023年6月30日止，2022年12月31日的合同负债中已确认收入的金额为人民币44,559,778.40元。2023年6月30日合同负债中预计人民币56,872,433.52元将于未来一年内确认为收入。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间					
项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算影响	期末余额
1、短期薪酬	32,628,773.51	140,165,647.68	152,407,228.60	27,316.67	20,414,509.26
2、离职后福利 - 设定提存计划	172,122.15	8,880,304.18	8,887,912.32	6,741.82	171,255.83
3、辞退福利	3,200.00	351,547.30	354,747.30	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合计	32,804,095.66	149,397,499.16	161,649,888.22	34,058.49	20,585,765.09

人民币元

2022 年度					
项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算影响	年末余额
1、短期薪酬	25,990,008.32	280,795,681.25	274,317,813.23	160,897.17	32,628,773.51
2、离职后福利 - 设定提存计划	52,846.50	15,987,699.55	15,875,052.65	6,628.75	172,122.15
3、辞退福利	13,800.00	1,737,458.91	1,748,058.91	-	3,200.00
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合计	26,056,654.82	298,520,839.71	291,940,924.79	167,525.92	32,804,095.66

人民币元

2021 年度					
项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算影响	年末余额
1、短期薪酬	19,484,285.74	200,635,670.48	194,089,234.34	(40,713.56)	25,990,008.32
2、离职后福利 - 设定提存计划	63,539.53	10,726,650.27	10,735,435.54	(1,907.76)	52,846.50
3、辞退福利	-	841,196.00	827,396.00	-	13,800.00
4、一年内到期的其他福利	-	863,203.45	863,203.45	-	-
合计	19,547,825.27	213,066,720.20	206,515,269.33	(42,621.32)	26,056,654.82

人民币元

2020 年度					
项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算影响	年末余额
1、短期薪酬	15,596,574.83	159,816,512.81	155,822,780.74	(106,021.16)	19,484,285.74
2、离职后福利 - 设定提存计划	54,732.42	3,159,114.98	3,148,884.52	(1,423.35)	63,539.53
3、辞退福利	-	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	530,625.11	530,625.11	-	-
合计	15,651,307.25	163,506,252.90	159,502,290.37	(107,444.51)	19,547,825.27

五、合并财务报表项目附注 - 续

18. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间					
项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算影响	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,275,865.24	127,433,048.22	139,491,271.15	25,322.10	20,242,964.41
2、职工福利费	94,820.33	3,838,302.14	3,863,206.25	(87.58)	69,828.64
3、社会保险费	258,087.94	6,237,272.06	6,420,669.31	1,303.89	75,994.58
其中：医疗保险费	105,749.85	5,490,561.32	5,565,448.71	313.83	31,176.29
工伤保险费	152,227.00	729,392.98	837,845.46	993.27	44,767.79
生育保险费	111.09	17,317.76	17,375.14	(3.21)	50.50
4、住房公积金	-	2,618,477.13	2,593,533.76	778.26	25,721.63
5、工会经费和职工教育经费	-	38,548.13	38,548.13	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合计	32,628,773.51	140,165,647.68	152,407,228.60	27,316.67	20,414,509.26

人民币元

2022年度					
项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算影响	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,762,518.17	254,467,414.03	248,099,546.08	145,479.12	32,275,865.24
2、职工福利费	86,194.59	9,512,398.65	9,505,358.33	1,585.42	94,820.33
3、社会保险费	141,295.56	11,700,678.34	11,597,718.59	13,832.63	258,087.94
其中：医疗保险费	33,506.04	10,239,083.49	10,169,461.22	2,621.54	105,749.85
工伤保险费	107,789.52	1,430,397.38	1,397,169.29	11,209.39	152,227.00
生育保险费	-	31,197.47	31,088.08	1.70	111.09
4、住房公积金	-	4,902,849.32	4,902,849.32	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	212,340.91	212,340.91	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合计	25,990,008.32	280,795,681.25	274,317,813.23	160,897.17	32,628,773.51

人民币元

2021年度					
项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算影响	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,395,772.49	184,904,001.57	178,498,913.99	(38,341.90)	25,762,518.17
2、职工福利费	75,970.53	4,877,191.67	4,866,392.80	(574.81)	86,194.59
3、社会保险费	12,542.72	7,897,582.98	7,767,033.29	(1,796.85)	141,295.56
其中：医疗保险费	12,542.72	6,694,473.99	6,673,163.86	(346.81)	33,506.04
工伤保险费	-	851,381.94	742,142.38	(1,450.04)	107,789.52
生育保险费	-	351,727.05	351,727.05	-	-
4、住房公积金	-	2,956,894.26	2,956,894.26	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合计	19,484,285.74	200,635,670.48	194,089,234.34	(40,713.56)	25,990,008.32

五、合并财务报表项目附注 - 续

18. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示 - 续

人民币元

2020 年度					
项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算影响	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,520,275.99	149,330,634.04	145,350,103.85	(105,033.69)	19,395,772.49
2、职工福利费	76,298.84	4,487,466.76	4,487,476.83	(318.24)	75,970.53
3、社会保险费	-	4,615,478.01	4,602,266.06	(669.23)	12,542.72
其中：医疗保险费	-	4,183,060.35	4,169,848.40	(669.23)	12,542.72
工伤保险费	-	157,132.04	157,132.04	-	-
生育保险费	-	275,285.62	275,285.62	-	-
4、住房公积金	-	1,382,934.00	1,382,934.00	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合计	15,596,574.83	159,816,512.81	155,822,780.74	(106,021.16)	19,484,285.74

(3) 设定提存计划

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间					
项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算影响	期末余额
1、基本养老保险	137,513.03	8,540,427.28	8,516,156.60	6,848.62	168,632.33
2、失业保险费	34,609.12	339,876.90	371,755.72	(106.80)	2,623.50
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合计	172,122.15	8,880,304.18	8,887,912.32	6,741.82	171,255.83

人民币元

2022 年度					
项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算影响	年末余额
1、基本养老保险	16,583.63	15,379,640.90	15,262,208.86	3,497.36	137,513.03
2、失业保险费	36,262.87	608,058.65	612,843.79	3,131.39	34,609.12
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合计	52,846.50	15,987,699.55	15,875,052.65	6,628.75	172,122.15

人民币元

2021 年度					
项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算影响	年末余额
1、基本养老保险	63,539.53	10,172,318.35	10,217,852.88	(1,421.37)	16,583.63
2、失业保险费	-	554,331.92	517,582.66	(486.39)	36,262.87
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合计	63,539.53	10,726,650.27	10,735,435.54	(1,907.76)	52,846.50

五、合并财务报表项目附注 - 续

18. 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

人民币元

2020 年度					
项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算影响	年末余额
1、基本养老保险	54,732.42	3,010,881.10	3,000,650.64	(1,423.35)	63,539.53
2、失业保险费	-	148,233.88	148,233.88	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合计	54,732.42	3,159,114.98	3,148,884.52	(1,423.35)	63,539.53

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按当地规定的标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度和 2020 年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用计人民币 8,540,427.28 元及人民币 339,876.90 元、人民币 15,379,640.90 元及人民币 608,058.65 元、人民币 10,172,318.35 元及人民币 554,331.92 元和人民币 3,010,881.10 元及人民币 148,233.88 元。于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 171,255.83 元、人民币 172,122.15 元、人民币 52,846.50 元和人民币 63,539.53 元的应缴存费用是于对应报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于对应报告期后支付。

19. 应交税费

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	15,149,236.34	21,673,534.01	14,955,196.17	10,758,424.62
美国销售税	7,560,401.73	10,948,827.75	6,516,826.67	12,090,348.66
增值税	3,858,890.91	930,250.24	401,292.76	45,113.20
关税	3,548,794.80	3,762,064.15	4,326,900.36	3,061,490.21
代扣代缴个人所得税	1,355,109.16	2,031,787.06	1,859,662.20	13,148,581.38
其他	680,698.21	665,991.22	140,246.90	63,348.70
合计	32,153,131.15	40,012,454.43	28,200,125.06	39,167,306.77

五、合并财务报表项目附注 - 续

20. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预提广告费	6,580,986.43	8,947,883.87	2,996,557.43	2,098,125.72
应付工程款	4,783,310.36	4,894,360.73	42,230.19	299,254.51
应付运费	1,941,215.41	973,896.28	126,196.16	469,566.81
预提运费	3,489,255.84	3,863,482.35	4,810,111.17	2,791,119.85
其他预提费用	7,367,018.58	6,552,763.98	1,765,268.31	3,077,856.22
员工代垫款	369,215.29	105,900.85	283,334.33	219,196.98
应付武汉网络通信设备 智能产业园厂房购置款	-	-	64,313,332.00	-
其他	300,628.22	1,360,973.94	1,648,253.34	1,788,230.26
合计	24,831,630.13	26,699,262.00	75,985,282.93	10,743,350.35

(2) 本集团报告期各期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	14,539,603.29	14,897,401.37	20,886,643.42	
一年内到期的长期借款	8,716,000.00	8,716,000.00	2,775,000.00	2,775,000.00
一年内到期的长期应付款	3,852,347.75	3,713,092.15	5,300,143.44	-
合计	27,107,951.04	27,326,493.52	28,961,786.86	2,775,000.00

22. 其他流动负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	形成原因
应付退货款	5,393,238.05	9,710,861.77	4,391,708.86	4,319,392.32	商品销售的退货条款

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
质押借款	-	-	-	-
抵押及保证借款(注)	74,657,250.00	79,015,250.00	15,956,250.00	18,731,250.00
保证借款	-	-	-	-
信用借款	-	-	-	-
合计	74,657,250.00	79,015,250.00	15,956,250.00	18,731,250.00
其中：一年内到期的长期借款	8,716,000.00	8,716,000.00	2,775,000.00	2,775,000.00
一年后到期的长期借款	65,941,250.00	70,299,250.00	13,181,250.00	15,956,250.00

五、合并财务报表项目附注 - 续

23. 长期借款 - 续

(1) 长期借款分类 - 续

注：本集团之子公司武汉飞速于2019年6月与交通银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行签订的长期借款合同，金额计人民币22,000,000.00元，借款期限自2019年6月26日至2027年6月26日止，年利率为5.88%。抵押物为武汉飞速持有的湖北省武汉市北辰光谷里第8栋B单元35套公寓。该借款已于2022年4月1日提前偿还。

于2023年6月30日，本集团的抵押借款余额包括以下借款：

本集团之子公司武汉飞速于2022年1月与招商银行股份有限公司武汉分行签订长期借款合同，金额计人民币64,310,000.00元，借款期限自2022年1月20日至2032年1月20日止，借款利率为浮动利率，按定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价利率(4.30%)加20基点，浮动周期为12个月。2023年6月30日适用利率为4.50%。抵押物为武汉飞速持有的湖北省武汉市中电光谷数字产业园一期8幢厂房。同时，上述借款由本公司提供保证担保。于2023年6月30日，上述长期借款的余额为人民币54,663,500.00元。

本集团之子公司武汉飞速于2022年6月与招商银行股份有限公司武汉分行签订长期借款合同，金额计人民币22,850,000.00元，借款期限自2022年6月15日至2032年6月15日止，借款利率为浮动利率，按定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价利率(4.30%)减15基点，浮动周期为12个月。2023年6月30日适用利率为4.15%。抵押物为武汉飞速持有的湖北省武汉市中电光谷数字产业园一期3幢厂房。同时，上述借款由本公司提供保证担保。于2023年6月30日，上述长期借款的余额为人民币19,993,750.00元。

(2) 本集团报告期各期末不存在已到期未偿还的长期借款。

24. 租赁负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋及建筑物	40,353,868.73	28,994,382.83	33,174,396.87	
其中：一年内到期的租赁负债	14,539,603.29	14,897,401.37	20,886,643.42	
一年后到期的租赁负债	25,814,265.44	14,096,981.46	12,287,753.45	

五、 合并财务报表项目附注 - 续

25. 长期应付款

(1) 长期应付款汇总

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	9,380,699.30	10,829,455.03	14,818,618.01	-
其中：一年内到期的长期应付款	3,852,347.75	3,713,092.15	5,300,143.44	-
一年后到期的长期应付款	5,528,351.55	7,116,362.88	9,518,474.57	-

(2) 按款项性质列示长期应付款

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付专利使用权款	9,000,672.42	10,385,171.96	14,818,618.01	-
应付仓库装修款	380,026.88	444,283.07	-	-
合计	9,380,699.30	10,829,455.03	14,818,618.01	-

26. 股本

本公司注册资本为人民币 360,000,000.00 元，投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

人民币元

投资人名称	币种	2023 年 1 月 1 日	本期变动				2023 年 6 月 30 日
			增加	公积金转股	减少	小计	
向伟	人民币	203,928,528.00	-	-	-	-	203,928,528.00
共青城福鹏宏祥叁号股权投资管理中心(有限合伙)(曾用名“深圳市福鹏宏祥叁号股权投资管理中心(有限合伙)”，以下简称“福鹏宏祥叁号”)	人民币	39,405,738.00	-	-	-	-	39,405,738.00
宁波梅山保税港区福鹏宏祥捌号股权投资管理中心(有限合伙)(以下简称“福鹏宏祥捌号”)	人民币	17,514,646.00	-	-	-	-	17,514,646.00
海通创新资本管理有限公司(以下简称“海通创新”)	人民币	16,069,116.00	-	-	-	-	16,069,116.00
深圳市宇轩稳健科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“宇轩稳健”)	人民币	11,489,819.00	-	-	-	-	11,489,819.00
深圳市前海泰亚鼎富股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“泰亚鼎富”)	人民币	3,892,093.00	-	-	-	-	3,892,093.00
国信弘盛(珠海)能源产业基金(有限合伙)(以下简称“国信弘盛”)	人民币	3,478,800.00	-	-	-	-	3,478,800.00
杭州明诚致慧一期股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“明诚致慧”)	人民币	4,101,759.00	-	-	-	-	4,101,759.00
珠海拉芳卓越七号投资基金(有限合伙)(以下简称“珠海拉芳”)	人民币	3,083,880.00	-	-	-	-	3,083,880.00
揭阳市和润投资有限公司(以下简称“和润投资”)	人民币	3,083,880.00	-	-	-	-	3,083,880.00
深圳市宇轩进取科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“宇轩进取”)	人民币	2,650,548.00	-	-	-	-	2,650,548.00
深圳市宇轩成长科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“宇轩成长”)	人民币	2,091,006.00	-	-	-	-	2,091,006.00
厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“厦门弘盛”)	人民币	1,739,509.00	-	-	-	-	1,739,509.00
宫翠华	人民币	1,542,048.00	-	-	-	-	1,542,048.00
陈少丰	人民币	649,272.00	-	-	-	-	649,272.00
彭超	人民币	508,680.00	-	-	-	-	508,680.00

深圳市飞速创新技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 股本 - 续

人民币元

投资人名称	币种	2023 年 1 月 1 日	本期变动				2023 年 6 月 30 日
			增加	公积金转股	减少	小计	
深圳市驰裕企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳驰裕”)	人民币	1,739,069.00	-	-	-	-	1,739,069.00
深圳市嘉远投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉远投资”)	人民币	1,062,759.00	-	-	-	-	1,062,759.00
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“红土一号”)	人民币	8,181,818.00	-	-	-	-	8,181,818.00
深圳市南山红土股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“南山红土”)	人民币	2,181,820.00	-	-	-	-	2,181,820.00
井冈山明诚飞速股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“明诚飞速”)	人民币	1,090,910.00	-	-	-	-	1,090,910.00
井冈山明诚瑞鹰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“明诚瑞鹰”)	人民币	1,090,910.00	-	-	-	-	1,090,910.00
深圳市创新投资集团有限公司(以下简称“深创投集团”)	人民币	3,272,725.00	-	-	-	-	3,272,725.00
深圳嘉远一号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉远一号”)	人民币	1,636,362.00	-	-	-	-	1,636,362.00
杨杰	人民币	16,930,897.00	-	-	-	-	16,930,897.00
深圳市嘉远创富投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉远创富”)	人民币	5,798,073.00	-	-	-	-	5,798,073.00
共青城永正合伙企业(有限合伙)(以下简称“永正投资”)	人民币	1,785,335.00	-	-	-	-	1,785,335.00
合计		360,000,000.00	-	-	-	-	360,000,000.00

人民币元

投资人名称	币种	2022 年 1 月 1 日	本年变动				2022 年 12 月 31 日
			增加	公积金转股	减少	小计	
向伟	人民币	203,928,528.00	-	-	-	-	203,928,528.00
福鹏宏祥叁号	人民币	39,405,738.00	-	-	-	-	39,405,738.00
福鹏宏祥捌号	人民币	17,514,646.00	-	-	-	-	17,514,646.00
海通创新	人民币	16,069,116.00	-	-	-	-	16,069,116.00
宇轩稳健	人民币	11,489,819.00	-	-	-	-	11,489,819.00
泰亚鼎富	人民币	3,892,093.00	-	-	-	-	3,892,093.00
国信弘盛	人民币	3,478,800.00	-	-	-	-	3,478,800.00
明诚致慧	人民币	4,101,759.00	-	-	-	-	4,101,759.00
珠海拉芳	人民币	3,083,880.00	-	-	-	-	3,083,880.00
和润投资	人民币	3,083,880.00	-	-	-	-	3,083,880.00
宇轩进取	人民币	2,650,548.00	-	-	-	-	2,650,548.00
宇轩成长	人民币	2,091,006.00	-	-	-	-	2,091,006.00
陈智伟	人民币	1,785,335.00	-	-	1,785,335.00	(1,785,335.00)	-
厦门弘盛	人民币	1,739,509.00	-	-	-	-	1,739,509.00
宫翠华	人民币	1,542,048.00	-	-	-	-	1,542,048.00
陈少丰	人民币	649,272.00	-	-	-	-	649,272.00
彭超	人民币	508,680.00	-	-	-	-	508,680.00

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 股本 - 续

人民币元

投资人名称	币种	2022 年 1 月 1 日	本年变动				2022 年 12 月 31 日
			增加	公积金转股	减少	小计	
深圳驰裕	人民币	1,739,069.00	-	-	-	-	1,739,069.00
嘉远投资	人民币	1,062,759.00	-	-	-	-	1,062,759.00
红土一号	人民币	8,181,818.00	-	-	-	-	8,181,818.00
南山红土	人民币	2,181,820.00	-	-	-	-	2,181,820.00
明诚飞速	人民币	1,090,910.00	-	-	-	-	1,090,910.00
明诚瑞鹰	人民币	1,090,910.00	-	-	-	-	1,090,910.00
深创投集团	人民币	3,272,725.00	-	-	-	-	3,272,725.00
嘉远一号	人民币	1,636,362.00	-	-	-	-	1,636,362.00
杨杰	人民币	16,930,897.00	-	-	-	-	16,930,897.00
嘉远创富	人民币	5,798,073.00	-	-	-	-	5,798,073.00
永正投资	人民币	-	1,785,335.00	-	-	1,785,335.00	1,785,335.00
合计		360,000,000.00	1,785,335.00	-	1,785,335.00	-	360,000,000.00

人民币元

投资人名称	币种	2021 年 1 月 1 日	本年变动				2021 年 12 月 31 日
			增加	公积金转股	减少	小计	
向伟	人民币	35,719,965.00	-	168,208,563.00	-	168,208,563.00	203,928,528.00
福鹏宏祥叁号	人民币	6,902,279.00	-	32,503,459.00	-	32,503,459.00	39,405,738.00
福鹏宏祥捌号	人民币	3,067,852.00	-	14,446,794.00	-	14,446,794.00	17,514,646.00
吴敦向	人民币	2,965,603.00	-	-	2,965,603.00	(2,965,603.00)	-
海通创新	人民币	2,814,654.00	-	13,254,462.00	-	13,254,462.00	16,069,116.00
宇轩稳健	人民币	2,012,548.00	-	9,477,271.00	-	9,477,271.00	11,489,819.00
深圳市嘉远资本管理有限公司(以下简称“嘉远资本”)	人民币	1,015,586.00	-	-	1,015,586.00	(1,015,586.00)	-
泰亚鼎富	人民币	681,736.00	-	3,210,357.00	-	3,210,357.00	3,892,093.00
国信弘盛	人民币	609,344.00	-	2,869,456.00	-	2,869,456.00	3,478,800.00
明诚致慧	人民币	718,461.00	-	3,383,298.00	-	3,383,298.00	4,101,759.00
珠海拉芳	人民币	540,170.00	-	2,543,710.00	-	2,543,710.00	3,083,880.00
和润投资	人民币	540,170.00	-	2,543,710.00	-	2,543,710.00	3,083,880.00
宇轩进取	人民币	464,268.00	-	2,186,280.00	-	2,186,280.00	2,650,548.00
宇轩成长	人民币	366,259.00	-	1,724,747.00	-	1,724,747.00	2,091,006.00
陈智伟	人民币	312,718.00	-	1,472,617.00	-	1,472,617.00	1,785,335.00
厦门弘盛	人民币	304,691.00	-	1,434,818.00	-	1,434,818.00	1,739,509.00
宫翠华	人民币	270,104.00	-	1,271,944.00	-	1,271,944.00	1,542,048.00
陈少丰	人民币	113,726.00	-	535,546.00	-	535,546.00	649,272.00
彭超	人民币	89,100.00	-	419,580.00	-	419,580.00	508,680.00
深圳驰裕	人民币	304,614.00	-	1,434,455.00	-	1,434,455.00	1,739,069.00
嘉远投资	人民币	186,152.00	-	876,607.00	-	876,607.00	1,062,759.00
红土一号	人民币	-	1,433,121.00	6,748,697.00	-	8,181,818.00	8,181,818.00
南山红土	人民币	-	382,166.00	1,799,654.00	-	2,181,820.00	2,181,820.00
明诚飞速	人民币	-	191,083.00	899,827.00	-	1,090,910.00	1,090,910.00
明诚瑞鹰	人民币	-	191,083.00	899,827.00	-	1,090,910.00	1,090,910.00
深创投集团	人民币	-	573,248.00	2,699,477.00	-	3,272,725.00	3,272,725.00
嘉远一号	人民币	-	286,624.00	1,349,738.00	-	1,636,362.00	1,636,362.00
杨杰	人民币	-	2,965,603.00	13,965,294.00	-	16,930,897.00	16,930,897.00
嘉远创富	人民币	-	1,015,586.00	4,782,487.00	-	5,798,073.00	5,798,073.00
合计		60,000,000.00	7,038,514.00	296,942,675.00	3,981,189.00	300,000,000.00	360,000,000.00

五、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 股本 - 续

人民币元

投资人名称	币种	2020 年 1 月 1 日	本年变动				2020 年 12 月 31 日
			增加	减少	其他	小计	
向伟	人民币	923,517.00	-	2,297.89	34,798,745.89	34,796,448.00	35,719,965.00
福鹏宏祥叁号	人民币	178,010.00	-	-	6,724,269.00	6,724,269.00	6,902,279.00
福鹏宏祥捌号	人民币	79,120.00	-	-	2,988,732.00	2,988,732.00	3,067,852.00
吴敦向	人民币	76,483.00	-	-	2,889,120.00	2,889,120.00	2,965,603.00
海通创新	人民币	72,590.00	-	-	2,742,064.00	2,742,064.00	2,814,654.00
宇轩稳健	人民币	47,631.58	4,272.12	-	1,960,644.30	1,964,916.42	2,012,548.00
嘉远资本	人民币	26,192.00	-	-	989,394.00	989,394.00	1,015,586.00
泰亚鼎富	人民币	17,582.00	-	-	664,154.00	664,154.00	681,736.00
国信弘盛	人民币	15,715.00	-	-	593,629.00	593,629.00	609,344.00
万丰锦源投资有限公司(以下简称“万丰锦源”)	人民币	15,712.00	-	15,712.00	-	(15,712.00)	-
明诚致慧	人民币	-	18,529.13	-	699,931.87	718,461.00	718,461.00
珠海拉芳	人民币	13,931.00	-	-	526,239.00	526,239.00	540,170.00
和润投资	人民币	13,931.00	-	-	526,239.00	526,239.00	540,170.00
宇轩进取	人民币	11,973.50	-	-	452,294.50	452,294.50	464,268.00
宇轩成长	人民币	8,633.21	812.59	-	356,813.20	357,625.79	366,259.00
陈智伟	人民币	8,065.00	-	-	304,653.00	304,653.00	312,718.00
厦门弘盛	人民币	7,858.00	-	-	296,833.00	296,833.00	304,691.00
宫翠华	人民币	6,966.00	-	-	263,138.00	263,138.00	270,104.00
陈少丰	人民币	2,933.00	-	-	110,793.00	110,793.00	113,726.00
彭超	人民币	-	2,297.89	-	86,802.11	89,100.00	89,100.00
深圳驰裕	人民币	-	7,856.00	-	296,758.00	304,614.00	304,614.00
嘉远投资	人民币	-	4,800.89	-	181,351.11	186,152.00	186,152.00
合计		1,526,843.29	38,568.62	18,009.89	58,452,597.98	58,473,156.71	60,000,000.00

注册资本及实收资本(股本)变更情况如下：

宇轩有限公司系向伟于 2009 年 4 月 9 日在广东省深圳市注册成立，成立时注册资本及实收资本为人民币 10 万元，由向伟 100%持有。

2012 年 5 月 8 日，向伟对宇轩有限公司增资人民币 90 万元，宇轩有限公司的注册资本及实收资本变更为人民币 100 万元。

2015 年 11 月 6 日，宇轩有限公司、福鹏宏祥叁号及向伟签署《增资扩股协议》，福鹏宏祥叁号出资人民币 3,400 万元认缴宇轩有限公司新增的注册资本人民币 178,010.00 元。增资完成后，宇轩有限公司的注册资本及实收资本变更为人民币 1,178,010.00 元。

2016 年 10 月 7 日，宇轩有限公司、泰亚鼎富、福鹏宏祥捌号及向伟签署《增资扩股协议书》，泰亚鼎富和福鹏宏祥捌号分别以人民币 1,000 万元和人民币 4,500 万元认缴宇轩有限公司新增的注册资本人民币 17,582.00 元和人民币 79,120.00 元。增资完成后，宇轩有限公司注册资本及实收资本变更为人民币 1,274,712.00 元。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 股本 - 续

2017年6月28日，向伟与吴敦向签订《股权转让协议》，约定向伟以人民币4,800万元的对价转让其所持宇轩有限公司6.00%的股权予吴敦向。同年9月1日，宜华资本管理有限公司(以下简称“宜华资本”)、珠海拉芳、和润投资和宫翠华与宇轩有限公司及股东签订《增资认缴合同》，宜华资本、珠海拉芳、和润投资以及宫翠华分别以人民币6,522.20万元、人民币1,087万元、人民币1,087万元和人民币543.50万元认缴宇轩有限公司新增的注册资本人民币83,588.00元、人民币13,931.00元、人民币13,931.00元和人民币6,966.00元。增资完成后，宇轩有限公司注册资本及实收资本变更为人民币1,393,128.00元。

2018年8月31日，宇轩稳健、宇轩进取和宇轩成长与宇轩有限公司及股东签订《增资协议》，约定宇轩稳健、宇轩进取和宇轩成长分别以人民币2,559.50万元、人民币500万元和人民币1,517.43万元认缴宇轩有限公司新增的注册资本人民币41,004.00元、人民币8,010.00元和人民币24,309.00元，由此宇轩有限公司的注册资本变更为人民币1,466,451.00元。2018年10月22日，宇轩稳健和宇轩进取分别向宇轩有限公司出资计人民币2,461.00万元和人民币438.50万元，其中，计入实收资本的金额分别为人民币39,426.00元和人民币7,024.77元。由此宇轩有限公司的实收资本变更为人民币1,439,578.77元。

2019年7月10日，宜华资本与陈少丰和陈智伟分别签订《股权转让合同》，约定宜华资本将其所持有宇轩有限公司0.20%和0.55%的股权分别以人民币400万元和人民币1,100万元的对价转让予陈少丰和陈智伟。同年12月11日，宜华资本与海通创新签订《股权转让协议》，约定宜华资本将其持有宇轩有限公司的剩余股权以人民币12,320.03万元的对价转让予海通创新。上述股权转让及工商变更手续已于2019年12月完成。

2019年7月19日，厦门弘盛、国信弘盛、万丰锦源和嘉远资本与宇轩有限公司以及向伟签订《增资扩股合同》，约定厦门弘盛、国信弘盛、万丰锦源和嘉远资本分别以人民币1,500.09万元、人民币2,999.99万元、人民币2,999.42万元和人民币5,000.05万元认缴宇轩有限公司新增的注册资本人民币7,858.00元、人民币15,715.00元、人民币15,712.00元和人民币26,192.00元。增资完成后，宇轩有限公司的注册资本变更为人民币1,531,928.00元，实收资本变更为人民币1,505,055.77元。

2019年12月17日，宇轩成长与宇轩进取和宇轩稳健分别签订《股权转让协议书》，约定宇轩成长分别以人民币1.00元的对价将其持有宇轩有限公司的部分股权转让予宇轩进取(对应的出资额为人民币3,963.50元)和宇轩稳健(对应的出资额为人民币10,899.70元)。

2019年12月30日，宇轩稳健、宇轩进取和宇轩成长分别向宇轩有限公司出资计人民币5,698,421.10元、人民币3,475,000.00元和人民币6,060,000.00元，其中，计入实收资本的金额分别为人民币8,205.58元、人民币4,948.73元和人民币8,633.21元。由此宇轩有限公司的实收资本变更为人民币1,526,843.29元。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 股本 - 续

2020年3月9日，明诚致慧与宇轩有限公司及向伟签订《增资扩股合同》，约定明诚致慧以人民币3,100万元认缴宇轩有限公司新增注册资本人民币15,474.02元。增资完成后，宇轩有限公司的注册资本变更为人民币1,547,402.02元，实收资本变更为人民币1,542,317.31元。

2020年3月11日和2020年3月13日，宇轩成长和宇轩稳健分别向宇轩有限公司出资计人民币570,625.00元和人民币3,000,000.00元，其中，计入实收资本的金额分别为人民币812.59元和人民币4,272.12元。由此宇轩有限公司的实收资本变更为人民币1,547,402.02元。

2020年3月24日，向伟与彭超签订《股权转让协议》，约定向伟以人民币450万元的对价将其所持宇轩有限公司0.15%的股权(对应出资额人民币2,297.89元)转让予彭超。

2020年9月23日，万丰锦源分别与深圳驰裕、嘉远投资和明诚致慧签订《股权转让协议》，约定万丰锦源分别以人民币1,800万元、人民币1,100万元和人民币700万元的对价将所持宇轩有限公司0.50769%、0.310255%和0.197435%的股权转让给深圳驰裕、嘉远投资和明诚致慧，对应的出资额分别为人民币7,856.00元、人民币4,800.89元和人民币3,055.11元。上述股权转让及工商变更手续已于2020年9月完成。

2020年9月29日，经宇轩有限公司股东会决议批准，宇轩有限公司整体变更设立为股份有限公司，以宇轩有限公司2020年3月31日经审计后的净资产折合为本公司的股份计60,000,000股，每股面值人民币1.00元。整体变更设立为股份有限公司后，本公司的注册资本及实收资本变更为人民币60,000,000.00元。

2021年10月28日，吴敦向与杨杰签署《股份转让协议》，约定吴敦向以人民币4,800万元的对价将其所持有的本公司2,965,603股的股份转让予杨杰。

2021年11月9日，嘉远资本与嘉远创富签订《股份转让协议》，约定嘉远资本以人民币5,000.0528万元的对价将其持有的本公司1,015,586股的股份转让予嘉远创富。

2021年11月19日，红土一号、南山红土、明诚飞速、明诚瑞鹰、深创投集团和嘉远一号与本公司签订《增资扩股合同》，约定红土一号、南山红土、明诚飞速、明诚瑞鹰、深创投集团和嘉远一号分别以人民币1.5亿元、人民币4,000万元、人民币2,000万元、人民币2,000万元、人民币6,000万元和人民币3,000万元，认缴本公司新增的注册资本计人民币1,433,121.00元、人民币382,166.00元、人民币191,083.00元、人民币191,083.00元、人民币573,248.00元和人民币286,624.00元。增资完成后，本公司的注册资本及股本变更为人民币63,057,325.00元。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 股本 - 续

2021年12月23日，经本公司股东大会决议批准，本公司以总股本63,057,325股为基数，以人民币296,942,675.00元的资本公积向全体股东每1股转增4.7090908947股。本次转增完成后，本公司的注册资本及股本由人民币63,057,325.00元增加至人民币360,000,000.00元。

2022年3月21日，陈智伟与永正投资签订《股份转让协议》，约定陈智伟以人民币1,100.00万元的对价将其持有的本公司1,785,335股的股份转让予永正投资。

截至2023年6月30日止，本公司的注册资本已全部到位。本公司历次出资业经深圳长江会计师事务所(普通合伙)出具的长江验字[2009]第062号和长江验字[2012]第073号验资报告、大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2016]001069号和大华验字[2017]001010号验资报告、德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)出具的德师报(验)字(20)第00598号和德师报(验)字(22)第00213号验资报告审验。

27. 资本公积

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注1)	562,045,204.28	-	-	562,045,204.28
其他资本公积(注2)	21,334,459.16	5,206,902.13	-	26,541,361.29
合计	583,379,663.44	5,206,902.13	-	588,586,565.57

人民币元

2022年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	562,045,204.28	-	-	562,045,204.28
其他资本公积(注2)	10,739,897.79	10,594,561.37	-	21,334,459.16
合计	572,785,102.07	10,594,561.37	-	583,379,663.44

人民币元

2021年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	542,045,204.28	316,942,675.00	296,942,675.00	562,045,204.28
其他资本公积(注2)	5,276,435.37	5,463,462.42	-	10,739,897.79
合计	547,321,639.65	322,406,137.42	296,942,675.00	572,785,102.07

五、合并财务报表项目附注 - 续

27. 资本公积 - 续

人民币元

2020 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(注 3)	350,092,170.81	34,550,066.27	384,642,237.08	-
股本溢价(注 1)	-	542,045,204.28	-	542,045,204.28
其他资本公积(注 2)	2,839,093.64	6,928,146.83	4,490,805.10	5,276,435.37
合计	352,931,264.45	583,523,417.38	389,133,042.18	547,321,639.65

注 1：增加系宇轩有限公司整体变更设立股份有限公司时净资产折合股份后的剩余部分转入，以及投资者溢价投入资本形成的股本溢价，详见附注五、26。

注 2：系股份支付形成的其他资本公积，详见附注十一。

注 3：增加系投资者溢价投入资本形成。减少系宇轩有限公司整体变更设立股份有限公司时用于折股所致，详见附注五、26。

28. 其他综合收益

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间							
项目	期初余额	本期变动					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	961,375.67	4,165,869.14	-	-	4,165,869.14	-	5,127,244.81

人民币元

2022 年度							
项目	年初余额	本年变动					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(5,646,085.78)	6,607,461.45	-	-	6,607,461.45	-	961,375.67

人民币元

2021 年度							
项目	年初余额	本年变动					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(3,300,943.07)	(2,345,142.71)	-	-	(2,345,142.71)	-	(5,646,085.78)

人民币元

2020 年度							
项目	年初余额	本年变动					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(2,316,282.80)	(984,660.27)	-	-	(984,660.27)	-	(3,300,943.07)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

29. 盈余公积

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,082,864.80	-	-	72,082,864.80

人民币元

2022 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,368,583.60	37,714,281.20	-	72,082,864.80

人民币元

2021 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,859,880.67	19,508,702.93	-	34,368,583.60

人民币元

2020 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	763,421.64	14,859,880.67	763,421.64	14,859,880.67

30. 未分配利润

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
年/期初未分配利润	515,992,169.04	249,198,876.32	(11,467,360.91)	173,661,258.02
加：本年/期归属于母公司股东的 净利润	225,837,444.87	364,507,573.92	280,174,940.16	130,332,600.18
减：提取法定盈余公积(注 1)	-	37,714,281.20	19,508,702.93	14,859,880.67
分配投资者利润(注 2)	-	60,000,000.00	-	90,000,000.00
净资产折股减少(注 3)	-	-	-	210,601,338.44
年/期末未分配利润	741,829,613.91	515,992,169.04	249,198,876.32	(11,467,360.91)

注 1：根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。本公司法定盈余公积金累计额达本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2：根据本公司董事会于 2022 年 3 月 25 日及 2020 年 1 月 25 日通过的决议，本公司向投资者分配股利分别计人民币 60,000,000.00 元及人民币 90,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日止，上述股利已经支付完毕。

注 3：宇轩有限公司整体变更设立股份有限公司时，以宇轩有限公司 2020 年 3 月 31 日经审计后的净资产折合为本公司的股份计 60,000,000 股，详见附注五、26。

注 4：于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中子公司已提取的盈余公积为零。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

31. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,038,898,443.55	534,984,170.69	1,988,244,014.84	1,082,168,061.37	1,581,446,247.54	843,155,489.07	1,178,990,635.30	690,440,782.29
其中：销售商品	1,038,898,443.55	534,984,170.69	1,988,244,014.84	1,082,168,061.37	1,581,446,247.54	843,155,489.07	1,178,990,635.30	690,440,782.29
其他业务	-	-	100,461.85	46,318.44	580,414.58	580,414.58	573,580.07	587,563.52
其中：提供租赁服务	-	-	94,612.79	46,318.44	580,414.58	580,414.58	573,580.07	587,563.52
其他	-	-	5,849.06	-	-	-	-	-
合计	1,038,898,443.55	534,984,170.69	1,988,344,476.69	1,082,214,379.81	1,582,026,662.12	843,735,903.65	1,179,564,215.37	691,028,345.81

人民币元

五、 合并财务报表项目附注 - 续

31. 营业收入和营业成本 - 续

(2) 销售商品产生的收入和成本情况

人民币元								
项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类								
光模块及高速线缆	480,214,042.88	260,162,548.40	916,136,118.71	519,170,388.15	798,330,881.92	453,783,821.41	651,227,376.41	424,515,637.49
网络设备	244,770,057.12	147,775,665.39	489,269,148.72	309,791,653.59	266,301,726.23	168,702,289.02	123,373,531.37	81,449,967.79
光纤跳线及尾纤	167,656,696.47	65,359,882.70	311,943,596.48	130,694,541.36	272,108,235.55	107,358,836.98	208,717,689.19	86,232,273.44
光纤配线管理产品	52,426,628.82	18,262,426.45	102,380,775.39	37,946,762.81	92,360,102.56	34,943,057.69	68,246,942.87	27,258,530.46
铜缆综合布线产品	43,436,144.26	19,544,464.91	74,792,549.67	35,643,816.07	51,832,917.96	23,219,860.08	36,875,278.21	17,673,775.18
光传输设备	41,347,826.20	19,618,447.90	78,494,418.76	40,645,311.71	83,354,332.97	46,685,066.51	73,065,979.51	45,054,910.70
测试仪器及工具	9,047,047.80	4,260,734.94	15,227,407.11	8,275,587.68	17,158,050.35	8,462,557.38	17,483,837.74	8,255,687.23
合计	1,038,898,443.55	534,984,170.69	1,988,244,014.84	1,082,168,061.37	1,581,446,247.54	843,155,489.07	1,178,990,635.30	690,440,782.29
按销售地区分类								
境内销售(注)	7,610,465.86	4,285,616.32	14,130,531.07	8,070,191.99	13,398,612.95	6,881,106.12	13,115,061.70	9,396,094.69
境外销售	1,031,287,977.69	530,698,554.37	1,974,113,483.77	1,074,097,869.38	1,568,047,634.59	836,274,382.95	1,165,875,573.60	681,044,687.60
其中：北美洲	536,642,498.70	289,420,112.45	1,031,795,424.03	568,069,092.70	772,782,357.09	399,702,303.79	590,573,058.09	360,929,686.88
欧洲	355,573,547.82	173,171,667.18	664,707,008.82	356,698,306.73	545,989,372.51	300,307,412.02	383,628,362.83	205,019,272.31
亚洲(除境内销售)	78,145,988.66	38,841,857.49	161,888,416.28	88,200,735.88	142,326,484.05	78,582,094.98	101,767,878.76	63,122,066.54
大洋洲	46,841,526.95	22,227,027.93	81,939,440.11	43,710,728.85	77,516,908.89	41,815,798.40	58,391,066.42	33,182,384.21
其他地区	14,084,415.56	7,037,889.32	33,783,194.53	17,419,005.22	29,432,512.05	15,866,773.76	31,515,207.50	18,791,277.66
合计	1,038,898,443.55	534,984,170.69	1,988,244,014.84	1,082,168,061.37	1,581,446,247.54	843,155,489.07	1,178,990,635.30	690,440,782.29
按商品转让的时间分类								
在某一时间点确认收入	1,038,898,443.55	534,984,170.69	1,988,244,014.84	1,082,168,061.37	1,581,446,247.54	843,155,489.07	1,178,990,635.30	690,440,782.29

注： 仅包括在中国大陆地区的销售，不包括中国香港、中国澳门及中国台湾地区。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

31. 营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明

本集团通过自建的网络销售平台向顾客销售商品。本集团在商品的控制权转移时(即商品预计妥投时)确认收入。根据本集团的销售政策, 顾客对于非定制化产品享有 30 天无理由退换货的权利。在收入确认的时点, 针对预期将退回的商品确认一项应付退货款并相应调整收入。同时, 在顾客行使其退货的权利时, 本集团有收回商品的权力, 因此本集团针对预期将退回商品确认一项资产, 并相应调整商品销售成本。本集团运用其累计的历史经验, 采用过去 12 个月的退货率估计退货的数量。鉴于以前年度稳定的退货率, 已确认的累计收入极可能不会发生重大转回。

本集团向第三方提供租赁服务, 该服务为一段时间内履行的履约义务。租赁服务的收入根据合同的完成进度确认。管理层评估后认为按照直线法来确定完成进度是恰当的计量履约义务完成程度的方法。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

于 2023 年 6 月 30 日, 已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 56,872,433.52 元, 其预计将于未来一年内确认收入。

32. 税金及附加

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
房产税	921,879.67	1,043,773.76	293,218.48	-
印花税	558,280.29	985,368.44	759,434.60	620,044.14
其他	142,162.51	118,482.88	15,640.44	18,452.89
合计	1,622,322.47	2,147,625.08	1,068,293.52	638,497.03

五、 合并财务报表项目附注 - 续

33. 销售费用

人民币元

项目	2023年1月1日至 6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬费用	83,407,480.86	164,100,707.07	113,674,455.69	82,910,403.41
广告及业务宣传费	28,552,155.31	54,493,582.22	33,799,969.95	26,543,643.17
折旧费	10,722,301.08	19,219,216.77	11,185,274.19	1,516,594.51
办公费	8,635,950.59	10,628,514.19	4,406,697.12	4,070,130.52
保安服务及物业管理费	2,656,544.23	2,927,620.86	2,021,455.25	1,513,611.70
租赁费	2,173,898.42	2,990,586.52	1,099,539.24	13,762,145.02
差旅费	1,944,355.56	952,162.36	660,437.45	1,322,858.09
摊销费	1,568,527.46	2,645,535.22	1,681,622.29	1,635,576.68
股份支付费用	1,343,025.13	3,201,587.43	1,803,886.31	1,990,628.44
水电费	779,080.16	772,218.88	672,504.34	616,918.52
信息技术服务费	529,866.68	6,412,317.92	-	-
样品费	336,341.48	1,023,417.63	1,347,525.83	1,546,035.47
其他	1,235,615.49	1,122,084.12	685,267.59	367,829.22
合计	143,885,142.45	270,489,551.19	173,038,635.25	137,796,374.75

34. 管理费用

人民币元

项目	2023年1月1日至 6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬费用	29,123,542.74	61,061,460.89	35,168,880.38	25,118,704.21
折旧费	12,544,204.66	18,286,647.20	9,515,268.42	1,959,246.26
办公费	6,446,826.52	10,407,887.59	5,897,419.95	6,954,153.79
咨询服务费	5,521,744.70	15,744,167.81	11,658,791.88	12,423,894.32
劳务派遣及外包服务费	3,122,063.90	7,073,355.47	3,542,485.76	1,095,995.17
股份支付费用	2,344,546.43	4,776,520.50	3,256,482.31	3,541,557.66
差旅费	2,180,134.19	2,411,322.01	1,950,450.26	2,507,069.47
中介机构费	1,974,962.07	11,756,813.76	3,794,239.83	8,045,285.84
摊销费	1,561,013.68	2,852,911.00	3,872,736.80	2,375,167.78
保安服务及物业管理费	1,070,238.71	2,172,187.99	974,344.59	449,992.63
租赁费	1,046,611.94	2,729,723.26	1,474,639.88	6,606,618.30
水电费	458,987.70	861,022.34	606,650.84	444,407.09
业务招待费	368,305.47	732,153.48	392,854.42	278,746.97
装修费	81,826.31	1,187,600.61	685,643.09	1,538,863.26
其他	1,507,119.78	2,143,651.99	1,459,660.41	659,282.40
合计	69,352,128.80	144,197,425.90	84,250,548.82	73,998,985.15

五、合并财务报表项目附注 - 续

35. 研发费用

人民币元

项目	2023年1月1日至 6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬费用	36,866,475.56	73,358,671.75	64,223,384.13	55,477,145.28
折旧费	5,520,541.76	10,074,046.68	11,729,239.55	2,806,205.18
咨询服务费	4,111,611.40	2,543,728.71	7,333,565.77	6,537,681.75
直接材料投入	1,647,483.09	4,625,856.00	2,442,074.28	3,148,451.49
股份支付费用	1,519,330.57	2,616,453.44	403,093.80	1,395,960.73
摊销费	880,182.94	2,050,808.45	2,544,791.15	2,686,793.05
保安服务及物业管理费	578,841.07	1,330,199.44	471,590.75	529,126.84
租赁费	-	1,029,129.22	1,267,027.82	7,175,249.19
其他	876,365.71	2,194,927.24	1,104,222.11	1,288,174.58
合计	52,000,832.10	99,823,820.93	91,518,989.36	81,044,788.09

36. 财务费用

人民币元

项目	2023年1月1日至 6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	2,301,078.31	4,592,077.53	2,443,116.33	5,833,487.13
利息收入	(1,846,992.23)	(3,724,609.11)	(2,537,361.04)	(1,144,909.11)
汇兑损失(收益)	(29,581,126.95)	(28,368,570.55)	39,518,700.68	28,013,809.58
银行及第三方支付平台 手续费	14,744,079.72	26,034,052.97	20,661,466.62	17,195,152.19
合计	(14,382,961.15)	(1,467,049.16)	60,085,922.59	49,897,539.79

其中，2023年1月1日至6月30日止期间租赁负债的利息费用为人民币 552,917.86 元；2022年度租赁负债的利息费用为人民币 1,108,854.11 元；2021年度租赁负债的利息费用为人民币 934,292.25 元。

37. 其他收益

人民币元

项目	2023年1月1日至 6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	6,197,200.00	11,928,461.96	8,521,459.65	3,564,511.93
代扣代缴个人所得税手续费返还	500,525.91	395,594.26	106,159.99	105,285.99
免征日本公司消费税	-	1,647,439.42	-	-
合计	6,697,725.91	13,971,495.64	8,627,619.64	3,669,797.92

38. 投资收益

人民币元

项目	2023年1月1日至 6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
结构性存款投资收益	6,046,055.86	14,112,843.58	5,560,479.24	8,587,116.52

五、 合并财务报表项目附注 - 续

39. 信用减值利得(损失)

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值利得(损失)	(1,109,346.30)	266,156.72	1,344,935.43	(2,554,569.83)
其他应收款信用减值利得(损失)	(27,685.55)	5,663.93	(349,866.20)	(54,893.49)
合计	(1,137,031.85)	271,820.65	995,069.23	(2,609,463.32)

40. 资产减值利得(损失)

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
预付款项减值利得(损失)	-	-	-	-
存货跌价利得(损失)	(3,363,312.98)	(1,024,258.54)	(14,854,681.56)	(7,730,574.54)
固定资产减值利得(损失)	-	-	-	-
在建工程减值利得(损失)	-	-	-	-
无形资产减值利得(损失)	-	-	-	-
合计	(3,363,312.98)	(1,024,258.54)	(14,854,681.56)	(7,730,574.54)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

41. 资产处置收益(损失)

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入本期非经常性 损益的金额	发生额	计入本年非经常性 损益的金额	发生额	计入本年非经常性 损益的金额	发生额	计入本年非经常性 损益的金额
固定资产处置收益(损失)	(117,218.24)	(117,218.24)	222,375.22	222,375.22	(11,238.75)	(11,238.75)	(157,810.37)	(157,810.37)
无形资产处置收益(损失)	-	-	-	-	-	-	(103,286.61)	(103,286.61)
合计	(117,218.24)	(117,218.24)	222,375.22	222,375.22	(11,238.75)	(11,238.75)	(261,096.98)	(261,096.98)

42. 营业外收入

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入本期非经常性 损益的金额	发生额	计入本年非经常性 损益的金额	发生额	计入本年非经常性 损益的金额	发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-	-	-	-	-	-
罚款收入	168,192.60	168,192.60	315,597.02	315,597.02	113,982.66	113,982.66	19,817.92	19,817.92
废品变卖收入	23,653.68	23,653.68	56,393.35	56,393.35	26,088.65	26,088.65	7,815.46	7,815.46
其他	79,078.62	79,078.62	72,615.78	72,615.78	1,307.76	1,307.76	124,493.11	124,493.11
合计	270,924.90	270,924.90	444,606.15	444,606.15	141,379.07	141,379.07	152,126.49	152,126.49

五、 合并财务报表项目附注 - 续

43. 营业外支出

项目	人民币元							
	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入本期非经常性 损益的金额	发生额	计入本年非经常性 损益的金额	发生额	计入本年非经常性 损益的金额	发生额	计入本年非经常性 损益的金额
退租违约金	373,875.00	373,875.00	-	-	325,312.81	325,312.81	300,205.54	300,205.54
税收滞纳金	30,980.42	30,980.42	-	-	1,500,853.71	1,500,853.71	90,985.85	90,985.85
装修工程报废损失	-	-	-	-	-	-	1,460,986.04	1,460,986.04
对外捐赠	-	-	-	-	-	-	1,142,322.03	1,142,322.03
其他	31,510.84	31,510.84	60,507.95	60,507.95	61,228.80	61,228.80	171,433.37	171,433.37
合计	436,366.26	436,366.26	60,507.95	60,507.95	1,887,395.32	1,887,395.32	3,165,932.83	3,165,932.83

五、 合并财务报表项目附注 - 续

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	40,325,070.54	73,153,350.75	41,068,185.95	19,268,553.25
递延所得税费用	(6,764,929.88)	(18,783,826.98)	5,656,474.37	(5,799,495.42)
合计	33,560,140.66	54,369,523.77	46,724,660.32	13,469,057.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	259,397,585.53	418,877,097.69	326,899,600.48	143,801,658.01
按 15% 的税率计算的所得税费用	38,909,637.83	62,831,564.65	49,034,940.07	21,570,248.70
子公司适用不同税率的影响	2,036,081.82	228,966.65	10,376,824.47	(2,675,469.44)
非应税收入的影响	(16,710.39)	(13,017.21)	(1,455,618.54)	(32.80)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,229.02	236,116.80	851,393.11	1,485,295.29
本年/期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	71,235.74	-	-	305,505.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	(473,392.01)	(138,984.62)
研发费加计扣除的影响	(7,330,909.52)	(12,922,169.45)	(11,646,417.41)	(7,788,046.72)
其他(注)	(137,423.84)	4,008,062.33	36,930.63	710,542.31
所得税费用	33,560,140.66	54,369,523.77	46,724,660.32	13,469,057.83

注： 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的发生额主要系根据本集团之子公司德国公司 2021 年度企业所得税汇算清缴金额及本集团之子公司美东公司 2022 年度企业所得税汇算清缴金额进行调整产生。2022 年度的发生额主要系根据本集团之子公司德国公司 2020 年度及美东公司 2021 年度企业所得税汇算清缴金额进行调整产生。2021 年度的发生额主要系根据本集团之子公司澳洲公司 2020 年度企业所得税汇算清缴金额进行调整产生。2020 年度的发生额主要系根据本公司及本集团之子公司美东公司 2019 年度企业所得税汇算清缴金额进行调整产生。

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

45. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	6,197,200.00	11,928,461.96	8,521,459.65	3,564,511.93
银行利息收入	1,846,992.23	3,724,609.11	2,537,361.04	1,144,909.11
押金和保证金	1,550,715.82	4,923,387.77	9,308,309.65	2,876,510.60
收回履约保证金	-	800,000.00	800,000.00	-
罚没收入	168,192.60	315,597.02	113,982.66	19,817.92
其他	577,283.94	564,297.73	733,343.15	956,656.74
合计	10,340,384.59	22,256,353.59	22,014,456.15	8,562,406.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁费	3,205,078.50	5,560,310.69	4,696,317.59	26,688,901.86
装修费	81,826.31	1,187,600.61	685,643.09	1,538,863.26
广告及业务宣传费	30,919,052.75	45,269,968.33	32,901,538.24	26,096,664.14
差旅费	4,124,489.75	3,305,555.06	2,610,887.71	3,829,927.56
劳务派遣及外包服务费	3,122,063.90	6,963,567.98	3,542,485.76	1,095,995.17
银行及第三方支付平台手续费	14,744,079.72	26,034,052.97	20,661,466.62	17,195,152.19
咨询服务费	10,163,222.78	22,841,529.50	18,992,357.65	18,961,576.07
办公费	15,082,777.11	20,335,797.23	10,304,117.07	11,024,284.31
中介机构费	3,579,470.61	11,756,813.76	3,794,239.83	8,045,285.84
税收滞纳金	30,980.42	-	1,500,853.71	90,985.85
押金和保证金	1,988,327.61	5,477,315.71	9,250,621.40	5,162,929.51
业务招待费	368,305.47	731,546.74	392,854.42	278,746.97
保安服务及物业管理费	4,305,624.01	6,059,542.05	3,467,390.59	2,492,731.17
水电费	1,238,067.86	1,464,774.04	1,279,155.18	1,061,325.61
对外捐赠	-	-	-	1,142,322.03
样品费	336,341.48	1,023,417.63	1,347,525.83	1,546,035.47
研发活动材料投入	1,647,483.09	3,512,738.61	2,442,074.28	3,148,451.49
支付的履约保证金	-	-	2,032,859.45	-
其他费用	2,758,009.55	810,697.24	6,164,888.66	1,418,180.35
合计	97,695,200.92	162,335,228.15	126,067,277.08	130,818,358.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
结构性存款收回	994,000,000.00	1,660,000,000.00	980,000,000.00	1,384,000,000.00
收回履约保证金	-	-	-	203,086.68
合计	994,000,000.00	1,660,000,000.00	980,000,000.00	1,384,203,086.68

五、 合并财务报表项目附注 - 续

45. 现金流量表项目 - 续

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
结构性存款投资	1,175,000,000.00	1,728,000,000.00	1,110,000,000.00	1,284,500,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司信用卡透支	27,691,187.76	48,903,207.53	36,377,702.36	29,960,442.78
代收资本公积转增股本个人所得税	-	7,007,626.40	-	-
合计	27,691,187.76	55,910,833.93	36,377,702.36	29,960,442.78

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司信用卡偿还	26,101,520.84	48,198,099.57	35,802,224.73	29,471,999.37
偿还租赁负债	9,330,780.34	26,697,471.55	22,314,072.87	
代缴资本公积转增股本个人所得税	-	7,007,626.40	-	-
合计	35,432,301.18	81,903,197.52	58,116,297.60	29,471,999.37

五、合并财务报表项目附注 - 续

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2023年1月1日至 6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	225,837,444.87	364,507,573.92	280,174,940.16	130,332,600.18
加：资产减值损失(利得)	3,363,312.98	1,024,258.54	14,854,681.56	7,730,574.54
信用减值损失(利得)	1,137,031.85	(271,820.65)	(995,069.23)	2,609,463.32
股份支付	5,206,902.13	10,594,561.37	5,463,462.42	6,928,146.83
固定资产折旧	18,257,408.34	21,694,331.74	9,893,644.09	6,282,045.95
使用权资产折旧	10,529,639.16	25,876,364.54	22,536,138.07	
无形资产摊销	3,078,805.64	5,922,968.28	4,215,808.88	2,291,512.35
长期待摊费用摊销	2,647,933.27	5,053,977.21	4,951,279.71	4,406,025.16
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	117,218.24	(222,375.22)	11,238.75	261,096.98
固定资产报废损失	-	-	-	1,460,986.04
财务费用	507,004.18	4,193,898.60	1,335,232.13	5,847,551.76
投资损失(收益)	(6,046,055.86)	(14,112,843.58)	(5,560,479.24)	(8,587,116.52)
递延所得税资产减少(增加)	(7,057,243.46)	(19,268,315.20)	5,914,803.73	(5,116,430.56)
递延所得税负债增加(减少)	-	-	-	(445,009.00)
存货的减少(增加)	120,129,572.87	(370,062,375.38)	79,889,083.93	(195,655,465.78)
经营性应收项目的减少(增加)	50,538,988.94	(65,119,700.39)	(38,166,899.39)	(41,990,712.21)
经营性应付项目的增加(减少)	(207,114,044.43)	191,804,127.33	(108,551,881.60)	159,286,103.83
经营活动产生的现金流量净额	221,133,918.72	161,614,631.11	275,965,983.97	75,641,372.87
2. 不涉及现金收支的重大投资 和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末/期末余额	370,319,188.75	370,719,558.20	500,147,186.87	187,886,563.28
减：现金的年初/期初余额	370,719,558.20	500,147,186.87	187,886,563.28	133,146,732.15
加：现金等价物的年末/期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初/期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(400,369.45)	(129,427,628.67)	312,260,623.59	54,739,831.13

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	370,319,188.75	370,719,558.20	500,147,186.87	187,886,563.28
其中：库存现金	18,441.38	22,661.79	7,536.31	10,693.83
可随时用于支付的银行存款	352,207,350.26	365,498,637.35	484,922,759.10	181,632,370.33
可随时用于支付的其他货币资金	18,093,397.11	5,198,259.06	15,216,891.46	6,243,499.12
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、年末/期末现金及现金等价物余额	370,319,188.75	370,719,558.20	500,147,186.87	187,886,563.28

五、 合并财务报表项目附注 - 续

47. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2023年6月30日 账面价值	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	18,057,907.03	16,799,042.61	4,469,088.72	3,236,229.27	履约保函保证金及信用卡保证金
固定资产	155,144,443.56	159,415,511.45	41,611,483.13	-	长期借款抵押物
其他非流动资产	-	-	-	44,897,823.00	长期借款抵押物
其他非流动资产	-	-	-	800,000.00	一年以上到期的履约保函保证金
合计	173,202,350.59	176,214,554.06	46,080,571.85	48,934,052.27	

48. 政府补助

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间		
种类	金额	列报项目
软件和信息技术服务业稳增长项目补助	5,166,700.00	其他收益
首次进入规模以上工业企业奖励	400,000.00	其他收益
专精特新企业奖励项目	300,000.00	其他收益
市级外贸优质增长扶持计划	290,000.00	其他收益
商标注册资助	39,000.00	其他收益
扩岗补助	1,500.00	其他收益
合计	6,197,200.00	

人民币元

2022年度		
种类	金额	列报项目
跨境电子商务企业市场开拓扶持补助	4,790,000.00	其他收益
质量品牌双提升项目扶持计划第一批项目资助计划	3,030,000.00	其他收益
高新技术企业政府补助	1,000,000.00	其他收益
软件和信息技术服务业稳增长项目补助	750,000.00	其他收益
企业上市融资奖励补助	600,000.00	其他收益
营利性服务业助企纾困项目	599,700.00	其他收益
稳岗补贴	444,561.00	其他收益
“上市促进贷”贷款贴息补助	403,700.00	其他收益
民营及中小企业创新发展培育扶持补助	200,000.00	其他收益
新加坡雇佣当地员工企业援助计划	36,375.96	其他收益
其他	74,125.00	其他收益
合计	11,928,461.96	

人民币元

2021年度		
种类	金额	列报项目
跨境电子商务企业市场开拓扶持补助	3,940,000.00	其他收益
高新技术企业政府补助	3,408,200.00	其他收益
稳增长补助	603,500.00	其他收益
人才住房补贴	460,000.00	其他收益
新加坡雇佣当地员工企业援助计划	60,293.43	其他收益
其他	49,466.22	其他收益
合计	8,521,459.65	

五、 合并财务报表项目附注 - 续

48. 政府补助 - 续

人民币元

2020 年度		
种类	金额	列报项目
高新技术企业政府补助	2,190,000.00	其他收益
稳岗补贴	595,743.00	其他收益
澳洲税务局退税政策返还	305,898.38	其他收益
新加坡雇佣当地员工企业援助计划	141,355.06	其他收益
稳增长补助	123,300.00	其他收益
失业保险费返还	116,985.49	其他收益
其他	91,230.00	其他收益
合计	3,564,511.93	

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

49. 外币货币性项目

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算 人民币余额	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算 人民币余额	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金：												
美元	20,163,651.09	7.2258	145,698,510.04	18,309,782.23	6.9646	127,520,309.30	6,789,628.91	6.3757	43,288,637.03	7,554,470.56	6.5249	49,292,164.97
欧元	7,740,386.47	7.8771	60,971,798.28	2,397,326.68	7.4229	17,795,116.24	1,366,878.44	7.2197	9,868,452.30	1,415,510.20	8.0250	11,359,469.33
港币	175,554.82	0.9220	161,861.54	254,800.13	0.8933	227,612.96	281,765.30	0.8176	230,371.31	540,513.83	0.8416	454,896.44
新西兰元	18,987.36	4.4003	83,550.08	16,438.91	4.4162	72,597.52	39,252.03	4.3553	170,954.37	7,904.62	4.7050	37,191.25
新加坡元	212,571.73	5.3442	1,136,025.83	475,431.27	5.1831	2,464,207.84	199,677.52	4.7179	942,058.57	270,219.84	4.9314	1,332,562.10
瑞士法郎	205,430.21	8.0614	1,656,055.13	610,704.09	7.5432	4,606,663.10	491,503.35	6.9776	3,429,513.77	190,594.73	7.4006	1,410,515.35
加元	98,553.17	5.4721	539,292.79	64,717.17	5.1385	332,549.17	64,551.55	5.0046	323,054.69	24,848.36	5.1161	127,126.69
澳元	1,283,159.56	4.7992	6,158,139.35	1,258,047.25	4.7138	5,930,183.15	892,743.97	4.6220	4,126,262.63	867,890.34	5.0163	4,353,598.29
英镑	1,184,491.19	9.1432	10,830,039.82	1,014,103.18	8.3941	8,512,483.50	602,572.18	8.6064	5,185,977.21	800,888.81	8.8903	7,120,141.81
日元	98,911,259.08	0.0501	4,955,454.08	52,063,130.53	0.0524	2,728,108.04	12,117,313.90	0.0554	671,299.19	1,558,170.09	0.0632	98,476.35
俄罗斯卢布	50,991.85	0.0834	4,252.72	2,133,337.37	0.0942	200,960.38	65,381,034.15	0.0855	5,590,078.42	22,434,704.56	0.0877	1,967,523.59
墨西哥比索	515,966.00	0.4235	218,511.60	70,322.23	0.3577	25,154.26	704,737.64	0.3116	219,596.25	3,600.21	0.3280	1,180.87
丹麦克朗	190,676.33	1.0581	201,754.62	31,575.19	0.9983	31,521.51	-	0.9711	-	46,586.14	1.0786	50,247.81
巴西雷亚尔	-	1.4878	-	-	1.3174	-	-	1.1443	-	649.94	1.2563	816.52
瑞典克朗	964,584.49	0.6675	643,860.15	1,691,542.30	0.6659	1,126,398.02	3,615,849.46	0.7050	2,549,173.87	619,828.34	1.2559	778,442.41
菲律宾比索	93,721.26	0.1303	12,211.88	30,116.24	0.1250	3,764.53	3,699.60	0.1251	462.82	79,339.81	0.1359	10,782.28
泰铢	114,817.60	0.2034	23,353.90	62,059.04	0.2014	12,498.69	43,177.25	0.1912	8,255.49	130,767.78	0.2179	28,494.30
马来西亚林吉特	3,277.35	1.5512	5,083.83	2,643.23	1.5772	4,168.90	6,855.71	1.5266	10,465.93	-	1.6173	-
挪威克朗	49,307.49	0.6712	33,095.19	71,116.29	0.7042	50,080.09	16,535.44	0.7234	11,961.74	-	0.7647	-
合计			233,332,850.83			171,644,377.20			76,626,575.59			78,423,630.36

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

49. 外币货币性项目 - 续

人民币元												
项目	2023 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算 人民币余额	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算 人民币余额	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
应收账款:												
美元	10,396,250.98	7.2258	75,121,230.33	10,182,178.19	6.9646	70,914,798.20	10,113,242.06	6.3757	64,478,997.43	8,030,860.24	6.5249	52,400,559.99
欧元	2,144,223.85	7.8771	16,890,265.70	2,080,661.51	7.4229	15,444,542.32	1,670,010.23	7.2197	12,056,972.86	1,749,837.17	8.0250	14,042,443.29
港币	47,788.81	0.9220	44,061.28	120,929.15	0.8933	108,026.01	251,779.13	0.8176	205,854.62	135,428.70	0.8416	113,976.79
新西兰元	31,316.99	4.4003	137,804.14	40,890.39	4.4162	180,580.14	51,508.80	4.3553	224,336.26	15,505.10	4.7050	72,951.50
新加坡元	124,582.03	5.3442	665,791.27	102,077.46	5.1831	529,077.69	37,265.15	4.7179	175,813.26	291,216.31	4.9314	1,436,104.11
瑞士法郎	172,776.43	8.0614	1,392,819.95	164,757.87	7.5432	1,242,801.59	56,066.15	6.9776	391,207.17	74,815.74	7.4006	553,681.37
加元	494,789.46	5.4721	2,707,537.41	419,173.81	5.1385	2,153,924.62	505,200.60	5.0046	2,528,326.93	674,831.65	5.1161	3,452,506.20
澳元	1,091,675.45	4.7992	5,239,168.81	718,735.98	4.7138	3,387,977.68	936,631.08	4.6220	4,329,108.83	622,024.25	5.0163	3,120,260.25
英镑	744,254.85	9.1432	6,804,870.93	724,516.10	8.3941	6,081,660.60	567,872.09	8.6064	4,887,334.36	318,346.26	8.8903	2,830,193.76
日元	31,132,320.56	0.0501	1,559,729.26	17,619,432.06	0.0524	923,258.24	5,709,249.82	0.0554	316,292.44	5,039,787.18	0.0632	318,514.55
墨西哥比索	24,531.64	0.4235	10,389.15	23,752.78	0.3577	8,496.37	4,632.00	0.3116	1,443.33	5,656.68	0.3280	1,855.50
丹麦克朗	240,253.55	1.0581	254,212.28	861,670.49	0.9983	860,205.65	293,376.37	0.9711	284,897.79	92,237.14	1.0786	99,486.98
巴西雷亚尔	-	1.4878	-	-	1.3174	-	-	1.1443	-	564.71	1.2563	709.45
瑞典克朗	1,105,155.33	0.6675	737,691.18	1,008,355.16	0.6659	671,463.70	661,133.67	0.7050	466,099.24	530,870.79	1.2559	666,720.62
菲律宾比索	29,809.98	0.1303	3,884.24	-	0.1250	-	4,631.66	0.1251	579.22	-	0.1353	-
泰铢	200.05	0.2034	40.69	-	0.2014	-	-	0.1912	-	51,920.01	0.2179	11,313.37
马来西亚林吉特	20,863.75	1.5512	32,363.85	36,571.06	1.5772	57,679.87	108,434.58	1.5266	165,536.23	900.00	1.6173	1,455.57
挪威克朗	151,059.40	0.6712	101,391.07	53,070.58	0.7042	37,372.30	111,359.26	0.7234	80,557.29	271,799.02	0.7647	207,844.71
合计			111,703,251.54			102,601,864.98			90,593,357.26			79,330,578.01

六、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 报告期新设成立的子公司

2020 年 6 月 3 日，本公司之子公司香港公司在越南设立 FS.com Inc Company Limited (以下简称“越南公司”)，注册资本 70,000.00 美元，并拥有其 100% 股权。

2021 年 11 月 1 日，本公司以货币出资人民币 10,000,000.00 元，在上海市设立上海飞速，并拥有其 100% 股权。

2022 年 2 月 9 日，本公司以货币出资人民币 10,000,000.00 元，在湖北省武汉市设立光谷飞速，并拥有其 100% 股权。

(2) 报告期内注销的子公司

越南公司于 2020 年 10 月 5 日注销。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉飞速	中国	中国	制造业	100.00	-	设立取得
香港公司	中国香港	中国香港	贸易、控股	100.00	-	设立取得
上海飞速	中国	中国	服务	100.00	-	设立取得
美东公司	美国	美国	贸易	-	100.00	设立取得
德国公司	德国	德国	贸易	-	100.00	设立取得
澳洲公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易	-	100.00	设立取得
新加坡公司	新加坡	新加坡	贸易	-	100.00	设立取得
英国公司	英国	英国	贸易	-	100.00	设立取得
俄罗斯公司	俄罗斯	俄罗斯	贸易	-	100.00	设立取得
日本公司	日本	日本	贸易	-	100.00	设立取得
光谷飞速	中国	中国	贸易	100.00	-	设立取得

(2) 本集团无非全资子公司。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业或联营企业中的权益

本集团无在合营企业或联营企业中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债和长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

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

1.1. 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、加元、英镑、澳元、日元等有关，本集团的销售主要以美元、欧元、加元、英镑、澳元、日元等结算，本集团的其他主要业务活动主要以人民币计价结算。于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，除下表所述外币资产外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

(1) 本集团以人民币为记账本位币的外币资产及负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金 - 美元	36,850,707.13	17,759,411.03	185.98	5.42
货币资金 - 欧元	0.87	-	-	-
应收账款 - 美元	7,205,020.49	9,572,972.15	11,794,205.55	10,798,934.15
应收账款 - 加元	905,870.49	515,377.07	578,583.80	416,005.80
应收账款 - 瑞士法郎	527,287.23	493,558.29	8,359.16	-
应收账款 - 日元	208,748.64	176,303.93	308,733.06	318,514.55
应收账款 - 新加坡元	160,799.74	92,716.65	175,341.47	1,433,454.08
应收账款 - 新西兰元	69,395.14	103,585.47	62,580.28	35,577.56
应收账款 - 港币	44,061.28	86,958.42	205,854.62	110,744.13
应收账款 - 英镑	40,670.14	15,514.30	27,914.00	50,737.65
应收账款 - 澳元	29,170.58	29,221.46	79,925.55	57,053.69
应收账款 - 欧元	20,991.22	125,269.52	39,185.17	59,283.97
应收账款 - 墨西哥比索	10,059.30	8,496.37	-	1,855.50
应收账款 - 马来西亚林吉特	9,833.74	29,527.76	35,232.45	129.38
应收账款 - 菲律宾比索	3,884.24	-	-	-
应收账款 - 挪威克朗	13.42	-	-	-
应收账款 - 泰铢	-	-	-	11,313.37
应收账款 - 巴西雷亚尔	-	-	-	709.45

(2) 本集团以港币为记账本位币的外币资产及负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金 - 欧元	39,414,676.31	776,754.34	3,738,287.69	463,266.08
货币资金 - 美元	15,472,914.07	56,982,124.74	12,477,515.50	20,968,208.21
货币资金 - 英镑	695,662.66	28,338.35	549,359.42	161,643.17
货币资金 - 加元	539,292.79	283,316.20	181,541.71	26,093.85
货币资金 - 日元	374,374.06	120,281.35	671,299.19	98,481.03
货币资金 - 新加坡元	361,271.70	121,008.46	149,403.82	72,158.96
货币资金 - 澳元	355,703.30	77,768.20	142,567.62	9,219.41
货币资金 - 瑞士法郎	203,688.51	24,590.99	264,814.29	13,463.62
货币资金 - 墨西哥比索	191,955.92	20,772.69	220,087.99	-
货币资金 - 新西兰元	83,550.08	72,597.52	170,954.37	37,192.65
货币资金 - 丹麦克朗	57,007.56	3,247.09	-	50,248.70
货币资金 - 泰铢	23,353.90	12,498.69	8,255.49	28,497.76
货币资金 - 挪威克朗	17,198.49	623.68	11,961.74	-
货币资金 - 瑞典克朗	13,432.68	82,184.39	14,638.66	41,221.57
货币资金 - 菲律宾比索	12,211.88	3,764.53	3,082.40	10,784.46
货币资金 - 马来西亚林吉特	5,083.83	4,168.90	10,465.93	-
货币资金 - 人民币	2.84	2.84	2.84	2.84
货币资金 - 俄罗斯卢布	-	-	223.47	17,046.24
货币资金 - 巴西雷亚尔	-	-	-	816.60

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

(3) 本集团以美元为记账本位币的外币资产及负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金 - 墨西哥比索	26,555.68	4,381.57	-	-
货币资金 - 加元	-	49,232.97	141,512.97	101,034.07
应收账款 - 加元	1,801,666.88	1,633,260.03	1,949,743.14	3,019,883.31
应收账款 - 新加坡元	90,103.20	190,738.08	471.79	2,650.04
应收账款 - 欧元	18,756.08	35,032.82	3,864.42	54,200.61
应收账款 - 英镑	4,892.73	-	4,938.18	11,491.07
应收账款 - 墨西哥比索	328.70	-	1,443.33	-
应收账款 - 港币	-	21,067.59	-	-
应收账款 - 丹麦克朗	-	4,652.08	-	-
应收账款 - 日元	-	-	5,322.06	-
应收账款 - 新西兰元	-	-	3,654.10	-
应收账款 - 菲律宾比索	-	-	579.22	-
应收账款 - 瑞典克朗	-	-	204.46	-
应收账款 - 澳元	-	-	-	299.42

(4) 本集团以欧元为记账本位币的外币资产及负债

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金 - 美元	3,445,904.19	2,777,761.42	1,197,400.45	2,641,328.72
货币资金 - 英镑	1,901,498.93	5,845,459.90	3,566,962.84	3,912,118.91
货币资金 - 瑞士法郎	1,452,366.62	4,582,072.14	3,164,699.48	1,397,052.78
货币资金 - 瑞典克朗	630,427.47	1,044,213.64	2,534,535.21	737,182.01
货币资金 - 丹麦克朗	144,747.07	28,274.42	-	-
货币资金 - 挪威克朗	15,896.70	49,456.41	-	-
应收账款 - 美元	1,673,800.88	3,829,258.26	2,736,374.95	16,617.09
应收账款 - 英镑	1,207,569.04	4,282,089.31	4,854,482.18	3,688,161.36
应收账款 - 瑞士法郎	865,536.06	749,243.30	382,848.00	2,767,965.03
应收账款 - 瑞典克朗	737,283.25	671,463.70	465,894.78	553,681.37
应收账款 - 丹麦克朗	254,155.34	855,553.57	284,897.79	-
应收账款 - 挪威克朗	101,366.78	37,372.30	80,557.29	666,720.62
应收账款 - 日元	48,039.44	53,746.27	2,237.33	207,844.71
应收账款 - 澳元	1,919.49	1,885.52	-	-
应收账款 - 加元	-	5,287.52	-	99,486.98
其他应收款 - 英镑	325,956.60	302,291.44	-	-

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

以人民币作为记账本位币，外币升值/贬值：

人民币元

项目汇率变动	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
升值 5%	2,304,325.68	1,450,445.62	665,805.05	664,715.94
贬值 5%	(2,304,325.68)	(1,450,445.62)	(665,805.05)	(664,715.94)

以港币作为记账本位币，人民币及其他外币升值/贬值：

人民币元

项目汇率变动	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
升值 5%	2,891,069.03	2,930,702.15	930,723.11	1,099,917.26
贬值 5%	(2,891,069.03)	(2,930,702.15)	(930,723.11)	(1,099,917.26)

以美元作为记账本位币，人民币及其他外币升值/贬值：

人民币元

项目汇率变动	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
升值 5%	97,115.16	96,918.26	105,586.68	159,477.93
贬值 5%	(97,115.16)	(96,918.26)	(105,586.68)	(159,477.93)

以欧元作为记账本位币，人民币及其他外币升值/贬值：

人民币元

项目汇率变动	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
升值 5%	640,323.39	1,255,771.46	963,544.52	834,407.98
贬值 5%	(640,323.39)	(1,255,771.46)	(963,544.52)	(834,407.98)

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注五、23)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	2023年1月1日至 6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
长期借款	增加 1%	746,572.50	790,152.50	159,562.50	187,312.50
长期借款	减少 1%	(746,572.50)	(790,152.50)	(159,562.50)	(187,312.50)

1.2. 信用风险

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2. 信用风险 - 续

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将经营产生的净利润和股东的出资作为主要资金来源，以银行借款作为补充资金来源。2023年6月30日和2022年12月31日，本集团无尚未使用的银行借款额度，2021年12月31日和2020年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度分别为人民币80,000,000.00元和人民币89,500,000.00元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

2023年6月30日				
项目	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	4,920,000.30	-	-	4,920,000.30
应付账款	147,763,209.01	-	-	147,763,209.01
其他应付款	24,831,630.13	-	-	24,831,630.13
一年内到期的非流动负债	30,438,926.57	-	-	30,438,926.57
长期借款	-	45,414,733.13	32,543,666.88	77,958,400.01
租赁负债	-	27,348,909.50	-	27,348,909.50
长期应付款	-	5,586,114.09	-	5,586,114.09
合计	207,953,766.01	78,349,756.72	32,543,666.88	318,847,189.61

人民币元

2022年12月31日				
项目	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	3,143,966.35	-	-	3,143,966.35
应付账款	345,629,670.55	-	-	345,629,670.55
其他应付款	26,699,262.00	-	-	26,699,262.00
一年内到期的非流动负债	31,605,605.43	-	-	31,605,605.43
长期借款	-	46,432,090.63	37,498,929.31	83,931,019.94
租赁负债	-	14,620,260.01	-	14,620,260.01
长期应付款	-	7,265,775.77	-	7,265,775.77
合计	407,078,504.33	68,318,126.41	37,498,929.31	512,895,560.05

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3. 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下： - 续

人民币元

2021年12月31日				
项目	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	2,207,966.12	-	-	2,207,966.12
应付账款	203,863,139.54	-	-	203,863,139.54
其他应付款	75,985,282.93	-	-	75,985,282.93
一年内到期的非流动负债	30,596,868.55	-	-	30,596,868.55
长期借款	-	12,758,895.00	2,105,045.63	14,863,940.63
租赁负债	-	12,466,899.63	-	12,466,899.63
长期应付款	-	10,581,819.70	-	10,581,819.70
合计	312,653,257.14	35,807,614.33	2,105,045.63	350,565,917.10

人民币元

2020年12月31日				
项目	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	48,974,907.32	-	-	48,974,907.32
应付账款	312,566,899.24	-	-	312,566,899.24
其他应付款	10,743,350.35	-	-	10,743,350.35
一年内到期的非流动负债	3,760,818.75	-	-	3,760,818.75
长期借款	-	13,411,575.00	5,050,014.38	18,461,589.38
合计	376,045,975.66	13,411,575.00	5,050,014.38	394,507,565.04

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	571,019,772.29	-	571,019,772.29
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	571,019,772.29	-	571,019,772.29
1. 交易性金融资产	-	571,019,772.29	-	571,019,772.29
(1)结构性存款	-	571,019,772.29	-	571,019,772.29
持续以公允价值计量的资产总额	-	571,019,772.29	-	571,019,772.29

九、公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 - 续

人民币元

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	390,037,983.11	-	390,037,983.11
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	390,037,983.11	-	390,037,983.11
1. 交易性金融资产	-	390,037,983.11	-	390,037,983.11
(1)结构性存款	-	390,037,983.11	-	390,037,983.11
持续以公允价值计量的资产总额	-	390,037,983.11	-	390,037,983.11

人民币元

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	320,847,227.39	-	320,847,227.39
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	320,847,227.39	-	320,847,227.39
1. 交易性金融资产	-	320,847,227.39	-	320,847,227.39
(1)结构性存款	-	320,847,227.39	-	320,847,227.39
持续以公允价值计量的资产总额	-	320,847,227.39	-	320,847,227.39

人民币元

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	190,568,440.28	-	190,568,440.28
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	190,568,440.28	-	190,568,440.28
1. 交易性金融资产	-	190,568,440.28	-	190,568,440.28
(1)结构性存款	-	190,568,440.28	-	190,568,440.28
持续以公允价值计量的资产总额	-	190,568,440.28	-	190,568,440.28

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

人民币元

	2023年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
结构性存款	571,019,772.29	现金流量折现法	预期收益率、折现率

人民币元

	2022年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
结构性存款	390,037,983.11	现金流量折现法	预期收益率、折现率

九、公允价值的披露 - 续

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

人民币元

	2021 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
结构性存款	320,847,227.39	现金流量折现法	预期收益率、折现率

人民币元

	2020 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
结构性存款	190,568,440.28	现金流量折现法	预期收益率、折现率

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按照摊余成本计量的金融资产及金融负债账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，向伟分别直接持有本公司 56.65%、56.65%、56.65%和 59.53%的股权，为本公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司之子公司情况详见附注七、1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彭凤丽	本公司实际控制人配偶
Fiberstore Co., Limited (注)	受本公司实际控制人控制
董事、监事、总经理及副总经理等	关键管理人员

注： Fiberstore Co., Limited 已于 2021 年 4 月 16 日注销。

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

2021年3月11日，向伟与中国光大银行股份有限公司深圳分行签署《最高额保证合同》，为本集团与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订的综合授信协议提供最高额连带责任保证担保，担保的最高本金余额为人民币 30,000,000.00 元。2022年3月11日，该综合授信协议到期，本集团未进行借款。

2021年3月12日，向伟与招商银行股份有限公司深圳分行签署《最高额不可撤销担保书》，为本集团与招商银行股份有限公司深圳分行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高本金余额为人民币 50,000,000.00 元。2022年3月10日，该综合授信协议到期，本集团未进行借款。

人民币元

2020年度					
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	担保方式
向伟	8,000,000.00	2020年6月23日	2021年6月22日	是	保证
向伟	7,000,000.00	2020年6月28日	2021年6月27日	是	保证
向伟	20,000,000.00	2020年3月11日	2021年3月11日	是	保证
向伟、彭凤丽	20,000,000.00	2020年4月28日	2021年4月27日	是	保证
向伟、彭凤丽	15,000,000.00	2019年3月6日	2020年3月5日	是	保证
向伟、彭凤丽	11,940,000.00	2019年3月12日	2020年3月12日	是	抵押(注1)、保证
向伟、彭凤丽	8,060,000.00	2019年4月12日	2020年4月12日	是	抵押(注1)、保证
向伟、彭凤丽	8,000,000.00	2019年7月2日	2020年7月1日	是	保证、反担保保证(注2)
向伟、彭凤丽	5,000,000.00	2019年7月10日	2020年7月9日	是	保证
向伟、彭凤丽	5,000,000.00	2019年7月16日	2020年7月15日	是	保证、反担保保证(注3)
向伟、彭凤丽	7,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月28日	是	保证
向伟	10,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月28日	是	保证
向伟	2,000,000.00	2019年9月26日	2020年9月26日	是	保证
向伟	3,000,000.00	2019年9月26日	2020年9月26日	是	保证
向伟	20,000,000.00	2019年10月10日	2020年10月10日	是	保证
向伟	10,000,000.00	2019年11月11日	2020年11月11日	是	保证
向伟	5,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月25日	是	保证
向伟、彭凤丽	3,000,000.00	2019年12月20日	2020年6月19日	是	保证
合计	168,000,000.00				

注1：系向伟以其个人持有房产进行抵押。

注2：系向伟为深圳市高新投融资担保有限公司对本集团的担保提供反担保保证。

注3：系向伟、彭凤丽为深圳市中小企业融资担保有限公司对本集团的担保提供反担保保证。

本集团作为被担保方取得银行短期借款，详见附注五、15。

十、关联方关系及其交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(2) 关联代收代付情况

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
Fiberstore Co., Limited	代收商品销售款	-	-	-	212,022.00
向伟	代收人才资助补贴	-	-	7,500.00	-
合计		-	-	7,500.00	212,022.00

(3) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,877,839.75	8,574,585.10	6,565,531.69	5,830,114.42

关键管理人员报酬包括应支付给本公司的董事、监事以及高级管理人员的工资、奖金、津贴和补助、股份支付费用以及本集团为其缴纳的基本养老保险费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、失业保险费等社会保险费和住房公积金。

(4) 其他关联交易情况

2020 年 1 月 8 日，本公司向向伟支付其 2019 年 1 月 1 日之前代本公司支付的租金和广告费计人民币 14,860.95 元。

2021 年 1 月 11 日，本公司与向伟签署《域名转让协议》，向伟将其持有的国际域名 www.whgxwl.com 无偿转让予本公司。2021 年 12 月 24 日，本公司与向伟签署《域名转让协议》，向伟将其持有的 cables-solutions.com、fiber-optic-tutorial.com、fiberopticshare.com、fiber-optic-transceiver-module.com、fiber-optic-solutions.com、fiber-optical-networking.com、fiber-optic-components.com、chinacablesbuy.com、fiber-optic-cable-sale.com、fiber-optic-equipment.com 和 china-cable-suppliers.com 共 11 项国际域名无偿转让予本公司。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	
本公司本期授予的各项权益工具总额	1,525,438.40
本公司本期行权的各项权益工具总额	-
本公司本期失效的各项权益工具总额	67,768.31
本公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
本公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

十一、股份支付 - 续

1. 股份支付总体情况 - 续

人民币元

2022 年度	
本公司本年授予的各项权益工具总额	35,485,656.23
本公司本年行权的各项权益工具总额	-
本公司本年失效的各项权益工具总额	2,342,101.01
本公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
本公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

人民币元

2021 年度	
本公司本年授予的各项权益工具总额	-
本公司本年行权的各项权益工具总额	-
本公司本年失效的各项权益工具总额	4,745,918.72
本公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
本公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

人民币元

2020 年度	
本公司本年授予的各项权益工具总额	9,344,284.04
本公司本年行权的各项权益工具总额	-
本公司本年失效的各项权益工具总额	1,322,652.89
本公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
本公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

本公司股权激励计划通过激励对象向宇轩稳健、宇轩进取和宇轩成长三个员工持股平台增资而成为有限合伙人持有合伙份额，再由上述三个持股平台向本公司增资，从而使激励对象间接持有本公司的股份的方式实施。2020 年度，本公司通过宇轩稳健、宇轩进取和宇轩成长三个员工持股平台授予 30 名激励对象的股权比例分别为 0.0865%、0.1417%和 0.1344%。2021 年度，本公司未授予新的股权激励计划。2022 年度，本公司通过宇轩稳健、宇轩进取和宇轩成长三个员工持股平台授予 30 名激励对象的股权比例分别为 0.4375%、0.1706%和 0.0723%。本股权激励计划的激励对象为本公司的监事、高级管理人员以及其他管理、业务及技术等骨干人员。2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本公司通过宇轩稳健和宇轩成长两个员工持股平台授予向伟的股权比例分别为 0.0233%和 0.0044%。

2020 年度、2022 年度及 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间股权激励的价格系经本公司及本公司实际控制人向伟与激励对象沟通后最终确定。

上述股权激励计划的等待期为授予日至本公司实现首次发行股票并上市届满 36 个月之日期间，本公司按照授予日所授予股份之公允价值计算授予股份之总金额，并在等待期内按直线法分摊计入各期成本费用。

十一、股份支付 - 续

2. 以权益结算的股份支付情况

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法评估确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据本公司管理层的最佳估计确定
本期估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,032,166.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,206,902.13

人民币元

2022 年度	
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法评估确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据本公司管理层的最佳估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,825,264.26
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,594,561.37

人民币元

2021 年度	
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法评估确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据本公司管理层的最佳估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,230,702.89
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,463,462.42

人民币元

2020 年度	
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法评估确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据本公司管理层的最佳估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,767,240.47
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,928,146.83

3. 股份支付的修改、终止情况

报告期内无对股份支付进行修改、终止事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

报告期各资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的资本承诺合约情况如下：

人民币元				
项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的				
- 购建长期资产承诺	25,753,367.09	15,492,450.58	2,747,627.25	714,149.99

(2) 经营租赁承诺

2020 年 12 月 31 日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况分别如下：

人民币元	
项目	2020 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	25,231,602.84
资产负债表日后第 2 年	11,733,891.61
资产负债表日后第 3 年	4,520,587.91
以后年度	2,700,966.23
合计	44,187,048.59

2. 或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十三、分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务未划分经营分部。销售商品产生的收入和成本按商品类型和销售地区的分类详见附注五、31(2)。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、母公司财务报表项目附注

1. 货币资金

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金：	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-
银行存款：	168,642,385.84	211,495,901.69	416,261,542.22	112,244,561.27
人民币	131,791,677.84	193,736,490.66	416,261,356.24	112,244,555.85
美元	36,850,707.13	17,759,411.03	185.98	5.42
欧元	0.87	-	-	-
其他货币资金：	1,464,014.32	1,040,434.75	1,707,799.10	427,548.52
人民币	1,464,014.32	1,040,434.75	1,707,799.10	427,548.52
合计	170,106,400.16	212,536,336.44	417,969,341.32	112,672,109.79
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

2023年6月30日			
账龄	期末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	708,033,314.60	70,380.50	
其中：3个月以内	706,897,222.67	7,526.89	-
3-6个月	466,440.97	3,325.39	0.71
7-12个月	669,650.96	59,528.22	8.89
1年以上	1,248,151.91	1,248,151.91	100.00
合计	709,281,466.51	1,318,532.41	

人民币元

2022年12月31日			
账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	681,280,005.51	158,049.25	
其中：3个月以内	678,227,740.96	11,514.87	-
3-6个月	1,529,211.35	11,143.48	0.73
7-12个月	1,523,053.20	135,390.90	8.89
1年以上	444,948.59	444,948.59	100.00
合计	681,724,954.10	602,997.84	

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(1) 按账龄披露 - 续

人民币元

2021年12月31日			
账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	494,305,669.09	126,534.54	
其中：3个月以内	492,908,306.88	14,967.51	-
3-6个月	577,406.38	5,263.68	0.91
7-12个月	819,955.83	106,303.35	12.96
1年以上	849,762.50	849,762.50	100.00
合计	495,155,431.59	976,297.04	

人民币元

2020年12月31日			
账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	620,373,487.22	188,778.92	
其中：3个月以内	552,598,795.41	14,529.42	-
3-6个月	66,759,371.87	18,433.29	0.03
7-12个月	1,015,319.94	155,816.21	15.35
1年以上	1,670,064.27	1,670,064.27	100.00
合计	622,043,551.49	1,858,843.19	

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2023年6月30日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	709,281,466.51	100.00	1,318,532.41		707,962,934.10
其中：子公司	699,388,088.66	98.61	-	-	699,388,088.66
第三方	9,893,377.85	1.39	1,318,532.41	13.33	8,574,845.44
合计	709,281,466.51		1,318,532.41		707,962,934.10

人民币元

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	681,724,954.10	100.00	602,997.84		681,121,956.26
其中：子公司	668,907,262.89	98.12	-	-	668,907,262.89
第三方	12,817,691.21	1.88	602,997.84	4.70	12,214,693.37
合计	681,724,954.10	100.00	602,997.84		681,121,956.26

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	2021年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	495,155,431.59	100.00	976,297.04		494,179,134.55
其中：子公司	480,886,581.69	97.12	-	-	480,886,581.69
第三方	14,268,849.90	2.88	976,297.04	6.84	13,292,552.86
合计	495,155,431.59	100.00	976,297.04		494,179,134.55

人民币元

种类	2020年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	622,043,551.49	100.00	1,858,843.19		620,184,708.30
其中：子公司	607,742,263.53	97.70	-	-	607,742,263.53
第三方	14,301,287.96	2.30	1,858,843.19	13.00	12,442,444.77
合计	622,043,551.49	100.00	1,858,843.19		620,184,708.30

本公司按组合计提信用损失准备的应收账款为向第三方销售商品形成的应收账款。作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估商品销售类业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的中小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，该类业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	2023年6月30日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.10	7,509,134.01	7,526.89	7,501,607.12
3-6个月	0.71	466,440.97	3,325.39	463,115.58
7-12个月	8.89	669,650.96	59,528.22	610,122.74
1年以上	100.00	1,248,151.91	1,248,151.91	-
合计		9,893,377.85	1,318,532.41	8,574,845.44

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

人民币元

账龄	2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.12	9,320,478.07	11,514.87	9,308,963.20
3-6个月	0.73	1,529,211.35	11,143.48	1,518,067.87
7-12个月	8.89	1,523,053.20	135,390.90	1,387,662.30
1年以上	100.00	444,948.59	444,948.59	-
合计		12,817,691.21	602,997.84	12,214,693.37

人民币元

账龄	2021年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.12	12,021,725.19	14,967.51	12,006,757.68
3-6个月	0.91	577,406.38	5,263.68	572,142.70
7-12个月	12.96	819,955.83	106,303.35	713,652.48
1年以上	100.00	849,762.50	849,762.50	-
合计		14,268,849.90	976,297.04	13,292,552.86

人民币元

账龄	2020年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.15	9,856,531.88	14,529.42	9,842,002.46
3-6个月	1.05	1,759,371.87	18,433.29	1,740,938.58
7-12个月	15.35	1,015,319.94	155,816.21	859,503.73
1年以上	100.00	1,670,064.27	1,670,064.27	-
合计		14,301,287.96	1,858,843.19	12,442,444.77

(3) 信用损失准备情况

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间					
项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	602,997.84	5,256,775.97	(474,962.40)	(4,066,279.00)	1,318,532.41

人民币元

2022年度					
项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	976,297.04	601,673.30	(974,972.50)	-	602,997.84

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

人民币元

2021 年度					
项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	1,858,843.19	1,153,028.35	(1,854,697.57)	(180,876.93)	976,297.04

人民币元

2020 年度					
项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	180,493.93	1,805,913.46	(127,564.20)	-	1,858,843.19

应收账款信用损失准备变动情况：

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023年1月1日余额	158,049.25	444,948.59	602,997.84
本期计提	4,453,572.65	803,203.32	5,256,775.97
本期转回或收回	(474,962.40)	-	(474,962.40)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	(4,066,279.00)	-	(4,066,279.00)
2023年6月30日余额	70,380.50	1,248,151.91	1,318,532.41

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	126,534.54	849,762.50	976,297.04
本年计提	601,673.30	-	601,673.30
本年转回或收回	(570,158.59)	(404,813.91)	(974,972.50)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	-	-
2022年12月31日余额	158,049.25	444,948.59	602,997.84

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	188,778.92	1,670,064.27	1,858,843.19
本年计提	972,151.42	180,876.93	1,153,028.35
本年转回或收回	(1,034,395.80)	(820,301.77)	(1,854,697.57)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(180,876.93)	(180,876.93)
2021年12月31日余额	126,534.54	849,762.50	976,297.04

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

应收账款信用损失准备变动情况：- 续

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	180,493.93	-	180,493.93
本年计提	135,849.19	1,670,064.27	1,805,913.46
本年转回或收回	(127,564.20)	-	(127,564.20)
2020年12月31日余额	188,778.92	1,670,064.27	1,858,843.19

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度，本公司无重要的应收账款信用损失准备收回或转回情况。

(4) 2022年度、2021年度及2020年度，本公司无重要的应收账款核销情况。2023年1月1日至6月30日止期间，本公司因本公司之子公司俄罗斯公司终止经营并申请注销而核销对其的应收账款计人民币 4,066,279.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

2023年6月30日			
单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额
美东公司	365,463,576.96	51.53	-
德国公司	258,073,348.30	36.39	-
澳洲公司	23,950,351.46	3.38	-
武汉飞速	16,245,278.20	2.29	-
英国公司	14,181,958.58	2.00	-
合计	677,914,513.50	95.59	-

人民币元

2022年12月31日			
单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
美东公司	314,488,089.00	46.13	-
德国公司	298,345,088.19	43.76	-
澳洲公司	25,426,072.85	3.73	-
武汉飞速	13,886,859.56	2.04	-
英国公司	7,652,652.41	1.12	-
合计	659,798,762.01	96.78	-

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 - 续

人民币元

2021年12月31日			
单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
香港公司	445,006,569.25	89.87	-
美东公司	35,703,920.00	7.21	-
Fabrinet Co., Ltd.	1,880,159.34	0.38	2,662.99
Intel Products (M) Sdn Bhd	1,584,805.07	0.32	1,611.33
SAM Meerkat (M) Sdn Bhd	1,134,673.51	0.23	1,153.67
合计	485,310,127.17	98.01	5,427.99

人民币元

2020年12月31日			
单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
香港公司	542,742,263.53	87.26	-
美东公司	65,000,000.00	10.45	-
D 客户	1,958,060.31	0.31	1,474,770.28
SAM Meerkat (M) Sdn Bhd	1,201,857.87	0.19	1,668.68
C 客户	1,097,729.80	0.18	10,930.00
合计	611,999,911.51	98.39	1,487,368.96

上述报告期各期末应收账款余额前五名的欠款方包括其关联公司。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

2023年6月30日			
账龄	期末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	214,631,707.03	-	-
1至2年	2,314,805.72	115,740.29	5.00
2至3年	23,515.94	1,175.80	5.00
3年以上	1,742,039.05	87,101.95	5.00
合计	218,712,067.74	204,018.04	

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款 - 续

(1) 按账龄披露 - 续

人民币元

2022年12月31日			
账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	231,505,672.21	-	-
1至2年	1,904,498.44	86,051.85	4.52
2至3年	816,068.94	40,803.45	5.00
3年以上	1,756,539.05	87,826.95	5.00
合计	235,982,778.64	214,682.25	

人民币元

2021年12月31日			
账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	94,462,651.12	-	-
1至2年	2,690,682.23	134,534.11	5.00
2至3年	548,320.21	27,416.01	5.00
3年以上	1,226,418.84	61,320.94	5.00
合计	98,928,072.40	223,271.06	

人民币元

2020年12月31日			
账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	8,596,231.86	-	-
1至2年	2,037,050.21	34,352.51	1.69
2至3年	1,948,452.21	97,422.61	5.00
3年以上	-	-	5.00
合计	12,581,734.28	131,775.12	

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2023年6月30日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	218,712,067.74	100.00	204,018.04	-	218,508,049.70
其中：子公司	212,673,608.40	97.24	-	-	212,673,608.40
第三方	6,038,459.34	2.76	204,018.04	3.38	5,834,441.30
合计	218,712,067.74		204,018.04		218,508,049.70

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	235,982,778.64	100.00	214,682.25		235,768,096.39
其中：子公司	229,622,725.66	97.30	-	-	229,622,725.66
第三方	6,360,052.98	2.70	214,682.25	3.38	6,145,370.73
合计	235,982,778.64	100.00	214,682.25		235,768,096.39

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	98,928,072.40	100.00	223,271.06		98,704,801.34
其中：子公司	82,129,433.89	83.02	-	-	82,129,433.89
第三方	16,798,638.51	16.98	223,271.06	1.33	16,575,367.45
合计	98,928,072.40	100.00	223,271.06		98,704,801.34

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	12,581,734.28	100.00	131,775.12		12,449,959.16
其中：子公司	5,490,011.81	43.63	-	-	5,490,011.81
第三方	7,091,722.47	56.37	131,775.12	1.86	6,959,947.35
合计	12,581,734.28	100.00	131,775.12		12,449,959.16

本公司按组合计提信用损失准备的其他应收款包括关联方往来款项、应收出口退税款、押金及保证金、代垫费用和员工备用金等。作为本公司信用风险管理的一部分，针对第三方的其他应收款，本公司利用其他应收款账龄来评估其他应收款的预期信用损失；针对子公司的其他应收款，考虑其信用风险很低，不计提预期信用损失。

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，按账龄分析法计提信用损失准备的其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	2023年6月30日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	1,958,098.63	-	1,958,098.63
1至2年	5.00	2,314,805.72	115,740.29	2,199,065.43
2至3年	5.00	23,515.94	1,175.80	22,340.14
3年以上	5.00	1,742,039.05	87,101.95	1,654,937.10
合计		6,038,459.34	204,018.04	5,834,441.30

人民币元

账龄	2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	2,066,407.91	-	2,066,407.91
1至2年	5.00	1,721,037.08	86,051.85	1,634,985.23
2至3年	5.00	816,068.94	40,803.45	775,265.49
3年以上	5.00	1,756,539.05	87,826.95	1,668,712.10
合计		6,360,052.98	214,682.25	6,145,370.73

人民币元

账龄	2021年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	12,333,217.23	-	12,333,217.23
1至2年	5.00	2,690,682.23	134,534.11	2,556,148.12
2至3年	5.00	548,320.21	27,416.01	520,904.20
3年以上	5.00	1,226,418.84	61,320.94	1,165,097.90
合计		16,798,638.51	223,271.06	16,575,367.45

人民币元

账龄	2020年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	-	4,456,220.05	-	4,456,220.05
1至2年	5.00	687,050.21	34,352.51	652,697.70
2至3年	5.00	1,948,452.21	97,422.61	1,851,029.60
3年以上	5.00	-	-	-
合计		7,091,722.47	131,775.12	6,959,947.35

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款 - 续

(3) 信用损失准备情况

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间					
项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	214,682.25	-	(10,664.21)	-	204,018.04

人民币元

2022 年度					
项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	223,271.06	-	(8,588.81)	-	214,682.25

人民币元

2021 年度					
项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	131,775.12	333,368.26	-	(241,872.32)	223,271.06

人民币元

2020 年度					
项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	106,909.67	24,865.45	-	-	131,775.12

其他应收款信用损失准备变动情况：

人民币元

信用损失准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	214,682.25	-	-	214,682.25
本期计提	-	-	-	-
本期转回	(10,664.21)	-	-	(10,664.21)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	204,018.04	-	-	204,018.04

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款 - 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

其他应收款信用损失准备变动情况：- 续

人民币元

信用损失准备	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	223,271.06	-	-	223,271.06
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(8,588.81)	-	-	(8,588.81)
终止确认金融资产(包括直接减记 而转出	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	214,682.25	-	-	214,682.25

人民币元

信用损失准备	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	131,775.12	-	-	131,775.12
本年计提	333,368.26	-	-	333,368.26
本年转回	-	-	-	-
终止确认金融资产(包括直接减记 而转出	(241,872.32)	-	-	(241,872.32)
2021 年 12 月 31 日余额	223,271.06	-	-	223,271.06

人民币元

信用损失准备	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	106,909.67	-	-	106,909.67
本年计提	24,865.45	-	-	24,865.45
本年转回	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	131,775.12	-	-	131,775.12

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度，本公司无重要的其他应收款信用损失准备收回或转回情况。

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款 - 续

(4) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来款项	212,673,608.40	229,622,725.66	82,129,433.89	5,490,011.81
押金和保证金	4,881,226.55	5,015,819.86	6,590,425.88	6,089,129.95
代垫费用	1,055,753.93	1,149,136.63	1,107,042.07	621,655.81
应收出口退税款	-	190,985.69	9,058,519.88	-
员工备用金	101,478.86	4,110.80	42,650.68	9,923.72
其他	-	-	-	371,012.99
合计	218,712,067.74	235,982,778.64	98,928,072.40	12,581,734.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

2023 年 6 月 30 日					
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	信用损失准备 期末余额
武汉飞速	关联方代付款	205,452,868.19	1 年以内	93.94	-
日本公司	关联方代收代付款	6,040,963.75	1 年以内	2.76	-
武汉楚光产业新发展有限公司	租赁押金	2,247,005.72	1 至 2 年	1.03	112,350.29
武汉光谷资产投资管理有限公司	租赁押金	1,721,039.05	3 年以上	0.79	86,051.95
光谷飞速	关联方代付款	894,127.50	1 年以内	0.41	-
合计		216,356,004.21		98.93	198,402.24

人民币元

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	信用损失准备 年末余额
武汉飞速	关联方代付款及应 收设备款	206,678,068.19	1 年以内	87.58	-
新加坡公司	关联方代收款	12,442,220.53	1 年以内	5.27	-
香港公司	关联方代收款	4,796,557.81	1 年以内	2.03	-
日本公司	关联方代收代付款	4,365,448.57	1 年以内	1.85	-
武汉楚光产业新发展有限公司	租赁押金	2,247,005.72	2 年以内	0.95	-
合计		230,529,300.82		97.68	-

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况 - 续

人民币元

2021 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	信用损失准备 年末余额
武汉飞速	关联方代付款及租 赁押金	81,945,511.12	1 年以内	82.83	-
深圳市福田区国家税务局	出口退税款	9,058,519.88	1 年以内	9.16	-
武汉楚光产业新发展有限公司	租赁押金	1,738,837.08	1 年以内	1.76	-
武汉光谷资产投资管理有限公司	租赁押金	1,721,039.05	2 至 4 年	1.74	86,051.95
研祥智能科技股份有限公司	租赁押金	892,925.00	1 至 2 年	0.90	44,646.25
合计		95,356,832.13		96.39	130,698.20

人民币元

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	信用损失准备 年末余额
武汉飞速	关联方代付款及租 赁押金	5,490,011.81	2 年以内	43.63	-
武汉光谷资产投资管理有限公司	租赁押金	2,022,278.91	1 至 3 年	16.07	101,113.95
研祥智能科技股份有限公司	租赁押金	892,925.00	1 年以内	7.10	-
深圳市盈峰智慧科技有限公司	租赁押金	719,172.00	1 年以内	5.72	-
深圳和达供应链有限公司	租赁押金	696,960.00	1 年以内	5.54	-
合计		9,821,347.72		78.06	101,113.95

4. 存货

(1) 存货分类

人民币元

2023 年 6 月 30 日			
项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	88,594,796.88	8,524,783.42	80,070,013.46
发出商品	14,159,422.22	-	14,159,422.22
低值易耗品	1,269,905.35	-	1,269,905.35
合计	104,024,124.45	8,524,783.42	95,499,341.03

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

4. 存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

2022年12月31日			
项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	169,559,730.35	9,552,792.41	160,006,937.94
发出商品	11,509,438.80	-	11,509,438.80
低值易耗品	1,778,854.57	-	1,778,854.57
合计	182,848,023.72	9,552,792.41	173,295,231.31

人民币元

2021年12月31日			
项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	51,907,638.67	7,769,875.93	44,137,762.74
发出商品	10,889,736.77	-	10,889,736.77
低值易耗品	2,527,168.90	-	2,527,168.90
合计	65,324,544.34	7,769,875.93	57,554,668.41

人民币元

2020年12月31日			
项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	94,762,301.65	5,651,854.36	89,110,447.29
发出商品	14,774,691.24	-	14,774,691.24
低值易耗品	1,954,879.55	-	1,954,879.55
合计	111,491,872.44	5,651,854.36	105,840,018.08

(2) 存货跌价准备

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间							
项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	9,552,792.41	-	-	1,028,008.99	-	-	8,524,783.42
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-
合计	9,552,792.41	-	-	1,028,008.99	-	-	8,524,783.42

人民币元

2022年度							
项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	7,769,875.93	1,782,916.48	-	-	-	-	9,552,792.41
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,769,875.93	1,782,916.48	-	-	-	-	9,552,792.41

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

4. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备 - 续

人民币元

2021 年度							
项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	5,651,854.36	2,550,169.02	-	-	432,147.45	-	7,769,875.93
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,651,854.36	2,550,169.02	-	-	432,147.45	-	7,769,875.93

人民币元

2020 年度							
项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,632,112.79	4,019,741.57	-	-	-	-	5,651,854.36
低值易耗品	20,257.74	-	-	20,257.74	-	-	-
合计	1,652,370.53	4,019,741.57	-	20,257.74	-	-	5,651,854.36

5. 长期股权投资

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间											
被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
香港公司	84,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	84,800.00	-
武汉飞速	22,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	22,800,000.00	-
上海飞速	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
光谷飞速	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
合计	42,884,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	42,884,800.00	-

人民币元

2022 年度											
被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
香港公司	84,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	84,800.00	-
武汉飞速	22,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	22,800,000.00	-
上海飞速	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
光谷飞速	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
合计	32,884,800.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	42,884,800.00	-

人民币元

2021 年度											
被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
香港公司	84,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	84,800.00	-
武汉飞速	22,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	22,800,000.00	-
上海飞速	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
合计	22,884,800.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,884,800.00	-

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度及 2020 年度

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

5. 长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	2020 年度 本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
香港公司	84,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	84,800.00	-
武汉飞速	22,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-	22,800,000.00	-
合计	22,884,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	22,884,800.00	-

6. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,522,550.45	228,382.57	817,680.09	122,652.01	1,199,568.10	179,935.22	1,990,618.31	298,592.75
存货跌价准备	8,524,783.42	1,278,717.51	9,552,792.41	1,432,918.86	7,769,875.93	1,165,481.39	5,651,854.36	847,778.15
预提费用	9,104,537.98	1,365,680.70	6,463,570.49	969,535.57	9,834,273.62	1,475,141.04	14,221,418.88	2,133,212.83
预计退货款	462,105.05	69,315.76	193,433.02	29,014.95	121,796.94	18,269.54	450,610.47	67,591.57
股份支付费用	38,029,736.78	5,704,460.52	31,303,504.08	4,695,525.62	18,092,488.81	2,713,873.32	11,611,259.50	1,741,688.93
租赁负债	10,591,180.69	1,588,677.10	13,386,577.75	2,007,986.66	24,848,372.46	3,727,255.87	-	-
合计	68,234,894.37	10,235,234.16	61,717,557.84	9,257,633.67	61,866,375.86	9,279,956.38	33,925,761.52	5,088,864.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 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	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	17,977,373.77	2,696,606.07	23,432,861.35	3,514,929.20	27,025,302.18	4,053,795.33	24,483,952.51	3,672,592.88
使用权资产	11,832,469.54	1,774,870.43	13,386,577.75	2,007,986.66	24,848,372.46	3,727,255.87	-	-
合计	29,809,843.31	4,471,476.50	36,819,439.10	5,522,915.86	51,873,674.64	7,781,051.20	24,483,952.51	3,672,592.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

2023 年 6 月 30 日		
项目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	4,471,476.50	5,763,757.66
递延所得税负债	4,471,476.50	-

人民币元

2022 年 12 月 31 日		
项目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	5,522,915.86	3,734,717.81
递延所得税负债	5,522,915.86	-

人民币元

2021 年 12 月 31 日		
项目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	7,781,051.20	1,498,905.18
递延所得税负债	7,781,051.20	-

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

6. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债 - 续

人民币元

2020 年 12 月 31 日		
项目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	3,672,592.88	1,416,271.35
递延所得税负债	3,672,592.88	-

7. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	27,340,798.07	107,056,698.87	116,968,290.05	17,429,206.89
2、离职后福利 - 设定提存计划	-	6,539,694.61	6,539,694.61	-
3、辞退福利	3,200.00	323,723.56	326,923.56	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	27,343,998.07	113,920,117.04	123,834,908.22	17,429,206.89

人民币元

2022 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	24,426,139.26	229,070,144.11	226,155,485.30	27,340,798.07
2、离职后福利 - 设定提存计划	-	13,018,362.39	13,018,362.39	-
3、辞退福利	13,800.00	1,630,910.35	1,641,510.35	3,200.00
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	24,439,939.26	243,719,416.85	240,815,358.04	27,343,998.07

人民币元

2021 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	17,577,196.36	166,463,685.41	159,614,742.51	24,426,139.26
2、离职后福利 - 设定提存计划	-	8,666,108.05	8,666,108.05	-
3、辞退福利	-	841,196.00	827,396.00	13,800.00
4、一年内到期的其他福利	-	820,741.44	820,741.44	-
合计	17,577,196.36	176,791,730.90	169,928,988.00	24,439,939.26

人民币元

2020 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	14,449,255.31	130,781,998.74	127,654,057.69	17,577,196.36
2、离职后福利 - 设定提存计划	-	876,023.05	876,023.05	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	487,448.17	487,448.17	-
合计	14,449,255.31	132,145,469.96	129,017,528.91	17,577,196.36

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

7. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,340,798.07	98,203,064.02	108,114,655.20	17,429,206.89
2、职工福利费	-	3,014,878.54	3,014,878.54	-
3、社会保险费	-	3,569,128.63	3,569,128.63	-
其中：医疗保险费	-	3,474,043.46	3,474,043.46	-
工伤保险费	-	78,079.49	78,079.49	-
生育保险费	-	17,005.68	17,005.68	-
4、住房公积金	-	2,238,596.61	2,238,596.61	-
5、工会经费和职工教育经费	-	31,031.07	31,031.07	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	27,340,798.07	107,056,698.87	116,968,290.05	17,429,206.89

人民币元

2022年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,426,139.26	209,114,408.12	206,199,749.31	27,340,798.07
2、职工福利费	-	8,042,419.02	8,042,419.02	-
3、社会保险费	-	7,016,448.05	7,016,448.05	-
其中：医疗保险费	-	6,943,212.67	6,943,212.67	-
工伤保险费	-	42,147.30	42,147.30	-
生育保险费	-	31,088.08	31,088.08	-
4、住房公积金	-	4,689,371.76	4,689,371.76	-
5、工会经费和职工教育经费	-	207,497.16	207,497.16	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	24,426,139.26	229,070,144.11	226,155,485.30	27,340,798.07

人民币元

2021年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,577,196.36	154,128,591.80	147,279,648.90	24,426,139.26
2、职工福利费	-	4,596,199.05	4,596,199.05	-
3、社会保险费	-	4,782,500.30	4,782,500.30	-
其中：医疗保险费	-	4,334,310.63	4,334,310.63	-
工伤保险费	-	96,462.62	96,462.62	-
生育保险费	-	351,727.05	351,727.05	-
4、住房公积金	-	2,956,394.26	2,956,394.26	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	17,577,196.36	166,463,685.41	159,614,742.51	24,426,139.26

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

7. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示 - 续

人民币元

2020 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,449,255.31	121,974,769.93	118,846,828.88	17,577,196.36
2、职工福利费	-	4,381,237.55	4,381,237.55	-
3、社会保险费	-	3,043,057.26	3,043,057.26	-
其中：医疗保险费	-	2,759,502.70	2,759,502.70	-
工伤保险费	-	8,268.94	8,268.94	-
生育保险费	-	275,285.62	275,285.62	-
4、住房公积金	-	1,382,934.00	1,382,934.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	14,449,255.31	130,781,998.74	127,654,057.69	17,577,196.36

(3) 设定提存计划

人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	6,361,466.38	6,361,466.38	-
2、失业保险费	-	178,228.23	178,228.23	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	6,539,694.61	6,539,694.61	-

人民币元

2022 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	12,670,722.64	12,670,722.64	-
2、失业保险费	-	347,639.75	347,639.75	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	13,018,362.39	13,018,362.39	-

人民币元

2021 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	8,317,692.69	8,317,692.69	-
2、失业保险费	-	348,415.36	348,415.36	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	8,666,108.05	8,666,108.05	-

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

7. 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

人民币元

2020 年度				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	839,436.61	839,436.61	-
2、失业保险费	-	36,586.44	36,586.44	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	876,023.05	876,023.05	-

注： 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按当地规定的标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年度、2021 年度和 2020 年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用计人民币 6,361,466.38 元及人民币 178,228.23 元、人民币 12,670,722.64 元及人民币 347,639.75 元、人民币 8,317,692.69 元及人民币 348,415.36 元和人民币 839,436.61 元及人民币 36,586.44 元。于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本公司无应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。

8. 应交税费

人民币元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	13,830,276.47	21,174,430.85	6,819,398.64	9,621,715.09
美国销售税	2,322,602.27	2,322,602.27	2,322,602.26	2,322,602.27
代扣代缴个人所得税	966,540.98	1,399,112.30	1,212,546.85	12,790,904.54
印花税	142,710.81	132,274.71	139,497.20	63,348.70
其他	-	-	660.00	-
合计	17,262,130.53	25,028,420.13	10,494,704.95	24,798,570.60

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

9. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	622,571,844.57	390,727,110.15	1,354,117,645.96	892,931,471.28	1,041,687,570.26	692,290,700.71	1,058,608,127.38	712,046,237.70
其中：销售商品	622,571,844.57	390,727,110.15	1,354,117,645.96	892,931,471.28	1,041,687,570.26	692,290,700.71	1,058,608,127.38	712,046,237.70
其他业务	139,119,805.26	38,092,969.28	292,039,398.32	89,893,760.04	192,189,378.01	84,408,540.58	65,000,000.00	35,842,404.76
其中：为关联方提供咨询服务	139,119,805.26	38,092,969.28	291,903,549.27	89,763,760.05	192,034,741.87	84,253,904.44	65,000,000.00	35,842,404.76
为关联方提供房屋租赁服务	-	-	129,999.99	129,999.99	154,636.14	154,636.14	-	-
其他	-	-	5,849.06	-	-	-	-	-
合计	761,691,649.83	428,820,079.43	1,646,157,044.28	982,825,231.32	1,233,876,948.27	776,699,241.29	1,123,608,127.38	747,888,642.46

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

9. 营业收入和营业成本 - 续

(2) 销售商品产生的收入和成本情况

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类								
光模块及高速线缆	277,609,736.13	185,399,618.11	641,493,742.01	441,046,542.53	477,174,038.39	331,694,011.68	685,834,473.41	490,852,512.06
光纤跳线及尾纤	94,652,478.08	47,650,081.21	175,196,918.18	86,408,816.11	175,131,418.60	91,451,601.81	132,465,484.10	62,891,092.39
网络设备	165,919,870.66	110,894,511.37	381,518,950.51	272,770,546.54	219,740,062.79	167,085,569.15	104,084,195.58	77,580,930.38
铜缆综合布线产品	22,877,102.54	12,597,140.95	47,850,291.34	30,712,676.19	37,894,149.14	24,009,004.23	21,245,418.50	11,903,819.34
光传输设备	28,503,533.12	17,572,884.96	45,426,479.66	28,667,872.59	64,234,487.36	41,686,381.72	60,966,229.21	39,820,769.37
光纤配线管理产品	27,111,971.18	13,303,421.51	52,222,682.61	27,458,300.74	55,414,468.57	29,550,558.57	40,648,309.39	21,168,191.01
测试仪器及工具	5,897,152.86	3,309,452.04	10,408,581.65	5,866,716.58	12,098,945.41	6,813,573.55	13,364,017.19	7,828,923.15
合计	622,571,844.57	390,727,110.15	1,354,117,645.96	892,931,471.28	1,041,687,570.26	692,290,700.71	1,058,608,127.38	712,046,237.70
按销售地区分类								
境内销售(注)	7,928,652.27	4,382,338.82	29,660,690.22	22,573,314.07	13,398,612.95	6,881,106.12	13,115,061.70	9,396,094.69
境外销售	614,643,192.30	386,344,771.33	1,324,456,955.74	870,358,157.21	1,028,288,957.31	685,409,594.59	1,045,493,065.68	702,650,143.01
其中：北美洲	99,258,742.98	70,827,467.59	210,126,760.65	148,751,940.96	138,143,008.86	96,787,671.71	189,584,609.33	136,955,502.01
欧洲	115,610,169.11	57,106,870.67	189,132,934.99	102,856,610.54	142,755,599.64	76,418,343.06	139,622,983.71	78,966,022.25
亚洲(除境内销售)	361,560,382.20	239,896,217.14	847,174,656.37	579,732,560.56	680,615,737.38	477,194,659.64	652,796,514.06	451,461,775.66
大洋洲	24,892,082.03	12,269,525.88	45,466,812.39	23,927,268.34	38,307,274.80	21,146,436.12	36,539,232.46	21,398,375.71
其他地区	13,321,815.98	6,244,690.05	32,555,791.34	15,089,776.81	28,467,336.63	13,862,484.06	26,949,726.12	13,868,467.38
合计	622,571,844.57	390,727,110.15	1,354,117,645.96	892,931,471.28	1,041,687,570.26	692,290,700.71	1,058,608,127.38	712,046,237.70
按商品转让的时间分类								
在某一时间点确认收入	622,571,844.57	390,727,110.15	1,354,117,645.96	892,931,471.28	1,041,687,570.26	692,290,700.71	1,058,608,127.38	712,046,237.70

注： 仅包括在中国大陆地区的销售，不包括中国香港、中国澳门及中国台湾地区。

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

9. 营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明

本公司通过自建的网络销售平台向顾客销售商品。本公司在商品的控制权转移时，即商品预计妥投时确认收入。根据本公司的销售政策，顾客对于非定制化产品享有 30 天无理由退换货的权利。在收入确认的时点，针对预期将退回的商品确认一项应付退货款并相应调整收入。同时，在顾客行使其退货的权利时，本公司有收回商品的权力，因此本公司针对预期将退回商品确认一项资产，并相应调整商品销售成本。本公司运用其累计的历史经验，采用过去 12 个月的退货率估计退货的数量。鉴于以前年度稳定的退货率，已确认的累计收入极可能不会发生重大转回。

本公司向特定子公司提供各种商品销售的咨询服务以及房屋租赁服务，这些服务为一段时间内履行的履约义务，收入根据合同的完成进度确认。管理层评估后认为，按照直线法来确定完成进度是恰当的计量履约义务完成程度的方法。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

于 2023 年 6 月 30 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 4,954,835.99 元，其预计将于未来一年内确认收入。

10. 信用减值利得(损失)

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值利得(损失)	(4,781,813.57)	373,299.20	701,669.22	(1,678,349.26)
其他应收款信用减值利得(损失)	10,664.21	8,588.81	(333,368.26)	(24,865.45)
合计	(4,771,149.36)	381,888.01	368,300.96	(1,703,214.71)

11. 资产减值利得(损失)

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
预付款项减值利得(损失)	-	-	-	-
存货跌价利得(损失)	1,028,008.99	(1,782,916.48)	(2,550,169.02)	(3,999,483.83)
固定资产减值利得(损失)	-	-	-	-
在建工程减值利得(损失)	-	-	-	-
无形资产减值利得(损失)	-	-	-	-
合计	1,028,008.99	(1,782,916.48)	(2,550,169.02)	(3,999,483.83)

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

12. 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	29,176,365.77	54,361,493.33	21,045,941.25	19,065,310.51
递延所得税费用	(2,029,039.85)	(2,235,812.63)	(82,633.83)	(1,861,280.35)
合计	27,147,325.92	52,125,680.70	20,963,307.42	17,204,030.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	219,943,955.40	429,268,492.72	216,050,336.78	165,802,836.80
按 15% 的税率计算的所得税费用	32,991,593.31	64,390,273.91	32,407,550.52	24,870,425.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,526.57	66,182.19	202,174.31	16,969.28
研发费加计扣除的影响	(6,259,731.12)	(12,330,775.40)	(11,646,417.41)	(7,788,046.72)
其他(注)	395,937.16	-	-	104,682.08
所得税费用	27,147,325.92	52,125,680.70	20,963,307.42	17,204,030.16

注： 主要系根据所得税汇算清缴金额进行调整产生。

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

13. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2023年1月1日至6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	192,796,629.48	377,142,812.02	195,087,029.36	148,598,806.64
加: 资产减值损失(利得)	(1,028,008.99)	1,782,916.48	2,550,169.02	3,999,483.83
信用减值损失(利得)	4,771,149.36	(381,888.01)	(368,300.96)	1,703,214.71
股份支付费用	5,206,902.13	10,594,561.37	5,463,462.42	6,928,146.83
固定资产折旧	7,596,047.12	9,131,651.85	7,420,811.88	4,967,658.34
使用权资产折旧	7,372,830.41	20,757,971.03	17,592,048.57	
无形资产摊销	1,359,843.93	2,587,058.00	3,147,510.08	2,263,897.51
长期待摊费用摊销	1,912,971.03	4,485,938.73	4,945,945.43	3,462,738.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	118,262.10	(293,867.04)	11,238.75	157,836.00
固定资产报废损失(收益)	-	-	-	1,460,986.04
财务费用	(705,691.89)	132,630.45	1,163,173.48	4,801,513.23
投资损失(收益)	(6,046,055.86)	(14,112,843.58)	(5,560,479.24)	(8,587,116.52)
递延所得税资产减少(增加)	(2,029,039.85)	(2,235,812.63)	(82,633.83)	(1,416,271.35)
递延所得税负债增加(减少)	-	-	-	(445,009.00)
存货的减少(增加)	78,823,899.27	(117,523,479.38)	45,735,180.65	(71,368,776.60)
经营性应收项目的减少(增加)	4,345,308.07	(336,322,216.66)	47,676,219.63	(164,849,250.32)
经营性应付项目的增加(减少)	(152,883,327.63)	(973,121.15)	(124,991,959.57)	136,474,150.92
经营活动产生的现金流量净额	141,611,718.68	(45,227,688.52)	199,789,415.67	68,152,008.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年/期末余额	169,306,400.16	211,736,336.44	416,369,341.32	112,372,109.79
减: 现金的年/期初余额	211,736,336.44	416,369,341.32	112,372,109.79	61,039,795.27
加: 现金等价物的年/期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的年/期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(42,429,936.28)	(204,633,004.88)	303,997,231.53	51,332,314.52

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	169,306,400.16	211,736,336.44	416,369,341.32	112,372,109.79
其中: 库存现金	-	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	168,642,385.84	211,495,901.69	416,261,542.22	112,244,561.27
可随时用于支付的其他货币资金	664,014.32	240,434.75	107,799.10	127,548.52
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、年/期末现金及现金等价物余额	169,306,400.16	211,736,336.44	416,369,341.32	112,372,109.79

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

14. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2023年6月30日 账面价值	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	800,000.00	800,000.00	1,600,000.00	300,000.00	履约保函保证金
其他非流动资产	-	-	-	800,000.00	一年以上到期的履约保函保证金
合计	800,000.00	800,000.00	1,600,000.00	1,100,000.00	

15. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

向关联方销售商品情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
香港公司	销售商品	291,427,027.21	702,152,014.42	548,813,438.61	574,986,219.73
美东公司	销售商品	85,789,122.84	172,839,835.20	111,239,743.74	154,126,846.96
德国公司	销售商品	73,315,779.41	181,000,800.95	124,737,832.39	128,272,175.56
英国公司	销售商品	40,570,688.76	3,705,652.37	-	-
澳洲公司	销售商品	21,143,187.97	37,602,845.39	31,812,409.86	30,993,543.05
日本公司	销售商品	11,577,624.97	16,004,799.33	-	-
新加坡公司	销售商品	7,690,509.10	6,311,383.18	5,177,146.13	12,663,883.40
武汉飞速	销售商品	2,087,096.15	14,288,851.34	-	155,834.04
俄罗斯公司	销售商品	-	1,857,298.00	9,992,890.92	5,301,750.35
光谷飞速	销售商品	993,547.16	1,241,307.81	-	-
合计		534,594,583.57	1,137,004,787.99	831,773,461.65	906,500,253.09

向关联方采购商品情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
武汉飞速	购买商品	279,181,321.43	176,497,673.23	-	-
德国公司	购买商品	-	116,844.75	-	-
合计		279,181,321.43	176,614,517.98	-	-

向关联方提供服务情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
美东公司	咨询服务	139,119,805.26	262,420,835.67	192,034,741.87	65,000,000.00
德国公司	咨询服务	-	29,482,713.60	-	-
上海飞速	房屋租赁	-	129,999.99	154,636.14	-
合计		139,119,805.26	292,033,549.26	192,189,378.01	65,000,000.00

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

15. 关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

接受关联方服务情况如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
新加坡公司	咨询服务	31,410,758.89	-	-	-
上海飞速	咨询服务	2,208,059.08	2,095,898.27	-	-
武汉飞速	仓储服务	60,000.00	20,000.00	-	-
光谷飞速	维修服务	34,866.94	11,419.71	-	-
合计		33,713,684.91	2,127,317.98	-	-

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间					
被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
武汉飞速	64,310,000.00	2022 年 1 月 20 日	2032 年 1 月 20 日	否	保证
武汉飞速	22,850,000.00	2022 年 6 月 15 日	2032 年 6 月 15 日	否	保证
合计	87,160,000.00				

人民币元

2022 年度					
被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
武汉飞速	64,310,000.00	2022 年 1 月 20 日	2032 年 1 月 20 日	否	保证
武汉飞速	22,850,000.00	2022 年 6 月 15 日	2032 年 6 月 15 日	否	保证
合计	87,160,000.00				

人民币元

2021 年度					
被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
武汉飞速	15,956,250.00	2019 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 26 日(注)	是	保证

人民币元

2020 年度					
被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
武汉飞速	18,731,250.00	2019 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 26 日(注)	是	保证

注： 2022 年 4 月 1 日，武汉飞速提前偿还对交通银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行的长期借款。于 2023 年 6 月 30 日，本公司为武汉飞速该笔长期借款提供的保证已解除。

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

15. 关联方交易情况 - 续

(2) 关联担保情况 - 续

本公司作为被担保方：

2021年3月11日，向伟与中国光大银行股份有限公司深圳分行签署《最高额保证合同》，为本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订的综合授信协议提供最高额连带责任保证担保，担保的最高本金余额为人民币 30,000,000.00 元。2022年3月11日，该综合授信协议到期，本公司未进行借款。

2021年3月12日，向伟与招商银行股份有限公司深圳分行签署《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高本金余额为人民币 50,000,000.00 元。2022年3月10日，该综合授信协议到期，本公司未进行借款。

人民币元

2020 年度					
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	担保方式
向伟	8,000,000.00	2020年6月23日	2021年6月22日	是	保证
向伟	7,000,000.00	2020年6月28日	2021年6月27日	是	保证
向伟	20,000,000.00	2020年3月11日	2021年3月11日	是	保证
向伟、彭凤丽	20,000,000.00	2020年4月28日	2021年4月27日	是	保证
向伟、彭凤丽	15,000,000.00	2019年3月6日	2020年3月5日	是	保证
向伟、彭凤丽	11,940,000.00	2019年3月12日	2020年3月12日	是	抵押(注 1)、保证
向伟、彭凤丽	8,060,000.00	2019年4月12日	2020年4月12日	是	抵押(注 1)、保证
向伟、彭凤丽	8,000,000.00	2019年7月2日	2020年7月1日	是	保证、反担保保证(注 2)
向伟、彭凤丽	5,000,000.00	2019年7月10日	2020年7月9日	是	保证
向伟、彭凤丽	5,000,000.00	2019年7月16日	2020年7月15日	是	保证、反担保保证(注 3)
向伟、彭凤丽	7,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月28日	是	保证
向伟	10,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月28日	是	保证
向伟	2,000,000.00	2019年9月26日	2020年9月26日	是	保证
向伟	3,000,000.00	2019年9月26日	2020年9月26日	是	保证
向伟	20,000,000.00	2019年10月10日	2020年10月10日	是	保证
向伟	10,000,000.00	2019年11月11日	2020年11月11日	是	保证
向伟	5,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月25日	是	保证
向伟、彭凤丽	3,000,000.00	2019年12月20日	2020年6月19日	是	保证
合计	168,000,000.00				

注 1：系向伟以其个人持有房产进行抵押。

注 2：系向伟为深圳市高新投融资担保有限公司对本公司的担保提供反担保保证。

注 3：系向伟、彭凤丽为深圳市中小企业融资担保有限公司对本公司的担保提供反担保保证。

本公司作为被担保方取得银行短期借款，详见附注五、15。

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

15. 关联方交易情况 - 续

(3) 关联代收代付情况

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
Fiberstore Co., Limited	代收商品销售款	-	-	-	212,022.00
向伟	代收人才资助补贴	-	-	7,500.00	-
合计		-	-	7,500.00	212,022.00

(4) 向关联方租赁情况

人民币元

关联方	租赁资产种类	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
武汉飞速	房屋	1,065,688.08	1,364,403.76	201,834.88	-

(5) 向关联方转让资产情况

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
武汉飞速	出售固定资产	-	3,432.99	-	-
光谷飞速	出售固定资产	-	516,332.10	-	-
美东公司	出售固定资产	-	59,200.00	-	-
澳洲公司	出售固定资产	-	6,150.00	-	-
合计		-	585,115.09	-	-

(6) 其他关联交易情况

2020 年 1 月 8 日，本公司向向伟支付其 2019 年 1 月 1 日之前代本公司支付的租金和广告费计人民币 14,860.95 元。

2021 年 1 月 11 日，本公司与向伟签署《域名转让协议》，向伟将其持有的国际域名 www.whgxwl.com 无偿转让予本公司。2021 年 12 月 24 日，本公司与向伟签署《域名转让协议》，向伟将其持有的 cables-solutions.com、fiber-optic-tutorial.com、fiberopticsshare.com、fiber-optic-transceiver-module.com、fiber-optic-solutions.com、fiber-optical-networking.com、fiber-optic-components.com、chinacablesbuy.com、fiber-optic-cable-sale.com、fiber-optic-equipment.com 和 china-cable-suppliers.com 共 11 项国际域名无偿转让予本公司。

十五、母公司财务报表项目附注 - 续

16. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	美东公司	365,463,576.96	-	314,488,089.00	-	35,703,920.00	-	65,000,000.00	-
	德国公司	258,073,348.30	-	298,345,088.19	-	-	-	-	-
	澳洲公司	23,950,351.46	-	25,426,072.85	-	-	-	-	-
	武汉飞速	16,245,278.20	-	13,886,859.56	-	176,092.44	-	-	-
	英国公司	14,181,958.58	-	7,652,652.41	-	-	-	-	-
	新加坡公司	9,850,491.80	-	3,638,527.91	-	-	-	-	-
	日本公司	9,100,703.16	-	4,070,301.07	-	-	-	-	-
	光谷飞速	2,522,380.20	-	1,399,671.90	-	-	-	-	-
	香港公司	-	-	-	-	445,006,569.25	-	542,742,263.53	-
合计		699,388,088.66	-	668,907,262.89	-	480,886,581.69	-	607,742,263.53	-

其他应收款	武汉飞速	205,452,868.19	-	206,678,068.19	-	81,945,511.12	-	5,490,011.81	-
	日本公司	6,040,963.75	-	4,365,448.57	-	-	-	-	-
	光谷飞速	894,127.50	-	894,127.50	-	-	-	-	-
	德国公司	181,790.59	-	-	-	-	-	-	-
	英国公司	97,964.18	-	-	-	-	-	-	-
	澳洲公司	5,894.19	-	61,569.72	-	-	-	-	-
	新加坡公司	-	-	12,442,220.53	-	-	-	-	-
	香港公司	-	-	4,796,557.81	-	-	-	-	-
	上海飞速	-	-	384,733.34	-	183,922.77	-	-	-
	合计	212,673,608.40	-	229,622,725.66	-	82,129,433.89	-	5,490,011.81	-

(2) 预付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
预付款项	武汉飞速	16,474,126.37	-	-	-

(3) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	上海飞速	2,208,059.09	2,095,898.27	-	-
应付账款	光谷飞速	66,132.00	11,419.71	-	-
应付账款	武汉飞速	-	31,852,201.78	-	-
合计		2,274,191.09	33,959,519.76	-	-

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	新加坡公司	32,390,810.94	-	-	-

补充资料

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度

补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	2023年1月1日至6月30日止期间	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	(117,218.24)	222,375.22	(11,238.75)	(261,096.98)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,197,200.00	11,928,461.96	8,521,459.65	3,564,511.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	6,046,055.86	14,112,843.58	5,560,479.24	8,587,116.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(165,441.36)	384,098.20	(1,746,016.25)	(3,013,806.34)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
所得税影响额	(1,801,332.96)	(4,050,023.49)	(1,814,690.98)	(1,274,570.87)
少数股东权益影响额	-	-	-	-
合计	10,159,263.30	22,597,755.47	10,509,992.91	7,602,154.26

补充资料

2023年1月1日至6月30日止期间、2022年度、2021年度及2020年度

补充资料 - 续

2. 净资产收益率及每股收益

2023年1月1日至6月30日止期间			
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.69	0.63	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.07	0.60	不适用

2022年度			
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.77	1.01	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.11	0.95	不适用

2021年度			
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.23	3.39	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.88	3.26	不适用

2020年度			
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.56	2.17	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.19	2.05	不适用

深圳市飞速创新科技股份有限公司

2023年11月20日



营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 000000002202301190006

(副本)

扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币9030.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人

付建超

主要经营场所

上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2023年01月19日

证书序号: 0004082

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称:

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

付建超

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日



姓名 方少帆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-01-08
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号码 445102198001081414
Identity card No.

年度检验登
Annual Renewal Register



本证书经检验合格
This certificate is valid
for renewal

方少帆
中注协年检二维码



方少帆
310000120613
深圳市注册会计师协会



310000120613

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

仅供深圳市飞速创新技术股份有限公司

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7

仅供深圳市飞速创新技术股份有限公司使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



9

仅供深圳市飞速创新技术有限公司使用



姓 名 林雪倩
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 987-10-15
Date of birth _____
工 作 单 位 德勤华永会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)深圳分所
身份证号码 50204198710152045
Identity card No. _____

仅供深圳市飞速创新科技有限公司项目使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

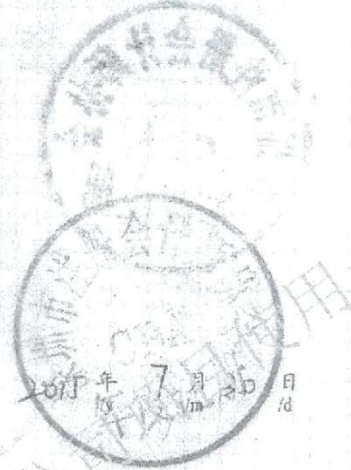


林希倩
310000125038
深圳市注册会计师协会

证书编号: 310000125038
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 10 月 22日
Date of Issuance /y /m /d



仅供深圳市飞速创新技术股份有限公司
Shenzhen Feisui Innovation Technology Co., Ltd.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7

仅供深圳市飞速创新技术有限公司