



浙江旭光

NEEQ : 839762

浙江旭光电子科技股份有限公司

Zhejiang Xuguang Electronic Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	97

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人洪旭光、主管会计工作负责人王珠燕及会计机构负责人（会计主管人员）王珠燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	我国电光源制造行业的发展已经历经数十年。业内企业根据自身资金实力、技术水平、人员构成等因素，综合考虑市场需要和行业发展趋势，摸索出相符合的企业定位和发展规划。然而其中有相当一部分企业是受政府补贴和退税优惠等政策的吸引而进入该行业，本身缺乏相应的竞争能力。随着电光源制造行业市场化程度的提高，竞争将越来越激烈，上述企业为了维持自身的生存不得不通过降低产品价格甚至产品质量的方式开展劣性竞争。劣性竞争将拖累优质企业的盈利能力以及在研发投入上的积极性。
应收账款无法收回风险	截止 2022 年 06 月 30 日，应收账款余额为 56,474,974.81 元，占营业收入的比重为 46.38%。比重呈上升的趋势，可能存在应收账款无法回收的风险。这主要是由公司销售模式和客户特点决定的。公司已结合公司实际情况以及遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，仍会存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。
存货跌价与损失的风险	截止 2022 年 06 月 30 日，公司的存货金额为 83,014,892.22

	元，占流动资产比重为 46.21%，比重呈上升趋势。虽然公司大部分销售按照以销定产的模式进行存货采购，实际发生大额存货跌价的可能性较小，但是由于公司存货绝对金额较高，若未来货币市场价格出现大幅波动，公司将面临较大的存货跌价风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为洪旭光、王珠燕夫妇，洪旭光持有公司 45% 的股份，担任公司董事长、总经理，其妻子王珠燕持有公司 41.67% 的股份，担任公司董事、副总经理、财务负责人，夫妻两人合计直接持有公司 86.67% 的股份。同时，杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）持有公司 13.33% 的股份，王珠燕为杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，且持有欧润投资 29% 的股份。若洪旭光、王珠燕利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、浙江旭光	指	浙江旭光电子科技股份有限公司
旭光有限、有限公司	指	杭州旭光照明电器有限公司
珠燕贸易	指	杭州珠燕贸易有限公司
杭州悟光	指	杭州悟光科技有限责任公司
MRP 采购模式	指	材料需求计划 Material Requirement Planning, MRP 采购主要应用于生产企业。它是生产企业根据生产计划和主产品的结构以及库存情况，逐步推导出生产主产品所需的零部件、原材料等的生产计划和采购计划的过程。
BOM	指	物料清单 Bill of material, 是接收客户订单、选择装配、计算累计前期，编制生产和采购计划、配套领料、跟踪物流，追溯任务、计算成本、改变成本设计不可缺少的重要文件。
MPS	指	主生产计划 Master Production Schedule, 是闭环计划系统的一个部分。MPS 的实质是保证销售规划和生产规划对规定的需求与所使用的资源取得一致。
LED	指	发光二极管 Light-Emitting Diode, 是一种能将电能转化为光能的半导体电子元件。
ODM	指	ODM 属于代工生产的一种，直译为原始设计制造商 Original Design Manufacturer, 即制造商接受客户委托生产商品，客户只提供产品的

		参数，制造商负责产品设计等工作。ODM 属于一类 OEM。
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》或章程	指	最近一次股东大会通过的《浙江旭光电子科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日
关联交易	指	关联方之间的交易
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江旭光电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Xuguang Electronic Technology Co.,Ltd.
证券简称	浙江旭光
证券代码	839762
法定代表人	洪旭光

二、 联系方式

董事会秘书	叶红萍
联系地址	淳安县千岛湖镇永兴路 121 号
电话	0571-64805478
传真	0571-64800029
电子邮箱	867771383@qq.com
公司网址	http://www.care-china.cn
办公地址	淳安县千岛湖镇永兴路 121 号
邮政编码	311700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-照明器具制造（C387）-电光源制造（C3871）
主要业务	生产：照明灯具、消防应急灯具。服务：电子产品、光电子器件、LED 电子节能产品、半导体发光材料、消防应急灯具的技术开发；批发、零售：电子产品，LED 光源及灯具，光电子器件，半导体发光材料，灯具结构件，注塑冲压件，插座，家用电器，消防应急灯具。
主要产品与服务项目	生产：照明灯具、消防应急灯具。服务：电子产品、光电子器件、LED 电子节能产品、半导体发光材料、消防应急灯具的技术开发；批发、零售：电子产品，LED 光源及灯具，光电子器件，半导体发光材料，灯具结构件，注塑冲压件，插座，家用电器，消防应急灯具。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（洪旭光、王珠燕）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（洪旭光、王珠燕），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330127694597437H	否
注册地址	浙江省杭州市淳安县千岛湖镇永兴路 121 号	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	杭州江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,777,491.58	149,869,577.70	-18.74%
毛利率%	22.44%	17.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,235,138.15	12,163,862.25	-32.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,938,162.73	10,532,157.54	-24.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.77%	16.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.31%	14.27%	-
基本每股收益	0.55	0.81	-32.10%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	262,857,628.82	278,565,759.54	-5.64%
负债总计	193,444,680.86	217,489,208.71	-11.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,615,071.20	60,379,933.05	13.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.57	4.03	13.64%
资产负债率%（母公司）	62.22%	70.79%	-
资产负债率%（合并）	73.59%	78.07%	-
流动比率	1.14	1.05	-
利息保障倍数	6.15	6.61	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,693,648.29	19,324,260.87	-91.24%
应收账款周转率	2.09	2.48	-
存货周转率	1.02	1.49	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.64%	8.41%	-
营业收入增长率%	-18.74%	-6.41%	-
净利润增长率%	-32.30%	40.91%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家集 LED 照明和家用电器的研发、生产、销售和服务为一体的企业。公司拥有独立自主的研发部门和核心技术团队，主要通过经销商渠道和承接订单开拓业务，根据公司销售计划或客户订单安排研发设计、采购和生产等。经过多年积累，公司形成了符合自身发展的采购模式、生产模式、销售模式、研发模式和盈利模式。

（一） 采购模式

公司采购部门采用 MRP 采购模式采购，该采购模式是当下生产型企业较为流行的采购模式。MRP 采购模式的具体内容为公司采购部根据技术部的产品结构文件 BOM、生产部的主生产计划 MPS、仓库的原材料库存水平和销售部签订的订单需求制定原材料采购方案，综合考虑价格、质量等各方面因素面向市场独立采购各种原材料和配件，并签订采购合同。通过多年的经营，公司已与部分供应商形成了较为稳定的合作关系，这在保障了供应的原材料的质量同时也进一步提高公司在采购过程中的议价能力和材料供应的及时性。原材料在送达后，采购部将会同品质部对原材料进行质量和数量的抽样检验，以确保公司生产的产品在原材料的质量和数量方面符合设计和生产要求。之后采购部将合格的原材料转交仓储实行分类入库管理并建立纸质和电子档案，各生产车间根据生产计划进行领用。

（二） 生产模式

公司主要采取“以销定产”向“库存备货”过渡的生产模式，即根据订单情况和公司库存情况安排主生产计划 MPS。生产计划部在接到销售部的订单以及技术部的产品结构文件后根据订单量、各流水线的生产能力和库存情况以及研发部门的试生产情况总结制定生产计划；从而确定产品规格、产品数量、供货时间等参数指标；并根据生产计划领用原材料和配件，进行生产、加工和调度管理；对产品生产的工艺流程，质量控制等执行情况进行监督管理；并对生产异常情况进行处理，以确保产品符合客户要求。同时根据多年来的生产销售经验，在各系列产品中择选部分需求量较大的款式和型号进行提前生产以解决淡季产能溢出和旺季供不应求的局面，有效保障公司持续性经营能力。伴随公司自主品牌产品业务量的增加，公司根据订单安排生产的比重将下降，取而代之的是按照销售预期制定的生产计划。

（三） 销售模式

公司的销售模式为通过经销商销售和作为 ODM 直接承接客户订单。ODM 订单模式是指公司与客户接洽并由客户提出产品的需求情况。公司在具备承接该业务的情况下，直接与客户签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算的一种销售方式。公司在为该类客户提供产品时拥有很高的自主权，即产品设计、生产完全由公司负责。在客户要求的情况下，公司产品的标识

可使用客户的标识。国内市场上，公司除 ODM 外也通过经销商销售的模式拓展业务。具体情况是先行备货、并联系经销商组织销售公司产品。通过数年的经营，公司已形成较为完整的市场覆盖，并按照各地的实际需要组织销售各类产品，同时也积极推广公司最新研发的各类型灯具。随着公司业务范围的不断扩大，在未来的经营中，公司计划不断完善下游网络渠道建设，提升物流和信息的传递效率，准确和及时发掘市场需求并最终实现收入的增加。

（四）研发模式

公司研发工作主要有两部分组成。其一，公司在销售产品过程中接受客户产品的定制。在为客户提供定制化的具备一定参数、规格的产品过程中，公司需要结合自身的设计能力和生产能力制定能为公司带来利润的产品设计和生产方案。其二，公司在充分分析市场偏好和未来的需求趋势后，结合自身产品特点，研发设计新产品。研发工作的具体内容包括：根据市场和客户需求制定产品开发项目并分析项目的可行性；根据开发项目设计和研制样品；进行样品测试及批量试生产；出具研发设计成果说明文件。

（五）盈利模式

公司主要通过 LED 灯及节能灯产品的研发、生产和销售实现盈利。公司在现有产品基础上不断提高自身生产工艺，采购大型机械设备降低生产成本和提升生产效率。同时，公司结合市场需求及灯具制造行业的发展趋势，根据客户需求，不断研发新产品、改进工艺技术，提升产品品质，扩大市场份额，以实现公司利益最大化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,000,235.09	7.99%	24,744,923.48	8.88%	-15.13%
应收账款	52,665,170.48	20.04%	56,304,719.80	20.21%	-6.46%
存货	83,014,892.22	31.58%	83,957,873.39	30.14%	-1.12%
长期股权投资	6,123,909.68	2.33%	5,755,525.88	2.07%	6.40%
固定资产	22,369,359.92	8.51%	25,051,281.33	8.99%	-10.71%
在建工程	335,731.41	0.13%	184,992.74	0.07%	81.48%
使用权资产	35,582,091.32	13.54%	36,950,633.29	13.26%	-3.70%
无形资产	13,601,525.29	5.17%	13,742,798.51	4.93%	-1.03%
长期待摊费用	619,921.53	0.24%	894,305.25	0.32%	-30.68%
递延所得税资产	4,236,959.14	1.61%	6,264,826.31	2.25%	-32.37%
其他非流动资产	342,788.50	0.13%	255,863.69	0.09%	33.97%
短期借款	28,200,000.00	10.73%	18,952,825.02	6.80%	48.79%
应付票据	23,403,140.00	8.90%	55,365,082.00	19.88%	-57.73%
应付账款	61,001,928.48	23.21%	64,497,902.51	23.15%	-5.42%
应付职工薪酬	2,573,487.19	0.98%	3,482,859.95	1.25%	-26.11%

应交税费	3,224,136.16	1.23%	1,202,942.19	0.43%	168.02%
其他应付款	30,739,569.21	11.69%	28,824,331.16	10.35%	6.64%
租赁负债	35,470,777.31	13.49%	36,360,799.46	13.05%	-2.45%
资产总计	262,857,628.82	-	278,565,759.54	-	-

项目重大变动原因:

报告期内,在建工程为 335,731.41 元,较上年增加 150,738.67 元,增长幅度为 81.48%;主要原因浙江旭光新增四期土地新厂规划设计服务费。

长期待摊费用为 619,921.53 元,较上年减少 274,383.72 元,降低幅度为 30.68%,主要原因:浙江旭光摊销项目日常费用摊销。

递延所得税资产为 4,236,959.14 元,较上年减少 2,027,867.17 元,降低幅度为 32.37%,主要原因:可抵扣亏损减少。

其他非流动资产为 342,788.50 元,较上年增加 86,924.81 元,增长幅度为 33.97%,主要原因:预付设备款增加。

短期借款为 28,200,000.00 元,较上年增加 9,247,174.98 元,增长幅度为 48.79%,主要原因:向中国银行、建设银行、工商银行、宁波银行借入借款用于周转公司流动资金,保障生产供应。

应付票据为 23,403,140.00 元,较上年减少 31,961,942.00 元,降低幅度为 57.73%,主要原因:1. 因收到客户支付的应收票据增加,可用于支付供应商材料款;2. 因报告期内采购需求下降,所以相应减少了去银行自开承兑的业务量。

应交税费为 3,224,136.16 元,较上年增加 2,021,193.97 元,增长幅度为 168.02%,主要原因:国家税务总局淳安县税务局出台延缓缴纳部分税费的公告,制造业中型企业可延缓缴纳 2021 年四季度、2022 年一季度、二季度各项税费金额 50%。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	121,777,491.58	-	149,869,577.70	-	-18.74%
营业成本	94,452,791.48	77.56%	122,909,864.23	82.01%	-23.15%
毛利率	22.44%		17.99%		
销售费用	3,321,937.92	2.73%	3,647,070.68	2.43%	-8.91%
管理费用	6,963,636.80	5.72%	6,895,246.97	4.60%	0.99%
研发费用	6,656,748.53	5.47%	7,796,620.26	5.20%	-14.62%
财务费用	1,911,146.31	1.57%	912,471.02	0.61%	109.45%
其他收益	3,705,982.60	3.04%	5,360,924.14	3.58%	-30.87%
投资收益	158,403.14	0.13%	210,305.42	0.14%	-24.68%
信用减值损失	-152,773.50	-0.13%	85,315.12	0.06%	-279.07%
资产减值损失	-864,644.67	-0.71%	-509,101.82	-0.34%	-69.84%
资产处置收益	442.48	0.0004%	77,821.30	0.05%	-99.43%
营业利润	10,831,639.25	8.89%	12,437,963.82	8.30%	-12.91%

营业外收入	265.12	0.0002%	81,612.47	0.05%	-99.68%
营业外支出	465,138.75	0.38%	50,361.03	0.03%	823.61%
所得税费用	2,030,368.49	1.67%	23,947.82	0.02%	8,378.30%
净利润	8,336,397.13	6.85%	12,445,267.44	8.30%	-33.02%
经营活动产生的现金流量净额	1,693,648.29	-	19,324,260.87	-	-91.24%
投资活动产生的现金流量净额	-1,274,539.77	-	-17,179,824.06	-	92.58%
筹资活动产生的现金流量净额	8,133,844.49	-	-152,558.79	-	5,431.61%

项目重大变动原因:

报告期内，财务费用为1,911,146.31元，较上年增加998,675.29元，增长幅度为109.45%，主要原因：增加了银行借款所相应产生的利息。

其他收益为3,705,982.60元，较上年减少1,654,941.54元，降低幅度为30.87%，主要原因：2022年延缓缴纳税款，有50%的税款未缴纳所以暂时无法退税。

信用减值损失为-152,773.50元，较上年减少238,088.62元，降低幅度为279.07%，主要原因：期末应收账款增加，计提坏账准备同比增加。

资产减值损失为-864,644.67元，较上年减少355,542.85元，降低幅度为69.84%，主要原因：部分存货跌价转销。

营业外收入为265.12元，较上年减少81,347.35元，降低幅度为99.68%，主要原因：2021年1-6月供应商提供的材料出现品质问题经双方协商无需支付材料款。

所得税费用为2,030,368.49元，较上年增加2,006,420.67元，增长幅度为8,378.30%，主要原因：递延所得税转回。

净利润为8,336,397.13元，较上年减少4,108,870.31元，降低幅度为33.02%，主要原因：2022年3-4月份因为上海疫情封城的关系造成外贸业务无法发货也不能开票直接影响营业收入的下降，而这期间公司的固定费用并没有减少。

经营活动产生的现金流量净额1,693,648.29元，较上年减少17,630,612.58元，降低幅度为91.24%，主要原因：受外贸销售的影响，营业收入下降造成收到的货款也相应减少。

投资活动产生的现金流量净额-1,274,539.77元，较上年增加15,905,284.29元，降低幅度为92.58%，主要原因：2022年1-6月没有技改项目投入，购买固定资产需求下降，2021年1-6月购买银行理财产品多。

筹资活动产生的现金流量净额8,133,844.49元，较上年增加8,286,403.28元，增长幅度为5,431.61%，主要原因：向王珠燕借入借款以及向银行增加借款用于日常业务周转。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,483.56
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)	764,308.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-450,947.59
非经常性损益合计	299,877.78
所得税影响数	2,902.36

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	296,975.42

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东洪氏开尔照明科技有限公司	子公司	生产、研发、销售：灯具照明、消防应急灯具、电子产品、光电子器件、LED 电子节能产品、半导体发光材料、灯用电器附件及其他照明器具、注塑冲压件、插座、家用电器、卫浴洁具；房屋租赁；代缴水电费。	5,000,000	74,240,108.22	6,593,299.39	36,826,247.07	-1,261,460.01
江门旭力电	子公司	电气科技、楼宇智能化系统、电子产品、照明器具、水处理、	500,000	4,755,355.77	1,994,691.91	3,189,856.69	253,147.46

气 科 技 有 限 公 司		通风扇的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；销售：家用电器、照明器具、集成吊顶、LED 产品、日用品、户外用品、电子产品、五金电器配件、塑料制品。					
浙 江 洪 氏 开 尔 实 业 有 限 公 司	子 公 司	销售：LED 照明设备、电子元器件、照明电器、电线电缆、装饰材料、半导体发光材料、节能电子产品、智能家居产品、塑料制品。	17,700,000	11,397,754.02	11,397,754.02	-	616.14
上 海 开 尔 电 子 科 技 有 限 公 司	子 公 司	节能电子产品、照明产品、LED 产品、塑料制品的生产加工（限分支）、销售，电子产品领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，企业管理咨询（除经纪）。	3,000,000	20,011,023.71	2,731,023.71	-	-358.59
杭 州 珠 燕	子 公 司	销售：节能电子产品、LED 光源、LED 灯具、照明智能	20,000,000	37,581,793.79	12,781,408.28	4,119,289.39	-1,309,926.58

贸易有限公司		电子产品、照明灯具、插座、电器；服务：LED 照明设备、照明电器、节能电子产品、智能家居产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，货物进出口					
广东省尼奥智造灯具有限公司	参股公司	生产、加工、销售：照明灯具。	19,000,000	15,390,573.53	18,920,160.21	15,085,154.04	341,732.65

（二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东省尼奥智造灯具有限公司	向其采购灯带	有利于公司开拓业务、优化公司的战略布局、增强公司盈利能力和竞争力

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

1. 为了更好的回馈社会，为社会承担更大的责任，公司为 100 多名残疾人解决了就业问题，既提高残疾人在家庭和社会中的地位，使残疾人可以充分发挥自己的智慧和能力，积极为社会做出力所能及的贡献，又为稳定社会、减轻政府为解决残疾人的基本生活的压力起到积极作用。

2. 公司每年都积极响应淳安县县政府的号召，参与春风行动，力所能及地献出自己的一份爱心。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,553,228	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

履行完毕。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	6,000,000	1,874,850.59
2. 销售产品、商品, 提供劳务	4,500,000	1,293,797.71
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	35,000,000	11,540,000.00

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年11月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (股份转让限制情况的承诺)	2016年11月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺 (股份转让限制情况的承诺)	2016年11月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺 (股份转让限制情况的承诺)	2016年11月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年11月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关联交易)	2016年11月17日	-	正在履行中

		承诺)			
公开转让说明书	其他股东	其他承诺 (关联交易承诺)	2016年11月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺 (关联交易承诺)	2016年11月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	冻结	8,722,949.00	3.32%	作为银行承兑汇票的保证金
厂房	固定资产	抵押	8,580,073.29	3.26%	作为最高额抵押的担保以及信用承兑的保证
土地	无形资产	抵押	12,901,884.32	4.91%	作为最高额抵押的担保以及信用承兑的保证
总计	-	-	30,204,906.61	11.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产冻结或抵押事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,916,666	26.11%	0	3,916,666	26.11%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,250,000	21.67%	0	3,250,000	21.67%
	董事、监事、高管	3,250,000	21.67%	0	3,250,000	21.67%
	核心员工			0		-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,083,334	73.89%	0	11,083,334	73.89%
	其中: 控股股东、实际	9,750,000	65%	0	9,750,000	65%

股份	控制人						
	董事、监事、高管	9,750,000	65%	0	9,750,000	65%	
	核心员工			0			
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	洪旭光	6,750,000	0	6,750,000	45%	5,062,500	1,687,500	0	0
2	王珠燕	6,250,000	0	6,250,000	41.67%	4,687,500	1,562,500	0	0
3	杭州欧润投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	13.33%	1,333,334	666,666	0	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	11,083,334	3,916,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东洪旭光与王珠燕系夫妻关系，王珠燕为欧润投资的执行事务合伙人，欧润投资合伙人洪书妹系股东洪旭光妹妹，欧润投资合伙人沈斌庆系股东洪旭光妹妹的配偶。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
洪旭光	董事长、总经理	男	1979 年 9 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
王珠燕	董事、财务负责人、销售副总	女	1980 年 4 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
崔喆	董事、生产副总	男	1984 年 9 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
杨永胜	董事	男	1991 年 5 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
叶红萍	董事、董事会秘书	女	1992 年 3 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
洪敏华	监事会主席	女	1979 年 5 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
洪金波	监事	男	1978 年 10 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
曾冬生	监事	男	1989 年 11 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事及高级管理人员之间，除洪旭光与王珠燕为夫妻关系外，其他不存在亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚月海	监事	离任	-	离职
曾冬生	-	新任	监事	原监事姚月海离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

- 2009 年 1 月-2013 年 2 月，在临安亚细亚电光源有限公司任职工程师职务；
- 2013 年 3 月-2015 年 2 月，在临安国荣电子配件厂任职工程师职务；
- 2015 年 3 月-2016 年 7 月，在杭州豆点照明电器有限公司任职电子工程师职务；
- 2016 年 8 月-至今，在浙江旭光电子科技股份有限公司任职电子工程师职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	357	320
销售人员	18	17
技术人员	44	46
行政管理人员	116	115
员工总计	535	498

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	21,000,235.09	24,744,923.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	52,665,170.48	56,304,719.80
应收款项融资	六、3	4,096,659.04	3,937,794.00
预付款项	六、4	2,280,220.80	4,057,338.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,543,651.48	1,402,678.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	83,014,892.22	83,957,873.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	15,044,512.92	15,060,204.70
流动资产合计		179,645,342.03	189,465,532.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	6,123,909.68	5,755,525.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	22,369,359.92	25,051,281.33
在建工程	六、10	335,731.41	184,992.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	35,582,091.32	36,950,633.29
无形资产	六、12	13,601,525.29	13,742,798.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	619,921.53	894,305.25
递延所得税资产	六、14	4,236,959.14	6,264,826.31
其他非流动资产	六、15	342,788.50	255,863.69
非流动资产合计		83,212,286.79	89,100,227.00
资产总计		262,857,628.82	278,565,759.54
流动负债：			
短期借款	六、16	28,200,000.00	18,952,825.02
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	23,403,140.00	55,365,082.00
应付账款	六、18	61,001,928.48	64,497,902.51
预收款项			
合同负债	六、19	6,271,622.79	6,282,168.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	2,573,487.19	3,482,859.95
应交税费	六、21	3,224,136.16	1,202,942.19
其他应付款	六、22	30,739,569.21	28,824,331.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,744,708.76	1,703,616.18
其他流动负债	六、24	815,310.96	816,681.89
流动负债合计		157,973,903.55	181,128,409.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、25	35,470,777.31	36,360,799.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,470,777.31	36,360,799.46
负债合计		193,444,680.86	217,489,208.71
所有者权益：			
股本	六、26	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	20,325,550.99	20,325,550.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	6,559,245.50	6,559,245.50
一般风险准备			
未分配利润	六、29	26,730,274.71	18,495,136.56
归属于母公司所有者权益合计		68,615,071.20	60,379,933.05
少数股东权益		797,876.76	696,617.78
所有者权益合计		69,412,947.96	61,076,550.83
负债和所有者权益总计		262,857,628.82	278,565,759.54

法定代表人：洪旭光

主管会计工作负责人：王珠燕

会计机构负责人：王珠燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,410,479.16	20,382,818.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	35,761,809.41	56,125,512.27
应收款项融资		3,683,615.04	3,200,000.00
预付款项		1,446,659.00	3,695,542.14
其他应收款	十五、2	20,918,126.07	18,833,334.60
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		59,094,384.00	57,049,509.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,151,738.49	12,465,217.77
流动资产合计		146,466,811.17	171,751,934.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	36,667,678.84	36,281,275.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,370,057.16	22,787,550.25
在建工程		335,731.41	184,992.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,601,525.29	13,742,798.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		546,897.38	793,448.96
递延所得税资产		4,226,841.21	6,238,633.43
其他非流动资产		337,038.50	235,863.69
非流动资产合计		76,085,769.79	80,264,563.28
资产总计		222,552,580.96	252,016,498.11
流动负债：			
短期借款		12,700,000.00	7,438,990.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,211,605.00	44,617,677.00
应付账款		59,560,081.74	83,818,982.00
预收款项			
合同负债		1,016,526.65	650,369.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,813,417.98	2,472,480.88
应交税费		2,694,697.14	893,761.20
其他应付款		40,338,832.43	38,428,896.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		132,148.46	84,548.07
流动负债合计		138,467,309.40	178,405,706.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		138,467,309.40	178,405,706.23
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,169,320.15	20,169,320.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,469,147.18	6,469,147.18
一般风险准备			
未分配利润		42,446,804.23	31,972,324.55
所有者权益合计		84,085,271.56	73,610,791.88
负债和所有者权益合计		222,552,580.96	252,016,498.11

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、30	121,777,491.58	149,869,577.70
其中：营业收入	六、30	121,777,491.58	149,869,577.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,793,262.38	142,656,878.04
其中：营业成本	六、30	94,452,791.48	122,909,864.23

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	487,001.34	495,604.88
销售费用	六、32	3,321,937.92	3,647,070.68
管理费用	六、33	6,963,636.80	6,895,246.97
研发费用	六、34	6,656,748.53	7,796,620.26
财务费用	六、35	1,911,146.31	912,471.02
其中：利息费用	六、35	2,013,754.29	1,002,405.52
利息收入	六、35	161,438.80	143,435.66
加：其他收益	六、36	3,705,982.60	5,360,924.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	158,403.14	210,305.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、37	158,403.14	202,948.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-152,773.50	85,315.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-864,644.67	-509,101.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	442.48	77,821.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,831,639.25	12,437,963.82
加：营业外收入	六、41	265.12	81,612.47
减：营业外支出	六、42	465,138.75	50,361.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,366,765.62	12,469,215.26
减：所得税费用	六、43	2,030,368.49	23,947.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,336,397.13	12,445,267.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,336,397.13	12,445,267.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		101,258.98	281,405.19

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,235,138.15	12,163,862.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,336,397.13	12,445,267.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,235,138.15	12,163,862.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		101,258.98	281,405.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.81

法定代表人：洪旭光

主管会计工作负责人：王珠燕

会计机构负责人：王珠燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	78,221,250.09	103,967,191.90
减：营业成本	十五、4	57,033,893.19	95,226,348.61
税金及附加		434,925.46	384,577.58
销售费用		1,183,980.53	3,020,273.13
管理费用		4,782,433.64	4,720,475.78
研发费用		4,668,839.61	5,552,839.40
财务费用		744,132.13	-45,686.91

其中：利息费用		859,171.77	32,964.98
利息收入		140,724.75	120,055.94
加：其他收益		3,601,524.98	5,115,779.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	158,403.14	205,511.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		158,403.14	202,948.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		342,554.70	-57,282.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-855,793.84	-509,101.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		442.48	77,347.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,620,176.99	-59,381.02
加：营业外收入		20.95	16,301.29
减：营业外支出		133,926.04	50,361.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,486,271.90	-93,440.76
减：所得税费用		2,011,792.22	-9,124.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,474,479.68	-84,315.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,474,479.68	-84,315.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		10,474,479.68	-84,315.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,793,663.98	126,787,712.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,941,673.67	3,582,857.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	1,875,925.64	2,962,894.65
经营活动现金流入小计		108,611,263.29	133,333,465.34
购买商品、接受劳务支付的现金		78,036,434.64	75,286,628.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,785,374.89	17,954,609.85
支付的各项税费		3,276,065.37	9,561,086.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	8,819,740.10	11,206,880.32
经营活动现金流出小计		106,917,615.00	114,009,204.47
经营活动产生的现金流量净额		1,693,648.29	19,324,260.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,424.78	826,075.38

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、44		2,402,562.61
投资活动现金流入小计		4,424.78	3,228,637.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,050,964.55	5,008,462.05
投资支付的现金		228,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、44		15,400,000.00
投资活动现金流出小计		1,278,964.55	20,408,462.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,274,539.77	-17,179,824.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,700,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	11,540,000.00	700,000.00
筹资活动现金流入小计		42,240,000.00	3,700,000.00
偿还债务支付的现金		21,430,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		444,262.69	3,888.92
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	六、44	12,231,892.82	1,848,669.87
筹资活动现金流出小计		34,106,155.51	3,852,558.79
筹资活动产生的现金流量净额		8,133,844.49	-152,558.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	8,552,953.01	1,991,878.02
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	3,724,333.08	7,411,580.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	12,277,286.09	9,403,459.01

法定代表人：洪旭光 主管会计工作负责人：王珠燕 会计机构负责人：王珠燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,784,331.44	57,539,262.18
收到的税费返还		2,941,673.67	3,580,313.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,209,422.34	13,293,580.44

经营活动现金流入小计		86,935,427.45	74,413,155.64
购买商品、接受劳务支付的现金		67,192,237.33	33,588,214.62
支付给职工以及为职工支付的现金		11,963,933.75	12,947,565.44
支付的各项税费		2,796,239.77	8,046,538.92
支付其他与经营活动有关的现金		7,332,639.57	9,128,923.71
经营活动现金流出小计		89,285,050.42	63,711,242.69
经营活动产生的现金流量净额		-2,349,622.97	10,701,912.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,424.78	822,123.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,402,562.61
投资活动现金流入小计		4,424.78	3,224,686.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		837,460.19	3,750,080.29
投资支付的现金		228,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			9,400,000.00
投资活动现金流出小计		1,065,460.19	13,150,080.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,061,035.41	-9,925,393.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,700,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,540,000.00	700,000.00
筹资活动现金流入小计		38,240,000.00	700,000.00
偿还债务支付的现金		21,430,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,213.46	3,888.92
支付其他与筹资活动有关的现金		10,400,000.00	
筹资活动现金流出小计		32,015,213.46	2,003,888.92
筹资活动产生的现金流量净额		6,224,786.54	-1,303,888.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,814,128.16	-527,369.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,511,709.00	3,235,566.97
六、期末现金及现金等价物余额		4,325,837.16	2,708,197.26

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

浙江旭光电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”），原名杭州旭光照明电器有限公司（以下简称“有限公司”），系由自然人王珠燕、洪旭光共同出资设立，于 2009 年 11 月 2 日在杭州市工商行政管理局淳安分局登记注册，取得注册号为 330127000021270 的《企业法人营业执照》（后变更为统一社会信用代码 91330127694597437H）。公司成立时注册资本和实收资本为 700.00 万元，后经多次增资及股权转让，截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本和实收资本均为 1,500.00 万元，股东为自然人王珠燕（持股 41.67%），自然人洪旭光（持股 45.00%），企业法人杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）（持股 13.33%）。

注册地：浙江省淳安县千岛湖镇永兴路 121 号，法定代表人洪旭光。

经营范围：生产：照明灯具、消防应急灯具。 服务：电子产品、光电子器件、LED 电子节能产品、半导体发光材料、消防应急灯具的技术开发；批发、零售：电子产品，LED 光源及灯具，光电子器件，半导体发光材料，灯具结构件，注塑冲压件，插座，家用电器，消防应急灯具。（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）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括上海开尔电子科技有限公司、杭州珠燕贸易有限公司等 6 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司对报告期末起 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怀疑的事项或情况，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除

为了购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。②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，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。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团主要以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
------	--------------

银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“四、10. 应收票据”。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10、11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团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；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一览交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资

成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权

对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	3-20	0-5	4.75-33.34
2	专用设备	3-10	0-5	9.50-33.34
3	通用设备	3-10	0-5	9.50-33.34
4	运输设备	3-10	0-5	9.50-33.34

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后净额列示，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

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

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始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。

1) 租赁付款额

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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本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，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照按实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本

集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认原则

本集团主要销售产品为节能灯和 LED 灯，分为内销和外销，其中内销以货物交付客户，并经客户验收后确认销售收入，外销以货物装船离港，取得提单后确认销售收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种

方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

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。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁: 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利; 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(2) 单独租赁的识别

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日,本公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(4) 本公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团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。

② 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本集团将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本集团按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(6) 本公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

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：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 13%、6%、9%的税率计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江旭光电子科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15%缴纳
上海开尔电子科技有限公司	按应纳税所得额的 20%缴纳
杭州珠燕贸易有限公司	按应纳税所得额的 25%缴纳
浙江洪氏开尔实业有限公司	按应纳税所得额的 20%缴纳
广东洪氏开尔照明科技有限公司	按应纳税所得额的 20%缴纳
江门旭力电气科技有限公司	按应纳税所得额的 20%缴纳

注：上述公司享受优惠情况详见 2、税收优惠说明。

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据 2016 年 5 月 1 日起执行的《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税【2016】52 号)，安置的每位残疾人每月可增值税退税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。公司享受就业残疾职工每人每月 6,640.00 元限额退还增值税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2012] 39 号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，有进出口经营权的生产型企业出口产品实行免、抵、退政策。公司系生产型出口企业，享受出口产品“免、抵、退”政策，报告期内出口退税率基本保持稳定，主要出口产品享受 13%的增值税出口退税率。

(2) 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2019年12月4日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201933004586），认定浙江旭光电子科技股份有限公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2022年度1-6月浙江旭光电子科技股份有限公司企业所得税税率按照15%执行。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号），企业安置残疾人员的，在实际支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100.00%加计扣除。本公司支付给残疾职工工资享受100.00%加计扣除所得税优惠政策。

根据国务院常务会议决定，财政部、国家税务总局、科技部联合印发了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号），将科技型中小企业享受研发费用加计扣除比例由75%提高到100%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海开尔电子科技有限公司、浙江洪氏开尔实业有限公司、广东洪氏开尔照明科技有限公司、江门旭力电气科技有限公司享受小型微利企业所得税税收优惠政策，按照应纳税所得额20%计征企业所得税，同时应纳税所得额不超过100万元的部分减按12.5%计入应纳税所得额。

（3）城镇土地使用税

根据财税〔2010〕121号和浙江省地方税务局公告2014年第8号，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位（包括福利企业、盲人按摩机构、工疗机构和其他单位），报经地税部门批准，可享受按年平均实际安置人数每人每年定额2000元减征城镇土地使用税的优惠，减征的最高限额为本单位当年应缴纳的城镇土地使用税税额。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2022年1月1日，“期末”系指2022年6月30日，“本期”系指2022年1月1日至6月30日，“上期”系指2021年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,508.61	53,307.74
银行存款	11,844,314.68	2,975,536.62

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	9,091,411.80	21,716,079.12
合计	21,000,235.09	24,744,923.48

注：截至 2022 年 6 月 30 日其他货币资金中 8,722,949.00 元系应付票据保证金，80,510.00 元系未取现支票，287,892.92 元系支付宝账户期末余额，59.88 元系速卖通账户余额。其他货币资金受限情况详见六、45 所述。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	56,474,974.81	100.00	3,809,804.33	6.75	52,665,170.48
其中：账龄分析组合	56,474,974.81	100.00	3,809,804.33	6.75	52,665,170.48
合计	56,474,974.81	100.00	3,809,804.33	6.75	52,665,170.48

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	59,996,471.32	100.00	3,691,751.52	6.15	56,304,719.80
其中：账龄分析组合	59,996,471.32	100.00	3,691,751.52	6.15	56,304,719.80
合计	59,996,471.32	100.00	3,691,751.52	6.15	56,304,719.80

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,491,655.41	2,274,582.78	5
1-2 年	9,779,869.04	977,986.90	10
2-3 年	222,452.67	66,735.80	30
3-4 年	980,997.69	490,498.85	50
合计	56,474,974.81	3,809,804.33	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	45,491,655.41
1-2 年	9,779,869.04
2-3 年	222,452.67
3-4 年	980,997.69
合计	56,474,974.81

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	转销或核销	
账龄分析组合	3,691,751.52	142,867.72			24,814.91	3,809,804.33
合计	3,691,751.52	142,867.72			24,814.91	3,809,804.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,883,501.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,278,946.12 元。本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,096,659.04	3,937,794.00
合计	4,096,659.04	3,937,794.00

(2) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,192,591.12	
合计	32,192,591.12	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,793,100.53	78.64	3,855,547.62	95.03
1-2年	459,152.76	20.14	197,060.92	4.86
2-3年	23,237.51	1.02		
3年以上	4,730.00	0.21	4,730.00	0.12
合计	2,280,220.80	100.00	4,057,338.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,633,125.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.62%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,543,651.48	1,402,678.63
合计	1,543,651.48	1,402,678.63

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	343,932.27	163,053.64
押金、保证金	1,410,505.70	1,440,505.70
合计	1,754,437.97	1,603,559.34

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	200,880.71			200,880.71
期初其他应收款账	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,905.78			9,905.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	210,786.49			210,786.49

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	322,530.70
1-2年	1,306,000.00
2-3年	62,855.70
3-4年	30,000.00
4-5年	14,241.60
5年以上	18,809.97
合计	1,754,437.97

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江门市江海区外海街道财政所	押金、保证金	1,300,000.00	1-2年	74.10	130,000.00
江门市开乐照明电器有限公司	备用金及其他	120,585.17	1年以内	6.87	6,029.26

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江海区开乐照明电器贸易中心	备用金及其他	51,469.90	1年以内	2.93	2,573.50
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金、保证金	50,000.00	2-3年	2.85	15,000.00
佛山市顺德区艺佳讯灯饰贴片加工厂	备用金及其他	43,841.51	1年以内	2.50	2,192.08
合计	—	1,565,896.58	—	89.25	155,794.83

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,042,586.02	439,406.95	20,603,179.07
半成品	7,317,070.35	256,100.90	7,060,969.45
库存商品	55,612,125.47	8,065,820.54	47,546,304.93
发出商品	5,830,072.18		5,830,072.18
委托加工物资	2,003,580.70	29,214.11	1,974,366.59
合计	91,805,434.72	8,790,542.50	83,014,892.22

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,870,359.00	432,747.82	17,437,611.18
半成品	7,808,992.61	187,755.04	7,621,237.57
库存商品	61,790,779.64	8,719,671.99	53,071,107.65
发出商品	3,421,843.35		3,421,843.35
委托加工物资	2,435,287.75	29,214.11	2,406,073.64
合计	93,327,262.35	9,369,388.96	83,957,873.39

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	432,747.82	28,217.27		21,558.14		439,406.95
半成品	187,755.04	69,103.34		757.48		256,100.90
库存商品	8,719,671.99	767,324.06		1,421,175.51		8,065,820.54
委托加工物资	29,214.11					29,214.11
合计	9,369,388.96	864,644.67		1,443,491.13		8,790,542.50

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	14,913,884.02	14,931,822.43
预缴所得税	130,628.90	128,382.27
合计	15,044,512.92	15,060,204.70

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
广东省尼奥智造灯具有限公司	5,755,525.88			158,403.14		
杭州悟光科技有限责任公司		228,000.00				
合计	5,755,525.88	228,000.00		158,403.14		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业					
广东省尼奥智造灯具有限公司			-18,019.34	5,895,909.68	
杭州悟光科技有限责任公司				228,000.00	
合计			-18,019.34	6,123,909.68	

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	22,369,359.92	25,051,281.33
固定资产清理		
合计	22,369,359.92	25,051,281.33

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,491,683.57	35,388,717.91	2,491,967.72	5,363,854.09	64,736,223.29
2. 本期增加金额		466,425.58	5,888.00		472,313.58
(1) 购置		466,425.58	5,888.00		472,313.58
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		27,401.39	23,551.36		50,952.75
(1) 处置或报废		27,401.39	23,551.36		50,952.75
4. 期末余额	21,491,683.57	35,827,742.10	2,474,304.36	5,363,854.09	65,157,584.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,244,468.18	22,446,396.27	1,725,454.28	3,268,623.23	39,684,941.96
2. 本期增加金额	667,142.10	1,897,634.92	151,624.51	419,925.12	3,136,326.65
(1) 计提	667,142.10	1,897,634.92	151,624.51	419,925.12	3,136,326.65
3. 本期减少金额		22,248.16	10,796.25		33,044.41
(1) 处置或报废		22,248.16	10,796.25		33,044.41
4. 期末余额	12,911,610.28	24,321,783.03	1,866,282.54	3,688,548.35	42,788,224.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,580,073.29	11,505,959.07	608,021.82	1,675,305.74	22,369,359.92
2. 期初账面价值	9,247,215.39	12,942,321.64	766,513.44	2,095,230.86	25,051,281.33

(2) 截至2022年6月30日,集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2022年6月30日,集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至2022年6月30日,集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至2022年6月30日,集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截至2022年6月30日,集团固定资产抵押情况详见六、45所述。

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	335,731.41	184,992.74
工程物资		
合计	335,731.41	184,992.74

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鼓山A-03-01-XGDQ 工业地块工程	335,731.41		335,731.41	184,992.74		184,992.74
合计	335,731.41		335,731.41	184,992.74		184,992.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

			转入固定资 产	其他减少	
鼓山A-03-01-XGDQ 工业地块工程	184,992.74	150,738.67			335,731.41
合计	184,992.74	150,738.67			335,731.41

(续)

工程名称	预算数	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
鼓山 A-03-01-XGDQ工 业地块工程	23,193,599.08	1.45%	1.45%			不适用	自有 资金
合计	23,193,599.08	—	—				—

(3) 截至2022年6月30日,本集团不存在计提在建工程减值。

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	39,687,717.25	39,687,717.25
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	39,687,717.25	39,687,717.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,737,083.96	2,737,083.96
2. 本期增加金额	1,368,541.97	1,368,541.97
(1) 计提	1,368,541.97	1,368,541.97
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,105,625.93	4,105,625.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	35,582,091.32	35,582,091.32
2. 期初账面价值	36,950,633.29	36,950,633.29

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,763,234.62	342,635.22	15,105,869.84
2. 本期增加金额		31,188.12	31,188.12
(1) 购置		31,188.12	31,188.12
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,763,234.62	373,823.34	15,137,057.96
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,262,312.95	100,758.38	1,363,071.33
2. 本期增加金额	155,475.36	16,985.98	172,461.34
(1) 计提	155,475.36	16,985.98	172,461.34
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,417,788.31	117,744.36	1,535,532.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,345,446.31	256,078.98	13,601,525.29
2. 期初账面价值	13,500,921.67	241,876.84	13,742,798.51

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，无形资产抵押情况详见六、45 所述。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
修理及其他	183,979.43		74,395.68		109,583.75
办公楼综合楼改造装修	710,325.82		199,988.04		510,337.78
合计	894,305.25		274,383.72		619,921.53

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,170,387.79	328,087.66	2,593,317.24	395,545.80
资产减值损失	8,699,867.94	1,304,980.19	9,252,741.58	1,387,911.24
可抵扣亏损	17,359,275.32	2,603,891.30	29,875,795.16	4,481,369.27
合计	28,229,531.05	4,236,959.15	41,721,853.98	6,264,826.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	2,221,199.04	1,745,041.96
资产减值损失	90,674.56	116,647.38
可抵扣亏损	16,596,633.70	14,485,712.35
内部交易未实现利润		278,307.81
使用权资产折旧差异		1,177,296.71
合计	18,908,507.30	17,803,006.21

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023	1,396,447.51	1,397,063.65	
2024	6,517,474.93	6,517,474.93	
2025	465,564.78	465,564.78	
2026	6,105,608.99	6,105,608.99	
2027	2,111,537.49		
合计	16,596,633.70	14,485,712.35	—

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	342,788.50		342,788.50	255,863.69		255,863.69
合计	342,788.50		342,788.50	255,863.69		255,863.69

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	21,200,000.00	15,949,250.02
信用借款	7,000,000.00	3,003,575.00
合计	28,200,000.00	18,952,825.02

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,403,140.00	55,365,082.00
合计	23,403,140.00	55,365,082.00

期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	58,298,033.27	63,046,237.86
1-2 年	1,257,960.32	102,932.08
2-3 年	97,202.32	701,676.57
3 年以上	1,348,732.57	647,056.00
合计	61,001,928.48	64,497,902.51

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	6,271,622.79	6,282,168.35
合计	6,271,622.79	6,282,168.35

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,482,859.95	14,430,463.96	15,339,836.72	2,573,487.19
离职后福利-设定提存计划		1,442,132.83	1,442,132.83	
合计	3,482,859.95	15,872,596.79	16,781,969.55	2,573,487.19

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,052,177.34	12,568,691.46	13,472,307.22	2,148,561.58
职工福利费	24,676.00	688,357.53	694,114.53	18,919.00
社会保险费		953,916.30	953,916.30	
其中：医疗保险费		908,049.81	908,049.81	
工伤保险费		45,866.49	45,866.49	
住房公积金		143,964.00	143,964.00	
工会经费和职工教育经费	406,006.61	75,534.67	75,534.67	406,006.61
合计	3,482,859.95	14,430,463.96	15,339,836.72	2,573,487.19

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,397,687.37	1,397,687.37	
失业保险费		44,445.46	44,445.46	
合计		1,442,132.83	1,442,132.83	

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，本公司分别按员工基本工资的比例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。

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,895,208.48	1,021,582.59
企业所得税	34,684.85	54,266.41
个人所得税	6,198.81	11,867.09
城市维护建设税	145,269.68	55,669.66
教育费附加	83,203.41	30,749.15
地方教育附加	55,468.97	20,499.43
印花税	4,101.96	8,307.86
合计	3,224,136.16	1,202,942.19

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,739,569.21	28,824,331.16
合计	30,739,569.21	28,824,331.16

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	30,473,136.67	28,636,550.38
保证金代垫款及其他	266,432.54	187,780.78
合计	30,739,569.21	28,824,331.16

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,744,708.76	1,703,616.18
合计	1,744,708.76	1,703,616.18

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	815,310.96	816,681.89
合计	815,310.96	816,681.89

25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	37,215,486.07	38,064,415.65
减：一年内到期的租赁负债	1,744,708.76	1,703,616.18
合计	35,470,777.31	36,360,799.46

26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	15,000,000.00						15,000,000.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,325,550.99			20,325,550.99
合计	20,325,550.99			20,325,550.99

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,559,245.50			6,559,245.50
合计	6,559,245.50			6,559,245.50

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	18,495,136.56	26,276,876.12
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	18,495,136.56	26,276,876.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,235,138.15	18,908,663.81
减：提取法定盈余公积		440,403.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		26,250,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	26,730,274.71	18,495,136.56

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,507,206.16	89,777,919.76	148,196,725.27	121,841,338.15
其他业务	5,270,285.42	4,674,871.72	1,672,852.43	1,068,526.08
合计	121,777,491.58	94,452,791.48	149,869,577.70	122,909,864.23

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	236,975.91	235,837.45
教育费附加	137,345.77	132,546.50
地方教育附加	91,563.87	88,364.33
车船使用税	2,160.00	1,940.00
印花税	18,955.79	36,916.60
合计	487,001.34	495,604.88

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,379,003.09	1,331,360.99
差旅交通车旅费	59,708.17	108,742.18
广告费和业务招待费	577,865.11	479,715.72
电商佣金及技术年费	1,182,920.33	732,033.41
折旧费	17,899.97	27,783.19
样品费	1,370.25	11,126.98
办公费用及其他	103,171.00	956,308.21
合计	3,321,937.92	3,647,070.68

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	3,975,930.03	3,680,512.54
办公费	205,822.44	276,905.17
折旧摊销费	1,556,183.20	1,940,134.44
差旅交通车辆费	39,722.92	53,941.25
业务招待费	610,589.30	513,161.83
咨询费	375,612.91	382,742.33
房租及物业费	131,973.39	47,849.41
其他	67,802.61	
合计	6,963,636.80	6,895,246.97

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,239,166.72	2,578,458.02
折旧摊销	897,273.01	1,325,589.32
材料及动力消耗	3,437,257.25	3,316,639.87
其他费用	83,051.55	575,933.05
合计	6,656,748.53	7,796,620.26

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,013,754.29	1,002,405.52
减：利息收入	161,438.80	143,435.66
加：手续费	58,830.82	53,501.16
合计	1,911,146.31	912,471.02

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	2,941,673.67	3,580,313.02
与企业日常活动相关的政府补助	760,060.80	1,776,523.00
个税手续费	4,248.13	4,088.12
合计	3,705,982.60	5,360,924.14

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	158,403.14	202,948.82
处置长期股权投资产生的投资收益		4,793.99
理财产品投资收益		2,562.61
合计	158,403.14	210,305.42

38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-142,867.72	69,465.35
其他应收款坏账损失	-9,905.78	15,849.77
合计	-152,773.50	85,315.12

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-864,644.67	-509,101.82
合计	-864,644.67	-509,101.82

40. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	442.48	77,821.30	442.48
其中：固定资产处置收益	442.48	77,821.30	442.48
合计	442.48	77,821.30	442.48

41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项		70,799.66	
其他	265.12	10,812.81	265.12
合计	265.12	81,612.47	265.12

42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,926.04	15,361.03	13,926.04
对外捐赠支出	130,000.00	35,000.00	130,000.00
赔偿支出	5,429.00		5,429.00
其他	315,783.71		315,783.71
合计	465,138.75	50,361.03	465,138.75

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	2,501.32	29,023.62
递延所得税费用	2,027,867.17	-5,075.80
合计	2,030,368.49	23,947.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	10,366,765.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,555,014.84
子公司适用不同税率的影响	-180,466.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,102.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	331,791.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	11,783.18
所得税减免优惠	173,158.77
所得税费用	2,030,368.49

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	764,308.93	1,778,066.36
利息收入	161,438.80	144,290.99
押金、保证金、备用金及其他	950,177.91	1,040,537.30
合计	1,875,925.64	2,962,894.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,012,776.69	7,876,486.76
押金、保证金、备用金及其他	296,919.88	3,241,892.40
营业外支出	451,212.71	35,000.00
手续费	58,830.82	53,501.16
合计	8,819,740.10	11,206,880.32

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
幸福 99 新钱包理财		2,402,562.61
合计		2,402,562.61

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
幸福 99 新钱包理财		9,400,000.00
日积月累理财		6,000,000.00
合计		15,400,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	11,540,000.00	700,000.00
合计	11,540,000.00	700,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	10,400,000.00	32,964.66

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	1,831,892.82	1,815,705.21
合计	12,231,892.82	1,848,669.87

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	8,336,397.13	12,445,267.44
加: 资产减值准备	864,644.67	509,101.82
信用减值损失	152,773.50	-85,315.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,136,326.65	3,344,288.35
使用权资产折旧	1,368,541.97	1,345,128.36
无形资产摊销	172,461.34	92,873.34
长期待摊费用摊销	274,383.72	373,284.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-442.48	-77,821.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	13,926.04	15,361.03
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,013,754.29	1,002,405.52
投资损失(收益以“-”填列)	-158,403.14	-210,305.42
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,027,867.17	-10,073.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	78,336.50	-16,728,795.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	17,277,388.85	7,964,088.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-33,864,307.92	9,344,773.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,693,648.29	19,324,260.87
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:		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	12,277,286.09	9,403,459.01
减：现金的期初余额	3,724,333.08	7,411,580.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,552,953.01	1,991,878.02

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	12,277,286.09	3,724,333.08
其中：库存现金	64,508.61	53,307.74
可随时用于支付的银行存款	11,844,314.68	2,975,536.62
可随时用于支付的其他货币资金	368,462.80	695,488.72
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	12,277,286.09	3,724,333.08

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,722,949.00	作为银行承兑汇票的保证金，截至 2022 年 6 月 30 日尚有 8,722,949.00 元票据保证金的资产受到限制。
固定资产	8,580,073.29	作为最高额抵押的担保以及信用承兑的保证，期末担保债务余额 21,481,957.61。
无形资产	12,901,884.32	
合计	30,204,906.61	—

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	2,941,673.67	其他收益	2,941,673.67
稳岗补贴	197,060.80	其他收益	197,060.80
2021 年度人才奖励	174,200.00	其他收益	174,200.00
2020 年度淳安县生态工业投资项目	166,300.00	其他收益	166,300.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补助			
2021 年省级小升规奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度杭州市专利试点企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年度开发区生态工业企业发展典型做大做强企业补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
加强高技能人才队伍建设补贴	12,500.00	其他收益	12,500.00
2021 年度环保综合目标管理考核奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
个人所得税退付手续费	4,248.13	其他收益	4,248.13
合计	3,705,982.60	-	3,705,982.60

七、合并范围的变化

1. 本期未发生非同一控制下的企业合并。
2. 本期未发生同一控制下的企业合并。

八、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	
上海开尔电子科技有限公司	上海	上海	商品贸易	100.00		购买
杭州珠燕贸易有限公司	淳安	淳安	商品贸易	100.00		新设
浙江洪氏开尔实业有限公司	杭州	杭州	商品贸易	100.00		新设
广东洪氏开尔照明科技有限公司	江门	江门	生产销售	100.00		新设
江门旭力电气科技有限公司	江门	江门	商品贸易	60.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江门旭力电气科技有限公司	40.00%	101,258.98		797,876.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江门旭力电气科技有限公司	4,745,237.84	10,117.93	4,755,355.77	2,760,663.86		2,760,663.86

(续一)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江门旭力电气科技有限公司	3,362,613.77	26,192.88	3,388,806.65	1,647,262.20		1,647,262.20

(续二)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江门旭力电气科技有限公司	3,189,856.69	287,832.31	271,723.73	1,868,105.90

(续三)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江门豆点智能科技有限公司		73,684.25	73,684.25	-80,999.05
江门旭力电气科技有限公司	6,808,172.06	647,934.62	647,934.62	1,487,235.09

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东省尼奥智造灯具有限公司	广东省	江门市	商品制造	26.32		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
----	--------------	--------------

	广东省尼奥智造灯具有限公司	
流动资产	15,119,812.74	38,951,874.85
其中：现金和现金等价物	1,285,871.86	4,393,838.71
非流动资产	270,760.79	296,203.85
资产合计	15,390,573.53	39,248,078.70
流动负债	-3,529,586.68	24,169,038.64
非流动负债		
负债合计	-3,529,586.68	24,169,038.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,920,160.21	15,079,040.06
按持股比例计算的净资产份额	4,978,991.52	3,968,803.34
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		18,019.34
--其他	916,918.16	1,768,703.20
对联营企业权益投资的账面价值	5,895,909.68	5,755,525.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,085,154.04	20,485,131.13
财务费用	10,454.73	5,104.17
所得税费用	12,093.12	16,900.23
净利润	341,732.65	1,020,523.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	341,732.65	1,020,523.57
本期收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类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，使股东及其它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

的风险承受底线并进行风险管理，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) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

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，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售LED灯等产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年6月30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，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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坏账准备。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。

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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

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。

应收账款前五名金额合计：21,883,501.36。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	21,000,235.09				21,000,235.09
应收票据					
应收账款	45,491,655.41	9,779,869.04	1,203,450.36		56,474,974.81
应收款项融资	4,096,659.04				4,096,659.04
其他应收款	322,530.70	1,306,000.00	107,097.30	18,809.97	1,754,437.97
金融负债					
短期借款	28,200,000.00				28,200,000.00
应付票据	23,403,140.00				23,403,140.00
应付账款	58,298,033.27	1,257,960.32	1,445,934.89		61,001,928.48
其它应付款	12,389,827.33	17,855,371.47	494,370.41		30,739,569.21
应付职工薪酬	2,573,487.19				2,573,487.19
一年内到期的非流动负债	1,744,708.76				1,744,708.76

十、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	与本公司关系
洪旭光、王珠燕夫妇	洪旭光持股 45.00%，王珠燕持股 41.67%，王珠燕通过杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）持股 3.8657%，合计持股 90.5357%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东省尼奥智造灯具有限公司	本公司参股公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏州航格照明电器有限公司	股东杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）股东洪小功配偶的妹妹持有的公司
唐升军	通过杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）间接持股0.93%
杭州悟光科技有限责任公司	本公司参股公司

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省尼奥智造灯具有限公司	灯带	1,874,850.59	1,570,354.64
合计	—	1,874,850.59	1,570,354.64

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州航格照明电器有限公司	出售节能灯、LED 灯等	1,293,797.71	1,714,448.5
合计	—	1,293,797.71	1,714,448.5

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪旭光、王珠燕（注1）	8,237,911.00	2020-12-16	2025-12-16	尚未完成
洪旭光、王珠燕、洪德坤、洪长女（注2）	3,882,000.00	2018-4-3	2023-4-2	尚未完成
洪旭光、王珠燕（注3）	17,000,000.00	2021-4-6	2041-8-9	尚未完成
	2,000,000.00	2021-4-6	2024-4-6	尚未完成
	14,800,000.00	2021-8-9	2024-8-9	尚未完成
洪旭光、王珠燕（注4）	30,800,000.00	2021-10-25	2026-10-25	尚未完成
王珠燕（注5）	3,100,000.00	2021-1-21	2024-1-20	尚未完成
洪旭光、王珠燕（注6）	7,500,000.00	2021-12-1	2024-12-1	尚未完成
洪旭光、王珠燕（注7）	8,500,000.00	2021-9-28	2023-9-27	尚未完成

注1：洪旭光、王珠燕与杭州银行淳安支行签订8,237,911.00元最高额保证合同，合同编号为090C516202000059《最高额抵押合同》，为本公司在2020年12月16日至2025年12月16日期间内连续发生的多笔借款承担不超过8,237,911.00元的连带责任保证。

注2：洪旭光、王珠燕、洪德坤（系洪旭光的父亲）、洪长女（系洪旭光的母亲）与中国工商银行股份有限公司淳安支行签订3,882,000.00元最高额抵押合同，合同编号为2018年淳安（抵）字0003号《最高额抵押合同》，为本公司在2018年4月3日至2023年4月2日期间内连续发生的多笔借款承担不超过3,882,000.00元的担保责任。

注3：洪旭光、王珠燕与宁波银行股份有限公司杭州分行签订17,000,000.00元最高额保证合同，合同编号07100KB21B6NN6A《最高额保证合同》，为本公司在2021年4月6日至2041年8月9日期间内连续发生的多笔承兑承担不超过17,000,000.00元的连带责任保证；洪旭光、王珠燕与宁波银行股份有限公司杭州分行签订2,000,000.00元最高额保证合同，合同编号07100KB21B28M6B《最高额保证合同》，为本公司在2021年4月6日至2024年4月6日期间内连续发生的多笔承兑承担不超过2,000,000.00元的连带责任保证；同时洪旭光、王珠燕与宁波银行股份有限公司杭州分行签订14,800,000.00元最高额保证合同，合同编号分别为07100DY21B6NGJ7《最高额抵押合同》，为本公司在2021年8月9日至2041年8月9日期间内连续发生的多笔借款承担不超过14,800,000.00的连带责任保证。

注4：洪旭光、王珠燕与杭州银行淳安支行签订30,800,000.00元最高额保证合同，合同编号分别为090C51620210002701《保证合同》、090C51620210002702《保证合同》，为本公司在2021年10月25日至2026年10月25日期间内连续发生的多笔借款承担不超过30,800,000.00的连带责任保证。

注 5: 王珠燕与中国银行股份有限公司淳安支行签订 3,100,000.00 元最高额抵押合同, 合同编号为淳安 2021 人抵 140 号《最高额抵押合同》, 为本公司在 2021 年 1 月 21 日至 2024 年 1 月 20 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 3,100,000.00 元的担保责任。

注 6: 洪旭光、王珠燕与浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州淳安支行签订 7,500,000.00 元最高额保证合同, 合同编号为浙泰商银(高保)字第 0060060424 号《最高额保证合同》, 为本公司 2021 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 7,500,000.00 元的担保责任。

注 7: 洪旭光、王珠燕与中国邮政储蓄银行股份有限公司淳安县支行签订 8,500,000.00 元最高额保证合同, 合同编号为 1533016628210928000301 《小企业最高额保证合同》, 为本公司 2021 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 27 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 8,500,000.00 元的担保责任。

3. 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	期间	期初余额	借入金额	偿还金额	期末余额
王珠燕	浙江旭光电子科技股份有限公司	2022	26,511,457.92	11,540,000.00	10,400,000.00	27,651,457.92
王珠燕	杭州珠燕贸易有限公司	2022	550,000.00			550,000.00
王珠燕	广东洪氏开尔照明科技有限公司	2022	1,000,000.00			1,000,000.00

注: 浙江旭光电子科技股份有限公司 2022 年度向股东王珠燕借款用于生产经营, 按照中行基准利率 5.0000% 计提 2022 年借款利息 682,949.30 元, 支付利息共计 0.00 元。

杭州珠燕贸易有限公司 2022 年度向股东王珠燕借款用于生产经营, 按照中行基准利率 5.0000% 计提 2022 年借款利息 13,636.99 元, 支付利息共计 0.00 元。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	973,959.77	894,567.78

5. 其他关联交易

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州航格照明 电器有限公司	2,716,789.91	166,678.75	2,363,828.80	162,849.13
其他应收款	唐升军	23,051.57	22,203.25	23,051.57	22,203.25
合计	—	2,739,841.48	188,882.00	2,386,880.37	185,052.38

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省尼奥智造灯具有限公司	1,207,823.17	1,465,950.33
其他应付款	王珠燕	30,473,136.67	27,756,129.38
合计	—	31,680,959.84	29,222,079.71

十一、 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,695,111.86	100.00	1,933,302.45	5.13	35,761,809.41
其中：关联方组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析组合	37,695,111.86	100.00	1,933,302.45	5.13	35,761,809.41
合计	37,695,111.86	100.00	1,933,302.45	5.13	35,761,809.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,399,046.63	100.00	2,273,534.36	3.89	56,125,512.27
其中：关联方组合	14,463,594.59	24.77			14,463,594.59
账龄分析组合	43,935,452.04	75.23	2,273,534.36	5.17	41,661,917.68
合计	58,399,046.63	100.00	2,273,534.36	3.89	56,125,512.27

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,724,174.61	1,836,208.73	5
1-2年	970,937.25	97,093.72	10
合计	37,695,111.86	1,933,302.45	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	36,724,174.61
1-2年	970,937.25
合计	37,695,111.86

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	2,273,534.36	-340,231.91			1,933,302.45
合计	2,273,534.36	-340,231.91			1,933,302.45

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,159,313.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 883,065.95 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,918,126.07	18,833,334.60
合计	20,918,126.07	18,833,334.60

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	31,766.05	32,458.87
押金、保证金	1,392,855.70	1,422,855.70
往来款	19,680,000.00	17,566,838.50
合计	21,104,621.75	19,022,153.07

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	188,818.47			188,818.47
期初其他应收款账 面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,322.79			-2,322.79

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	186,495.68			186,495.68

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	2,408,714.48
1-2 年	1,300,000.00
2-3 年	17,062,855.70
3-4 年	60,000.00
4-5 年	54,241.60
5 年以上	218,809.97
合计	21,104,621.75

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	188,818.47	-2,322.79			186,495.68
合计	188,818.47	-2,322.79			186,495.68

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
上海开尔电子 科技有限公司	往来款	17,000,000.00	2 年-3 年	80.55	
		30,000.00	3 年-4 年	0.14	
		50,000.00	4 年-5 年	0.24	
		200,000.00	5 年以上	0.95	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东洪氏开尔照明科技有限公司	往来款	2,400,000.00	1 年以内	11.37	
江门市江海区外海街道财政所	押金、保证金	1,300,000.00	1-2 年	6.16	130,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金、保证金	50,000.00	2-3 年	0.24	15,000.00
京东商城	押金、保证金	30,000.00	3-4 年	0.14	15,000.00
合计	—	21,060,000.00	—	99.79	160,000.00

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,543,769.16		30,543,769.16	30,543,769.16		30,543,769.16
对联营、合营企业投资	6,123,909.68		6,123,909.68	5,737,506.54		5,737,506.54
合计	36,667,678.84		36,667,678.84	36,281,275.70		36,281,275.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海开尔电子科技有限公司	2,843,769.16			2,843,769.16		
浙江洪氏开尔实业有限公司	17,700,000.00			17,700,000.00		
广东洪氏开尔照明科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	30,543,769.16			30,543,769.16		

(3) 对联营、合营企业

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
广东省尼奥智造灯具有限公司	5,737,506.54			158,403.14
杭州悟光科技有限责任公司		228,000.00		
合计	5,737,506.54	228,000.00		158,403.14

(续)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	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		
一、联营企业							
广东省尼奥智造灯具有限公司						5,895,909.68	
杭州悟光科技有限责任公司						228,000.00	
合计						6,123,909.68	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,327,961.91	56,463,433.55	102,392,652.17	94,075,254.08
其他业务	893,288.18	570,459.64	1,574,539.73	1,151,094.53
合计	78,221,250.09	57,033,893.19	103,967,191.90	95,226,348.61

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		2,562.61
权益法核算的长期股权投资收益	158,403.14	202,948.82
合计	158,403.14	205,511.43

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 30 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-13,483.56	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	764,308.93	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-450,947.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	299,877.78	

项目	本期金额	说明
减：所得税影响额	2,902.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	296,975.42	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	12.77	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	12.31	0.53	0.53

浙江旭光电子科技股份有限公司

二〇二二年八月三十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。