



永成股份

NEEQ: 872963

深圳市永成光电子股份有限公司

Shenzhen Yongcheng Technology Corp., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



基于公司未来发展战略及业务发展需要，有助于实现公司长远布局和战略规划，公司新增全资子公司。

2022年3月24日，公司全资子公司广东永成电子有限公司在广东省佛山市顺德区注册成立。



公司于2022年12月19日通过高新技术企业复审，并取得编号为GR202244205001的高新技术企业证书，有效期：三年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人朱志斌、主管会计工作负责人张旭权及会计机构负责人（会计主管人员）张旭权保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。 应对措施：通过《深圳市永成光电子股份有限公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《投资者关系管理管理办法》等规则制度进行规范管理，同时公司设有监事会监督日常运营；订立并通过《总经理工作制度》《信息披露管理制度》等内控制度，逐步完善公司治理，降低治理风险。
房产租赁合同被认定无效的风险	2016年11月25日，公司与自然人黎杰虹签订《租赁合同》，租赁位于深圳市宝安区沙井芙蓉工业区芙蓉一路，合计面积为4,535平方米的厂房，作为办公场地和生产场地，该租赁合同已在深圳市宝安区房屋租赁管理办公室进行房屋租赁登记备案（备案号：深房租宝安2017004850）。2016年12月5日，公司与深圳市宝安区沙井工业发展有限公司签订《租赁合同》，租赁位于深圳市宝安区沙井芙蓉工业区芙蓉五路西1号，合计面积为1,832平方米的房屋，作为员工宿舍，该租赁合同已在深圳市宝安区房屋租赁管理办公室进行房屋租赁登记备案（备案号：深房租宝

	安 2017004862)。截止本报告期末，出租方自然人黎杰虹和深圳市宝安沙井工业发展有限公司未配合提供相关权属证明文件，因此，上述房屋的权属状态及规划用途尚不明确，故公司上述承租房产的租赁合同存在被认定为无效的风险。 应对措施：公司目前承租的房屋位于深圳市宝安区，该区域为工业区集中区域，相关厂房、办公及宿舍等房屋租赁市场较为活跃。公司虽为生产型企业，但对于场地等并无特殊要求。因此，如公司上述租赁的房产出现拆迁或其他纠纷等影响公司持续使用的情况，公司可在短时间内寻找其他可替代的经营场地。公司控股股东、实际控制人朱志斌亦已出具《厂房租赁补偿承诺函》，承诺如公司租赁的房产因产权问题或不符合规划等被纳入拆迁范围或造成产权纠纷等导致公司无法继续租赁并正常使用，朱志斌将承担因前述事项对公司及其他股东造成的所有损失。
市场竞争风险	由于 LED 光源相较传统光源有诸多优势，同时我国国家政策对于 LED 行业的扶持，LED 行业呈现快速发展态势。这种态势使 LED 行业吸引了社会大量资本，不断出现新的厂商加入该行业。虽然经过多年的发展，公司已经具备一定的规模及技术水平，但与国际知名品牌的竞争者相比仍存在较大的差距。如果公司不能持续保持创新能力，则会在激烈的市场竞争中处于不利地位，给公司进一步扩大市场份额、提高市场地位带来一定的压力。 应对措施：公司的重点产品为 UVLED 固化光源。UVLED 固化属于较为新兴的领域，市场竞争相较于传统的 LED 应用领域较低。同时，公司依托技术、经验积累，不断提高产品的质量、性能和适用性，并积极开发新产品、新技术，拓展客户资源，建立较为稳固的市场地位和客户关系，加强自身的竞争优势。
人才流失风险	公司十分重视团队的建设，公司成立以来培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才，形成了经验丰富、业务能力较强的管理团队、研发团队、营销团队。目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。因此，公司存在人才流失风险。 应对措施：公司一方面采取措施以防止人才流失，例如建设良好的企业文化，增强公司凝聚力，进一步完善公司的激励制度；另一方面重视引进外部优秀人才，不断补充公司核心团队力量。
应收账款发生呆坏账的风险市场竞争风险	2021 年末、2022 年末，应收账款余额分别为 881.06 万元、1,293.53 万元，应收账款余额占总资产比例分别为 19.92%和 15.64%，两个会计期间相比期末应收账款余额占总资产比例变化不大。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额在继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。随着业绩的做大，应收账款也在风险逐步增大，后期公司将大力拓展 UVLED 业务，该领域客户付款账期较短，从而降低应收账款金额。 应对措施：公司将加强客户履约能力的评估，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在 1 年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。
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、永成股份	指	深圳市永成光电子股份有限公司
广东永成	指	广东永成电子有限公司
股东大会	指	深圳市永成光电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市永成光电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市永成光电子股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
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	指	深圳市永成光电子股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市永成光电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Yongcheng Technology Corp., Ltd
证券简称	永成股份
证券代码	872963
法定代表人	柏广

二、联系方式

董事会秘书	柏广
联系地址	深圳市宝安区沙井街道芙蓉工业区芙蓉一路第一栋厂房
电话	0755-29100503
传真	0755-29455315
电子邮箱	253078601@qq.com
公司网址	www.ycg-led.com
办公地址	深圳市宝安区沙井街道芙蓉工业区芙蓉一路第一栋厂房
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	财务室

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	2012年2月14日
挂牌时间	2018年8月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C396电子器件制造-C3969光电子器件及其他电子器件制造
主要业务	公司致力于LED领域的研发、生产与销售，主要产品为UVLED固化光源
主要产品与服务项目	UVLED固化产品及技术
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	12,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱志斌）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱志斌），一致行动人为（黄华）

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	914403005907262305	否
注册地址	广东省宝安区沙井街道芙蓉工业区芙蓉一路西第三栋厂房	否
注册资本	12, 100, 000. 00	是

五、中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘升文	袁隆
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 9 层	

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、经营情况和管理层分析

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	78,010,914.89	69,009,419.24	13.04%
毛利率%	28.17%	23.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,151,150.33	3,593,741.05	71.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,800,400.45	3,433,503.91	69.02%
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）	31.83%	17.00%	-
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）	30.01%	16.24%	-
基本每股收益	0.51	0.30	41.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,703,632.29	44,241,028.08	86.94%
负债总计	64,219,599.46	24,908,145.58	157.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,484,032.83	19,332,882.50	-4.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.93	-20.73%
资产负债率%（母公司）	67.80%	56.30%	-
资产负债率%（合并）	77.65%	56.30%	-
流动比率	1.31	1.40	-
利息保障倍数	18.22	12.51	-

(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	8,252,865.65	9,453,084.74	-12.70%
应收账款周转率	7.17	9.51	-
存货周转率	6.30	6.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	86.94%	37.38%	-
营业收入增长率%	13.04%	69.34%	-
净利润增长率%	71.16%	30.37%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	12,100,000	10,000,000	21.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	347,894.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,855.60
非经常性损益合计	350,749.88
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	350,749.88

(八) 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(1) 会计政策变更

1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“关于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”内容自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 12 月 31 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

(十)合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并报表范围增加一家，公司投资设立子公司导致合并报表范围变化情况如下：

2022 年 3 月 22 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟设立全资子公司的议案》，同意设立全资子公司：广东永成电子有限公司，公司认缴出资 1000 万元。广东永成电子有限公司于 2022 年 3 月 24 日完成工商设立登记。

二、主要经营情况回顾

(一)业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于“C3969 光电子器件及其他电子器件制造”。公司一直致力于 LED 领域的研发、生产与销售，主要产品为 UVLED 固化光源。公司拥有 UVLED 固化光源研发及生产所需的完整运行系统，形成了成熟的采购、研发、生产、销售等业务流程，且制订了《采购管理制度》《生产管理制度》《销售管理制度》《合同管理制度》《仓储管理制度》《财务部管理制度》《工程及研发部管理制度》等制度，切实保障各业务流程规范运行。公司设有工程研发部，以自主研发为主，具有较强的研发与技术能力，在 UVLED 固化等领域形成了一系列核心技术，并取得专利 34 项。公司采购晶片、支架、线材、电源、机箱、风扇等为主要原材料，主要通过自有生产设备及技术进行产品生产，并将产品销售给客户以获取相关收入和利润。客户主要包括有固化需求的企业、LED 贸易商等。

1、研发模式

公司密切关注客户需求、市场发展趋势及国家行业政策，持续不断地进行新产品和新技术的研究开发，确保产品性能不断提高，丰富产品系列，促进公司的长期持续发展。

2、采购模式

公司设立采购部负责物资采购。采购部根据生产、库存情况提出采购需求、选择供应商并进行采购。采购部还负责开发供应商，进行供应商资质评估并建立供应商档案，对供应商实行等级分类管理与考核，以保证公司所需物资采购及时、质量达标。

3、生产模式

为保证公司生产经营活动的正常开展，加强工艺管理，满足顾客要求，公司根据生产管理的特点和实际情况制订了《生产管理制度》。为了提高交货速度，充分利用产能，提高设备利用率，公司实行“计划生产为主，接单生产为辅”的生产模式。

4、销售模式

公司设有销售部专门从事产品的市场开发、销售与售后服务工作。报告期内，公司均采用直接销售模式，由业务员对接相应客户进行持续沟通，接受客户业务咨询并收集客户的需求信息，进行报价、合同制作与合同评审，之后安排生产、发货与跟进回款。产品销售结束后，公司会安排售后服务，并与客户保持沟通，将客户的反馈意见作为市场预测与产品研发的重要依据。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2022 年 12 月 19 日收到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颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202244205001，证书有效期为三年。

	2、公司被认定为“科技型中小企业”（编号：202244030608002731），有效期2022年5月17日至2022年12月31日。
--	---

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二)财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,960,101.47	13.25%	7,243,974.58	16.37%	51.30%
应收票据	5,435,665.66	6.57%	4,338,875.78	9.81%	25.28%
应收账款	12,935,320.99	15.64%	8,810,610.25	19.92%	46.82%
存货	9,494,655.16	11.48%	8,284,360.96	18.73%	14.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,146,373.61	1.39%	1,258,479.97	2.84%	-8.91%
在建工程					
无形资产	186,578.17	0.23%	250,542.04	0.57%	-25.53%
商誉					
短期借款	5,526,690.00	6.68%	2,002,811.11	4.53%	175.95%
长期借款	28,948,930.70	35.00%	0.00	0%	-
其他非流动资产	34,374,563.75	41.56%	6,610,000.00	14.94%	420.04%
交易性金融资产	4,000,000.00	4.84%	0.00	0%	
合同负债	6,876,110.94	8.31%	8,337,650.99	18.85%	-17.53%
预付款项	1,876,990.40	2.27%	4,427,098.24	10.01%	-57.60%
应付账款	11,714,193.93	14.16%	6,372,907.03	14.40%	83.81%

一年内到期的非流动负债	4,766,584.47	5.76%	1,620,829.44	3.66%	194.08%
其他流动负债	4,556,035.64	5.51%	4,808,971.49	10.87%	-5.26%
资产合计	82,703,632.29	100.00%	44,241,028.08	100.00%	86.94%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金较上年期末增加 51.30%，主要系银行贷款金额增加导致货币资金余额增加。
- 2、报告期末应收账款较上年期末增加 46.82%，主要系本期公司业务销售量的增加，应收款项未结算所致。
- 3、报告期末其他非流动资产较上年期末增长 420.04%，主要系本期根据公司长期战略发展的需求，子公司购买了厂房，预付的购房款。
- 4、报告期末短期借款较上年期末增加 175.95%，主要系公司经营所需，增加了银行贷款。
- 5、报告期末应付账款较上年期末增加 83.81%，主要系公司报告期内公司订单增加，备货库存增加所致。
- 6、报告期末一年内到期的非流动负债较上年期末增加 194.08%，主要系公司子公司购买厂房增加银行贷款及利息。
- 7、报告期末长期借款较上年期末增加 28,948,930.70 元，主要原因是子公司购买厂房贷款 2640 万元。此外，公司与交通银行签订了一个两年期的 800 万元贷款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	78,010,914.89	-	69,009,419.24	-	13.04%
营业成本	56,031,728.13	71.83%	52,809,598.29	76.53%	6.10%
毛利率	28.17%	-	23.47%	-	-
销售费用	3,792,687.70	4.86%	2,414,681.41	3.50%	57.07%
管理费用	5,021,539.37	6.44%	3,831,274.02	5.55%	31.07%
研发费用	6,317,125.54	8.10%	5,877,398.96	8.52%	7.48%
财务费用	346,703.57	0.44%	302,838.48	0.44%	14.48%
信用减值损失	-524,368.39	-0.67%	-167,383.87	0.24%	-213.27%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	347,894.28	0.45%	116,217.30	0.17%	199.35%
投资收益	0	0.00%	44,019.84	0.06%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,148,294.73	7.88%	3,596,594.65	5.21%	70.95%
营业外收入	2,855.60	0.00%	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	6,151,150.33	7.88%	3,593,741.05	5.21%	71.16%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用同比增加 57.07%，其主要是公司销售人员薪酬方式变动，由工资加奖金改为工资加提成。
- 2、管理费用同比增加 31.07%，其主要是因公司管理人员增加导致工资薪酬增加，另为提升管理层整体能力，为公司干部线下培训增加了培训费。
- 3、净利润同比增加 71.16%，主要原因报告期内公司毛利率上升及政府补贴收益增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	77,478,346.99	67,571,423.66	14.66%
其他业务收入	532,567.90	1,437,995.58	-62.96%
主营业务成本	55,713,925.61	51,827,989.43	7.50%
其他业务成本	317,802.52	981,608.86	-67.62%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
UVLED 固化光源	77,478,346.99	55,713,925.61	28.09%	14.66%	7.50%	4.79%
电源配件等	532,567.90	317,802.52	40.33%	-62.96%	-67.62%	8.59%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州灵猴机器人有限公司	4,785,278.76	6.13%	否
2	浙江普崎数码科技有限公司	3,828,469.03	4.91%	否
3	工正集团有限公司	2,936,785.84	3.76%	否
4	安徽力宇电脑设备制造有限公司	2,770,830.71	3.55%	否
5	广州诺彩数码产品有限公司	2,463,225.66	3.16%	否
合计		16,784,590.00	21.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	鑫春益（深圳）科技有限公司	5,423,581.50	8.96%	否
2	东山精密科技（深圳）有限公司	3,361,401.13	5.55%	否

3	宁波康强电子股份有限公司	3,192,811.51	5.28%	否
4	深圳市崧盛电子股份有限公司	3,156,427.45	5.22%	否
5	深圳市合天下机电设备有限公司	2,943,989.34	4.87%	否
合计		18,078,210.93	29.88%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,252,865.65	9,453,084.74	-12.70%
投资活动产生的现金流量净额	-31,866,039.28	-6,898,390.16	-361.93%
筹资活动产生的现金流量净额	27,329,300.52	-1,909,624.94	1,531.13%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净流出较上年同期变动 361.93%，主要原因系报告期内全资子公司购建顺德厂房，导致投资活动产生的现金流支出增加，此外公司还购买了银行短期理财产品。
- 2、筹资活动产生的现金流量净流入较上年同期变动 1,531.13%，主要原因系公司报告期内贷款增加。

(三)投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东永成电子有限公司	控股子公司	光电子器件制造；半导体照明器件制造；其他电子器件制造；半导体器件专用设备制造；电子元器件制造。	1000 万	25,302,459.42	0	-	-

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	4,000,000.00	0	不存在
合计	-	4,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

公司拥有完善的法人治理结构，健全的财务核算体系，几年来不断地完善薪酬结构和人才计划。公司核心管理人员比较稳定。行业方面，公司主要产品为LED 电子元器件、UVLED、LED 应用品等，在不断优化公司产品结构的同时，公司也对新产品及新领域进行不断探索，目前公司 UVLED 在同行业中处于较高水平，随着公司业务的不断扩大，公司的品牌效应、市场占有率、盈利能力将不断提高，并且公司能够通过加强内控管理等措施应对各种风险，截至报告期末，公司总资产为 8,270.36 万元，相比本期期初增 86.94%，净资产为 1,848.40 万元，较本期期初减少 4.39%，报告期内，公司实现营业收入为 7,801.09 万元，相比上期增加 13.04%，公司经营情况及财务指标均表现良好，具有良好的持续经营能力。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

1	广东永成	26,400,000.00	0	25,225,381.87	2022年5月27日	2032年5月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	—	26,400,000.00	0	25,225,381.87	—	—	—	—	—	—	—

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

☒适用 ☐不适用

公司所担保的子公司广东永成电子有限公司合同履行情况良好，每月按时还款，无逾期情况发生，公司尚不存在实际履行担保责任的情况。

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）	26,400,000.00	25,225,381.87
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	17,157,983.59	15,558,940.62
公司为报告期内出表公司提供担保	—	—

应当重点说明的担保情况

☒适用 ☐不适用

公司全资子公司广东永成电子有限公司拟向广东顺德万洋众创科技有限公司购买其位于顺德北滘镇黄涌工业区佛山一环以东、三乐路以南地块，面积约为375.3亩，以及该地块上建筑面积约为5,779.98平方米的厂房，购买总价为3300万元（该面积为预测面积，最终以不动产登记部门确权并颁证的实际面积为准）。为购买上述资产，广东永成电子有限公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司龙江支行签订合同，进行按揭贷款，贷款金额共计拟不超过2640万元，其中首付款金额660万，贷款期限为10年，公司为此笔按揭贷款以无限连带责任的形式向广东顺德农村商业银行股份有限公司龙江支行提供无限连带责任担保。上述公司为子公司提供担保事项，已经公司2022年5月20日召开的2021年年度股东大会审议通过。本次担保是为子公司向银行申请房产购买按揭周转所需，不存在损害公司利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-011	子公司购买资产，并由公司提供担保	房产、土地	3,319.92 万元	是	否
2022-003	对外投资	广东永成电子有限公司 100% 股权	1,000.00 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、为配合公司发展需要，拓宽公司发展空间，公司出资设立广东永成电子有限公司，注册资本为人民币1000万元，公司出资占注册资本的100%。本次成立全资子公司对公司长期发展有一定的积极影响，对公司未来的发展起到积极作用。

2、公司全资子公司广东永成电子有限公司拟向广东顺德万洋众创科技有限公司购买其位于顺德北滘镇黄涌工业区佛山一环以东、三乐路以南地块，面积约为375.3亩，以及该地块上建筑面积约为5779.98平方米的厂房，购买总价为3300万元（该面积为预测面积，最终以不动产登记部门确权并颁证的实际面积为准）。为购买上述资产，广东永成电子有限公司拟与广东顺德农村商业银行股份有限公司龙江支行签订合同，进行按揭贷款，贷款金额共计拟不超过3300万元，其中首付款金额660万，贷款期限为10年，贷款利率5.5%（以最终签订的贷款合同为准），公司为此笔按揭贷款以无限连带责任的形式向广东顺德农村商业银行股份有限公司龙江支行提供无限连带责任担保。本次担保事项有利于子公司的日常经营及业务的开展，不存在损害其他股东利益的情形，本次担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司状况、经营成果产生重大影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2018年7月27日	-	挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易及资金往来承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2018年7月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2018年7月27日	-	挂牌	竞业禁止承诺	不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为，不存在竞业禁止行为的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月27日	-	挂牌	承担租赁补偿承诺	承诺承担公司租赁的房产因产权或不符合规划等问题对公司及其他股东造成的所有损失	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年7月27日	-	挂牌	承担环保处罚承诺	承诺公司若不符合环保方面法律法规的规定,将及时整改规范,并承诺承担因环保问题产生的全部处罚损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月27日	-	挂牌	缴纳社保及住房公积金承诺	承诺公司将按规定缴纳社保及住房公积金,并承担因未规范缴纳社保及公积金产生的任何滞纳金、罚款或损失	正在履行中
董监高	2018年7月27日	-	挂牌	不存在双重任职承诺	承诺其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况	正在履行中
董监高	2018年7月27日	-	挂牌	兼职承诺	承诺未在其他单位兼职领薪或者担任职务,与公司不存在利益冲突	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司不存在上表情形。

(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
预售厂房	其他非流动资产	抵押	34,374,563.75	41.56%	贷款抵押
总计	-	-	34,374,563.75	41.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内,子公司广东永成电子有限公司为购买广东省佛山市顺德区厂房以用作公司生产基地和研发基地,公司向金融机构按揭贷款,并将所购买的厂房用于抵押担保。截止报告期末,该厂房尚未交付,不会对公司的生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	4,125,000	41.25%	866,250	4,991,250	41.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0		
	董事、监事、高管	125,000	1.25%	26,250	151,250	1.25%
	核心员工	0	0%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	5,875,000	58.75%	1,233,750	7,108,750	58.75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	55.00%	1,155,000	6,655,000	55.00%
	董事、监事、高管	375,000	3.75%	78,750	453,750	3.75%
	核心员工	0	0%	0		
总股本		10,000,000	-	2,100,000	12,100,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年11月8日，公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司2022年半年度利润分配方案的议案》，以资本公积向全体股东每10股转增2.100000股，合计转增股本2,100,000股。本次权益变动后，公司总股本由10,000,000股变更为12,100,000股。

(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	朱志斌	5,500,000	1,155,000	6,655,000	55.00%	6,655,000	0	0	0
2	何雅婕	4,000,000	840,000	4,840,000	40.00%	0	4,840,000	0	0
3	黄华	500,000	105,000	605,000	5.00%	453,750	151,250	0	0
合计		10,000,000	2,100,000	12,100,000	100.00%	7,108,750	4,991,250	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：朱志斌与黄华为夫妻关系。									

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一)报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用保证贷款	江苏银行深圳南山支行	银行	2,000,000.00	2022年2月25日	2023年2月24日	4.5%
2	信用保证贷款	江苏银行深圳南山支行	银行	1,000,000.00	2022年2月25日	2023年2月24日	4.5%
3	信用保证贷款	江苏银行深圳南山支行	银行	1,800,000.00	2021年1月26日	2022年1月25日	已结清
4	信用保证贷款	江苏银行深圳南山支行	银行	200,000.00	2021年1月26日	2022年1月25日	已结清

5	信用保证贷款	招商银行深圳沙井支行	银行	3,000,000.00	2022年6月17日	2023年6月17日	4.2%
6	信用保证贷款	交通银行深圳分行	银行	3,900,000.00	2022年9月26日	2024年9月23日	3.9%
7	信用保证贷款	交通银行深圳分行	银行	3,000,000.00	2022年9月26日	2023年9月23日	3.9%
6	信用保证贷款	交通银行深圳分行	银行	1,100,000.00	2022年9月28日	2024年9月26日	3.9%
7	信用保证贷款	建设银行深圳布心支行	银行	155,000.00	2022年6月14日	2023年6月14日	4.0525%
8	抵押贷款	广东顺德农村商业银行	银行	23,100,000.00	2022年5月27日	2032年5月26日	5.50%
9	抵押贷款	广东顺德农村商业银行	银行	3,300,000.00	2022年5月27日	2023年5月26日	5.50%
合计	-	-	-	42,555,000.00	-	-	-

九、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 20 日	3.000000		
2022 年 8 月 18 日	4.000000		
2022 年 11 月 8 日			2.100000
合计	7.000000		2.100000

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2022 年 10 月 24 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过《2022 年半年度利润分配方案》；2022 年 11 月 8 日，公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过《2022 年半年度利润分配方案》；2022 年 11 月 11 日，公司披露《2022 年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.100000 股，共计转增 2,100,000 股。本次权益分派权益登记日为：2022 年 11 月 18 日，除权除息日为：2022 年 11 月 21 日，报告期内已执行完毕。

(二)权益分派预案

□适用 √不适用

十、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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
朱志斌	董事长	男	否	1979年5月	2022年9月26日	2023年12月24日
朱志斌	董事	男	否	1979年5月	2020年12月25日	2023年12月24日
黄华	董事	女	否	1982年4月	2020年12月25日	2023年12月24日
朱新林	董事	男	否	1959年11月	2020年12月25日	2023年12月24日
朱泽斌	董事	男	否	1984年12月	2020年12月25日	2023年12月24日
曹付龙	董事	男	否	1982年12月	2020年12月25日	2023年12月24日
柏林茂	监事会主席	男	否	1972年8月	2021年1月18日	2023年12月24日
柏林茂	监事	男	否	1972年8月	2020年12月25日	2023年12月24日
赖阳太	监事	男	否	1981年6月	2022年10月13日	2023年12月24日
韦康强	职工监事	男	否	1976年7月	2022年9月26日	2023年12月24日
柏广	总经理	男	否	1987年10月	2022年9月26日	2023年12月24日
柏广	董事会秘书	男	否	1987年10月	2021年1月18日	2023年12月24日
张旭权	财务总监	男	否	1979年6月	2022年9月26日	2023年12月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长朱志斌系公司控股股东、实际控制人，董事黄华为5%以上股东，两人系夫妻关系；董事朱泽斌与控股股东朱志斌为堂兄弟关系，董事朱新林与控股股东朱志斌为叔侄关系，朱新林与朱泽斌为父子关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
朱新林	董事长、董事	离任	董事	个人原因	无
朱志斌	总经理、董事	新任	董事长	选举	无
柏广	财务总监、董事会秘书	新任	总经理、董事会秘书	聘任	无
张旭权	无	新任	财务总监	聘任	无
赖阳太	无	新任	监事	选举	无
王小毛	监事	离任	无	个人原因	无
韦康强	无	新任	职工监事	选举	无
陈德祥	职工监事	离任	无	个人原因	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱志斌	董事长	5,500,000	1,155,000	6,655,000	100.00%	0	0
柏广	总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
张旭权	财务总监	0	0	0	0%	0	0
赖阳太	监事	0	0	0	0%	0	0
韦康强	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	5,500,000	-	6,655,000	100.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

(1) 新任监事：

赖阳太，男，汉族，1981年6月出生，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2020年12月，在深圳蓝普科技有限公司担任PMC副经理；2011年1月至2019年5月，在深圳市万道光电有限公司担任销售经理；2019年6月至今，在深圳市永成光电子股份有限公司担任生产总监。

韦康强，男，汉族，1976年7月出生，无境外永久居留权，高中学历。2007年12月至2012年4月，在广州市满朋贸易有限公司担任仓库管理员；2013年5月至2020年8月，在深圳市永佳诚光电科技有限公司担任仓库主管；2020年9月至今，在深圳市永成光电子股份有限公司担任售后经理。

(2) 新任财务总监：

张旭权，男，汉族，1979年6月出生，无境外永久居留权，本科学历。2005年9月至2010年12月，在广州市丽晖塑胶有限公司担任财务稽核专员；2011年12月至2013年12月，广州优瑞塑料有限公司担任审计主管；2014年1月至2019年3月，在科顺防水科技股份有限公司担任审计监察部经理；2019年5月至2021年9月，在广东昌盛电器有限公司担任审计监察部经理；2021年10月至今，在深圳市永成光电子股份有限公司担任总经理助理兼财务总监。

(3) 新任董事长：

朱志斌，男，汉族，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月在深圳七彩晶电子有限公司担任技术总监，2009年11月在深圳市展鸿光电子有限公司担任销售总监。2012年至今，在深圳市永成光电子股份有限公司担任董事。

(4) 新任总经理:

柏广，男，汉族，1987 年 10 月出生，无境外永久居留权，本科学历。2006 年在广州市丽晖塑胶有限公司担任会计；2009 年在深圳市永佳诚光电科技有限公司担任副总经理；2017 年至今，在深圳市永成光电子股份有限公司担任董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	朱志斌与朱泽斌为堂兄弟关系，朱新林与朱泽斌为父子关系，朱新林与朱志斌为叔侄关系，朱志斌与黄华为夫妻关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	柏广担任总经理、董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	6	3	10
销售人员	15	10	4	21
生产人员	22	39	0	61
技术人员	12	2	0	14
财务人员	3	2	0	5
员工总计	59	59	7	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	14	18
专科	17	25
专科以下	26	67
员工总计	59	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

根据《劳动法》规定，公司跟每位员工签订《劳动合同》，并依法为员工缴纳社会保险，按时发放工资及福利，并建立了完善的奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和公司发展目标的统一。

2. 员工培训

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并进行培训有效性评估工作。有针对性地选送干部、研发人员、生产作业等各层次的员工参加外部相关培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求。

3. 报告期内，公司无承担离退休职工费用。

(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

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内公司严格遵守《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的业务规则，进一步完善法人治理结构，建立健全公司内部管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司由于相关人员工作疏忽，补发了抵押资产的公告，存在信息披露违规的情况。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》及《公司章程》的规定；除上述补发情形外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均依据《公司章程》等内部控制制度规定的程序和规则进行，公司将继续加大对于公司规章制度和监管规则的培训与学习。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在治理过程中除严格遵守《公司法》等相关法律法规及业务规则外，在《公司章程》中又进一步明确了股东的知情权、参与权、质询权、表决权及法律救济途径，通过上述制度公司治理机制切实保障了股东的权利，使所有股东的权利均能平等实现。报告期内公司股东大会、董事会、监事会均依据法律法规及《公司章程》等内部管理体系规范运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，同时公司监事会履行监督职责，使得公司治理更规范、完善，公司各机构依法切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，报告期内公司对《公司章程》进行三次修订，具体如下：

2022年4月28日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，该议案经公司于2022年5月20日召开的2021年度股东大会审议通过。根据《全国中小企业股份转让系统挂

牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终于挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的规定，公司拟对《公司章程》进行修订，内容详见公司2022年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-012）。

2022年9月26日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，该议案经公司于2022年10月13日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过。因公司发展需要，拟将公司章程中第七条内容中的“董事长为公司法定代表人”修订为“总经理为公司法定代表人”，并完成了工商变更登记，内容详见公司于2022年9月28日全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露的《关于公司拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-035）及《关于完成注册资本工商变更登记及章程备案的公告》（公告编号：2022-038）。

2022年10月21日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，该议案经公司于2022年11月8日召开的2022年第四次临时股东大会审议通过。鉴于公司拟进行权益分配，公司注册资本和股份总数将发生变更，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司章程相关条款拟进行相应修改。内容详见公司2022年10月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-043）。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股

股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立

公司拥有与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备及商标、专利与非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方之间资产相互独立，公司不存在以资产或权益为股东或其他关联企业提供担保的情形，公司对其所有的资产拥有独立控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

2、业务独立

公司拥有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，能够独立支配和使用公司资产，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何关联企业或个人。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立公司

设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定及现代企业管理制度的要求，结合公司自身特点，建立了一套较为完善的内部管理制度，并能够得到有效执行，满足公司当前业务发展需要。同时根据公司所处行业、经营现状和企业发展情况不断改进，保障公司良好平稳运行。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规的有关会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家法律法规及政策的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]003143 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 9 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘升文	袁隆
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

大华审字[2023]003143号

深圳市永成光电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市永成光电子股份有限公司（以下简称永成股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了永成股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于永成股份，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、其他信息

永成股份管理层对其他信息负责。其他信息包括永成股份 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

永成股份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，永成股份管理层负责评估永成股份的持续经营能力，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永成股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永成股份的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对永成股份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告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永成股份不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、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. 就永成股份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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

刘升文

中国·北京

中国注册会计师：

袁隆

二〇二三年四月十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	10,960,101.47	7,243,974.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	4,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 3	5,435,665.66	4,338,875.78
应收账款	六、注释 4	12,935,320.99	8,810,610.25
应收款项融资	六、注释 5	1,303,908.07	443,471.87
预付款项	六、注释 6	1,876,990.40	4,427,098.24
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、注释 7	192,313.32	177,754.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 8	9,494,655.16	8,284,360.96
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、注释 9		4,375.16
流动资产合计		46,198,955.07	33,730,520.90
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			
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、注释 10	1,146,373.61	1,258,479.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 11	797,161.69	2,391,485.17
无形资产	六、注释 12	186,578.17	250,542.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产	六、注释 13	34,374,563.75	6,610,000.00
非流动资产合计		36,504,677.22	10,510,507.18
资产总计		82,703,632.29	44,241,028.08
流动负债：			
短期借款	六、注释 14	5,526,690.00	2,002,811.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 15	11,714,193.93	6,372,907.03
预收款项			
合同负债	六、注释 16	6,876,110.94	8,337,650.99
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、注释 17	858,173.97	505,955.16
应交税费	六、注释 18	912,872.63	365,463.52
其他应付款	六、注释 19	60,007.18	38,680.24
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、注释 20	4,766,584.47	1,620,829.44
其他流动负债	六、注释 21	4,556,035.64	4,808,971.49
流动负债合计		35,270,668.76	24,053,268.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 22	28,948,930.70	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、注释 23		854,876.60
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		28,948,930.70	854,876.60
负债合计		64,219,599.46	24,908,145.58

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 24	12,100,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 25	337,663.66	2,437,663.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 26	1,802,177.10	1,187,062.07
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 27	4,244,192.07	5,708,156.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,484,032.83	19,332,882.50
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计			19,332,882.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		82,703,632.29	44,241,028.08

法定代表人：柏广

主管会计工作负责人：张旭权

会计机构负责人：张旭权

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,958,974.63	7,243,974.58
交易性金融资产		4,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		5,435,665.66	4,338,875.78
应收账款	十三、注释 1	12,935,320.99	8,810,610.25
应收款项融资		1,303,908.07	443,471.87
预付款项		1,876,990.40	4,427,098.24
其他应收款	十三、注释 2	9,265,544.49	177,754.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,494,655.16	8,284,360.96
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			4,375.16
流动资产合计		55,271,059.40	33,730,520.90
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			
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		1,146,373.61	1,258,479.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		797,161.69	2,391,485.17
无形资产		186,578.17	250,542.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			6,610,000.00
非流动资产合计		2,130,113.47	10,510,507.18
资产总计		57,401,172.87	44,241,028.08
流动负债：			
短期借款		5,526,690.00	2,002,811.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,714,193.93	6,372,907.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		858,173.97	505,955.16
应交税费		912,872.63	365,463.52
其他应付款		60,007.18	38,680.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,876,110.94	8,337,650.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,654,876.60	1,620,829.44
其他流动负债		4,556,035.64	4,808,971.49
流动负债合计		33,158,960.89	24,053,268.98
非流动负债：			
长期借款		5,758,179.15	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			854,876.60
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		5,758,179.15	854,876.60
负债合计		38,917,140.04	24,908,145.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,100,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		337,663.66	2,437,663.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,802,177.10	1,187,062.07
一般风险准备			
未分配利润		4,244,192.07	5,708,156.77
所有者权益（或股东权益）合计		18,484,032.83	19,332,882.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,401,172.87	44,241,028.08

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、注释 28	78,010,914.89	69,009,419.24
其中：营业收入		78,010,914.89	69,009,419.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,686,146.05	65,405,677.86
其中：营业成本	六、注释 28	56,031,728.13	52,809,598.29
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、注释 29	176,361.74	169,886.70
销售费用	六、注释 30	3,792,687.70	2,414,681.41
管理费用	六、注释 31	5,021,539.37	3,831,274.02
研发费用	六、注释 32	6,317,125.54	5,877,398.96
财务费用	六、注释 33	346,703.57	302,838.48
其中：利息费用		357,309.95	312,436.05
利息收入		17,413.73	15,753.66
加：其他收益	六、注释 34	347,894.28	116,217.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35		44,019.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、注释 36	-524,368.39	-167,383.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,148,294.73	3,596,594.65
加：营业外收入		2,855.60	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,151,150.33	3,596,594.65
减：所得税费用		-	2,853.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,151,150.33	3,593,741.05
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）		6,151,150.33	3,593,741.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,151,150.33	3,593,741.05
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		6,151,150.33	3,593,741.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,151,150.33	3,593,741.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	0.30

法定代表人：柏广

主管会计工作负责人：张旭权

会计机构负责人：张旭权

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、注释 3	78,010,914.89	69,009,419.24
减：营业成本	十三、注释 3	56,031,728.13	52,809,598.29
税金及附加		176,361.74	169,886.70
销售费用		3,792,687.70	2,414,681.41
管理费用		5,021,539.37	3,831,274.02
研发费用		6,317,125.54	5,877,398.96
财务费用		346,703.57	302,838.48
其中：利息费用		357,309.95	312,436.05
利息收入		17,413.73	15753.66
加：其他收益		347,894.28	116,217.30
投资收益（损失以“-”号填列）			44,019.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-524,368.39	-167,383.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,148,294.73	3,596,594.65
加：营业外收入		2,855.60	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,151,150.33	3,596,594.65
减：所得税费用		-	2,853.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,151,150.33	3,593,741.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,151,150.33	3,593,741.05
（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		6,151,150.33	3,593,741.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.30

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		66,291,006.14	78,862,313.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	570,277.25	131,970.96
经营活动现金流入小计		66,861,283.39	78,994,284.20
购买商品、接受劳务支付的现金		37,652,840.64	55,047,435.56
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		10,822,305.46	5,436,171.49
支付的各项税费		2,384,533.37	1,563,512.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	7,748,738.27	7,494,079.91
经营活动现金流出小计		58,608,417.74	69,541,199.46
经营活动产生的现金流量净额		8,252,865.65	9,453,084.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			44,019.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 39	6,610,000.00	
投资活动现金流入小计		6,610,000.00	6,044,019.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,476,039.28	6,942,410.00
投资支付的现金			6,000,000.00
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、注释 39	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		38,476,039.28	12,942,410.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,866,039.28	-6,898,390.16
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		40,555,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,555,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,259,618.13	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,254,383.07	3,909,624.94
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、注释 39	1,711,698.28	
筹资活动现金流出小计		13,225,699.48	5,909,624.94
筹资活动产生的现金流量净额		27,329,300.52	-1,909,624.94
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		3,716,126.89	645,069.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,243,974.58	6,598,904.94
六、期末现金及现金等价物余额		10,960,101.47	7,243,974.58

法定代表人：柏广

主管会计工作负责人：张旭权

会计机构负责人：张旭权

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		66,291,006.14	78,862,313.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		570,277.25	131,970.96
经营活动现金流入小计		66,861,283.39	78,994,284.20
购买商品、接受劳务支付的现金		37,652,840.64	55,047,435.56
支付给职工以及为职工支付的现金		10,822,305.46	5,436,171.49
支付的各项税费		2,384,533.37	1,563,512.50
支付其他与经营活动有关的现金		7,748,738.27	7,494,079.91
经营活动现金流出小计		58,608,417.74	69,541,199.46
经营活动产生的现金流量净额		8,252,865.65	9,453,084.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			44,019.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,610,000.00	
投资活动现金流入小计		6,610,000.00	6,044,019.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,553.08	6,942,410.00
投资支付的现金			6,000,000.00
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		4,000,000.00	

投资活动现金流出小计		4,178,553.08	12,942,410.00
投资活动产生的现金流量净额		2,431,446.92	-6,898,390.16
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		14,155,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,155,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,085,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,254,383.07	3,909,624.94
支付其他与筹资活动有关的现金		10,784,929.45	
筹资活动现金流出小计		21,124,312.52	5,909,624.94
筹资活动产生的现金流量净额		-6,969,312.52	-1,909,624.94
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		3,715,000.05	645,069.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,243,974.58	6,598,904.94
六、期末现金及现金等价物余额		10,958,974.63	7,243,974.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	优先 股	永续 债	其 他	资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,437,663.66				1,187,062.07		5,708,156.77	
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、本年期初余额	10,000,000.00				2,437,663.66				1,187,062.07		5,708,156.77	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,100,000.00				-2,100,000.00				615,115.03		-1,463,964.70	
（一）综合收益总额											6,151,150.33	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								615,115.03		-7,615,115.03		-7,000,000.00
1. 提取盈余公积								615,115.03		-615,115.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,000,000.00		-7,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,100,000.00				-2,100,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,100,000.00				-2,100,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,100,000.00				337,663.66			1,802,177.10		4,244,192.07		18,484,032.83

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,437,663.66				827,687.96		6,073,789.83		19,339,141.45
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、本年期初余额	10,000,000.00				2,437,663.66				827,687.96		6,073,789.83		19,339,141.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									359,374.11		-365,633.06		-6,258.95
（一）综合收益总额											3,593,741.05		3,593,741.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									359,374.11		-3,959,374.11		-3,600,000.00
1. 提取盈余公积									359,374.11		-359,374.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,600,000.00		-3,600,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,437,663.66				1,187,062.07		5,708,156.77		19,332,882.50

法定代表人：柏广

主管会计工作负责人：张旭权

会计机构负责人：张旭权

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,437,663.66				1,187,062.07		5,708,156.77	19,332,882.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,437,663.66				1,187,062.07		5,708,156.77	19,332,882.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,100,000.00				-2,100,000.00				615,115.03		-1,463,964.70	-848,849.67
（一）综合收益总额											6,151,150.33	6,151,150.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									615,115.03		-7,615,115.03	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积									615,115.03		-615,115.03	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-7,000,000.00	-7,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,100,000.00				-2,100,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,100,000.00				-2,100,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,100,000.00				337,663.66				1,802,177.10		4,244,192.07	18,484,032.83

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,437,663.66				827,687.96		6,073,789.83	19,339,141.45

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,437,663.66				827,687.96		6,073,789.83	19,339,141.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									359,374.11		-365,633.06	-6,258.95
（一）综合收益总额											3,593,741.05	3,593,741.05
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									359,374.11		-3,959,374.11	-3,600,000.00
1．提取盈余公积									359,374.11		-359,374.11	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,600,000.00	-3,600,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00				2,437,663.66				1,187,062.07		5,708,156.77	19,332,882.50

三、财务报表附注

深圳市永成光电子股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市永成光电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2012 年 2 月 14 日经深圳市市工商行政管理局核准成立。公司于 2018 年 8 月 20 日在全国股转系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 914403005907262305 的营业执照。经营期限为无期。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本 1,210.00 万股，注册资本为 1,210.00 万元，注册地址：深圳市宝安区沙井街道芙蓉工业区芙蓉一路西第三栋厂房，实际控制人为朱志斌。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司行业性质：光电子器件及其他电子器件制造。

一般经营项目是：LED、SMD 发光二极管、太阳能、光伏产品、电子五金机加工零件、风能、新能源、UV 灯、UV 灯箱、LED 灯饰照明应用产品的技术开发与销售（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；节能技术研发与相关咨询服务（不含限制项目）；电子产品的销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），许可经营项目是：LED、SMD 发光二极管、半导体电子元器件、LED 灯饰灯具照明应用产品的生产（不含印刷）

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 18 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东永成电子有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
广东永成电子有限公司	新设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)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。

(三)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。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)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。本公司以 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。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，

计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额

而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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, 本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 金融工具

本公司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。

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。

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)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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。

(2) 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

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，则本公司将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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司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公司，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。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产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。

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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，本公司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。

（1）信用风险显著增加

本公司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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司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。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司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。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司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，减去本公司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。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司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。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融

工具减值。

在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	本公司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
关联方组合	与债务人是否为本公司关联方为信用风险特征划分组合	本公司参考历史信息损失经验，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

(十) 应收款项融资

本公司对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详见本附注（八）6. 金融工具减值。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	本公司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
关联方组合	与债务人是否为本公司关联方为信用风险特征划分组合	本公司参考历史信息损失经验，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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三)合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

(十四)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公及电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（十七）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十)无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5	预计可使用年限
土地使用权	50、70	国有土地使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 UV LED 固化光源、LED 封装器件和 LED 应用等产品。依据公司自身的经营模式和结算方式，公司销售收入确认的具体方法披露如下：公司按以下两种方式确认收入：

公司 UV LED 固化光源、LED 封装器件和 LED 应用等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司发货后经客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	民营及中小企业创新发展培养扶持计划、深圳市研究开发资助项目、生育补贴、稳岗补贴

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释 9 和 22。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 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; 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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十一)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释 15 号”), 解释 15 号“关于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(以下简称‘试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号, 执行解释 15 号对可比期间财务报表无重

大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“关于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”内容自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 12 月 31 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售货物收入	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	详见（二）

(二) 税收优惠政策及依据

2022 年 12 月 19 日，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颁发的编号为 GR202244205001 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，自 2022 年至 2024 年公司适用 15% 的优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,715.77	106,615.76
银行存款	10,868,385.70	7,137,358.82
合计	10,960,101.47	7,243,974.58

其中截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	4,000,000.00	---
合计	4,000,000.00	---

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,435,665.66	4,031,055.29
商业承兑汇票	---	324,021.57
小计	5,435,665.66	4,355,076.86
减：坏账准备	---	16,201.08
合计	5,435,665.66	4,338,875.78

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,435,665.66	100.00	---	---	5,435,665.66
其中：银行承兑汇票	5,435,665.66	100.00	---	---	5,435,665.66
商业承兑汇票	---	---	---	---	---
合计	5,435,665.66	100.00	---	---	5,435,665.66

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,355,076.86	100.00	16,201.08	0.37	4,338,875.78
其中：银行承兑汇票	4,031,055.29	92.56	---	---	4,031,055.29
商业承兑汇票	324,021.57	7.44	16,201.08	5.00	307,820.49
合计	4,355,076.86	100.00	16,201.08	0.37	4,338,875.78

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	---	---	---
合计	---	---	---

续：

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	324,021.57	16,201.08	5.00
合计	324,021.57	16,201.08	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	16,201.08	---	16,201.08	---	---	---
其中：商业承兑汇票	16,201.08	---	16,201.08	---	---	---
合计	16,201.08	---	16,201.08	---	---	---

5. 期末公司已背书或贴现且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	---	3,662,141.22
合计	---	3,662,141.22

6. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	24,021.57
合计	24,021.57

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,945,252.56	9,100,835.74
1—2 年	766,603.83	73,531.00

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	72,117.57	211,983.00
3—4 年	211,983.00	---
4—5 年	---	21,000.00
5 年以上	21,000.00	---
小计	14,016,956.96	9,407,349.74
减：坏账准备	1,081,635.97	596,739.49
合计	12,935,320.99	8,810,610.25

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	24,021.57	0.17	24,021.57	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,992,935.39	99.83	1,057,614.40	7.56	12,935,320.99
其中：风险组合	13,992,935.39	99.83	1,057,614.40	7.56	12,935,320.99
合计	14,016,956.96	100.00	1,081,635.97	7.72	12,935,320.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,407,349.74	100.00	596,739.49	6.34	8,810,610.25
其中：风险组合	9,407,349.74	100.00	596,739.49	6.34	8,810,610.25
合计	9,407,349.74	100.00	596,739.49	6.34	8,810,610.25

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中通电缆集团有限公司	24,021.57	24,021.57	100.00	预计无法收回
合计	24,021.57	24,021.57	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,945,252.56	647,262.63	5.00
1—2 年	766,603.83	153,320.77	20.00
2—3 年	48,096.00	24,048.00	50.00
3-4 年	211,983.00	211,983.00	100.00
5 年以上	21,000.00	21,000.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	13,992,935.39	1,057,614.40	7.56

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	24,021.57	---	---	---	24,021.57
按组合计提预期信用损失的应收账款	596,739.49	460,874.91	---	---	---	1,057,614.40
其中：风险组合	596,739.49	460,874.91	---	---	---	1,057,614.40
合计	596,739.49	484,896.48	---	---	---	1,081,635.97

6. 本报告期末发生实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
惠州汉弘实业有限公司	832,345.00	5.94	41,617.25
浙江普崎数码科技有限公司	804,450.00	5.74	40,222.50
工正集团有限公司	733,449.99	5.23	36,672.50
沈阳鹏程电缆有限公司	640,000.00	4.57	32,000.00
北京金恒丰科技有限公司	529,800.00	3.78	24,442.00
合计	3,540,044.99	25.26	174,954.25

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,303,908.07	443,471.87
合计	1,303,908.07	443,471.87

注：本公司视其日常资金管理的需要，将以收取合同现金流量和出售为目标的信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

1. 坏账准备情况

经评估，本公司认为报告期所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,876,990.40	100.00	4,234,042.19	95.64
1-2 年	---	---	193,056.05	4.36
合计	1,876,990.40	100.00	4,427,098.24	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
鑫春益（深圳）科技有限公司	968,781.33	51.61	一年以内	未到达结算条件
深圳市金碧发电子科技有限公司	87,034.44	4.64	一年以内	未到达结算条件
锦州易发石英制品有限公司	73,828.54	3.93	一年以内	未到达结算条件
深圳市天悦高科技科技有限公司	60,000.00	3.20	一年以内	未到达结算条件
深圳日亚化学有限公司	57,000.00	3.04	一年以内	未到达结算条件
合计	1,246,644.31	66.42		

注释7. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	90,645.89	55,439.24
1—2 年	35,025.60	156,358.48
2—3 年	156,358.48	---
3—4 年	---	23,400.00
4—5 年	23,400.00	158,000.00
5 年以上	158,000.00	---
小计	463,429.97	393,197.72
减：坏账准备	271,116.65	215,443.66
合计	192,313.32	177,754.06

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	436,274.08	375,784.08
代扣代缴款	27,155.89	17,413.64
合计	463,429.97	393,197.72

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	463,429.97	100.00	271,116.65	58.50	192,313.32
其中：风险组合	463,429.97	100.00	271,116.65	58.50	192,313.32
合计	463,429.97	100.00	271,116.65	58.50	192,313.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	393,197.72	100.00	215,443.66	54.79	177,754.06
其中：风险组合	393,197.72	100.00	215,443.66	54.79	177,754.06
合计	393,197.72	100.00	215,443.66	54.79	177,754.06

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,645.89	4,532.29	5.00
1—2 年	35,025.60	7,005.12	20.00
2—3 年	156,358.48	78,179.24	50.00
4—5 年	23,400.00	23,400.00	100.00
5 年以上	158,000.00	158,000.00	100.00
合计	463,429.97	271,116.65	58.50

5. 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	34,043.66	---	181,400.00	215,443.66
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	55,672.99	---	---	55,672.99

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	89,716.65	---	181,400.00	271,116.65

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市宝安沙井工业发展有限公司	保证金	191,084.08	1-2 年、2-3 年	41.23	85,124.36
黄傍弟	保证金	158,000.00	5 年以上	34.09	158,000.00
黎杰虹	保证金	86,890.00	1 年以内	18.75	26,574.50
代扣个人社保	代扣代缴款	27,155.89	1 年以内	5.86	1,357.79
其他	保证金	300.00	1-2 年	0.07	60.00
合计		463,429.97		100.00	271,116.65

注释8. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,708,631.66	---	3,708,631.66	1,304,853.27	---	1,304,853.27
库存商品	5,786,023.50	---	5,786,023.50	6,979,507.69	---	6,979,507.69
合计	9,494,655.16	---	9,494,655.16	8,284,360.96	---	8,284,360.96

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	---	4,375.16
合计	---	4,375.16

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	920,460.85	950,288.69	190,190.12	2,060,939.66

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	15,699.12	51,179.67	111,674.29	178,553.08
购置	15,699.12	51,179.67	111,674.29	178,553.08
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	936,159.97	1,001,468.36	301,864.41	2,239,492.74
二. 累计折旧				
1. 期初余额	363,980.87	359,242.43	79,236.39	802,459.69
2. 本期增加金额	86,135.87	170,353.34	34,170.23	290,659.44
本期计提	86,135.87	170,353.34	34,170.23	290,659.44
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	450,116.74	529,595.77	113,406.62	1,093,119.13
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	486,043.23	471,872.59	188,457.79	1,146,373.61
2. 期初账面价值	556,479.98	591,046.26	110,953.73	1,258,479.97

2. 期末无暂时闲置的固定资产

注释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	3,917,926.87	3,917,926.87
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	3,917,926.87	3,917,926.87
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,526,441.70	1,526,441.70
2. 本期增加金额	1,594,323.48	1,594,323.48
本期计提	1,594,323.48	1,594,323.48
3. 本期减少金额	---	---

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	3,120,765.18	3,120,765.18
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	797,161.69	797,161.69
2. 期初账面价值	2,391,485.17	2,391,485.17

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	259,181.42	259,181.42
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	259,181.42	259,181.42
二. 累计摊销		
1. 期初余额	8,639.38	8,639.38
2. 本期增加金额	63,963.87	63,963.87
本期计提	63,963.87	63,963.87
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	72,603.25	72,603.25
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	186,578.17	186,578.17
2. 期初账面价值	250,542.04	250,542.04

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付预售厂房购买款	34,374,563.75	6,610,000.00

类别及内容	期末余额	期初余额
合计	34,374,563.75	6,610,000.00

其他非流动资产的说明：

2022年5月18日，公司之全资子公司广东永成电子有限公司与广东顺德万洋众创科技有限公司签订《商品房买卖合同（预售）》，向其购买位于佛山市顺德区北滘镇黄龙村黄涌工业大道1号万洋科创园一区18栋101室、102室、201室、301室、401室、501室、601室，总面积为5,797.29平方米，合同价款为33,199,206.85元；广东顺德万洋众创科技有限公司应当于2023年8月31日前向子公司交付该商品房。

注释14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	---	2,000,000.00
保证借款	5,520,000.00	---
未到期应付利息	6,690.00	2,811.11
合计	5,526,690.00	2,002,811.11

短期借款分类的说明：

1、保证借款

公司于2022年02月25日向江苏银行股份有限公司深圳福田支行借款3,000,000.00元，年利率4.50%，借款期间为2022年02月25日至2023年02月24日，由朱志斌、黄华提供信用反担保，截止2022年12月31日借款余额为2,000,000.00元。

公司于2022年6月16日向招商银行股份有限公司深圳沙井支行借款3,000,000.00元，年利率4.20%，借款期间为2022年6月16日至2023年6月17日，由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保，同时由朱志斌、黄华提供信用反担保。该笔借款公司本期已归还480,000.00元，截止2022年12月31日借款余额为2,520,000.00元。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,714,193.93	6,290,407.03
应付软件款	---	82,500.00
合计	11,714,193.93	6,372,907.03

1. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,876,110.94	8,337,650.99
合计	6,876,110.94	8,337,650.99

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	505,955.16	10,749,167.04	10,413,602.63	841,519.57
离职后福利-设定提存计划	---	425,357.23	408,702.83	16,654.40
合计	505,955.16	11,174,524.27	10,822,305.46	858,173.97

2. 短期薪酬列示

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	505,955.16	10,203,427.98	9,867,863.57	841,519.57
职工福利费	---	323,023.46	323,023.46	---
社会保险费	---	177,586.00	177,586.00	---
其中：基本医疗保险费	---	158,958.28	158,958.28	---
工伤保险费	---	6,233.70	6,233.70	---
生育保险费	---	12,394.02	12,394.02	---
住房公积金	---	45,129.60	45,129.60	---
合计	505,955.16	10,749,167.04	10,413,602.63	841,519.57

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	406,739.19	390,084.79	16,654.40
失业保险费	---	18,618.04	18,618.04	---
合计	---	425,357.23	408,702.83	16,654.40

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	862,383.50	325,185.55
个人所得税	1,255.70	1,255.70
城市维护建设税	28,719.47	22,762.99
教育费附加	12,492.81	9,755.57
地方教育费附加	8,021.15	6,503.71
合计	912,872.63	365,463.52

注释19. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
电费	32,416.94	38,030.24
服务费	27,590.24	650.00
合计	60,007.18	38,680.24

注释20. 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	854,876.60	1,620,829.44
一年内到期的长期借款	3,911,707.87	---
合计	4,766,584.47	1,620,829.44

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	3,662,141.22	3,725,076.86
待转销项税额	893,894.42	1,083,894.63
合计	4,556,035.64	4,808,971.49

注释22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	7,550,000.00	---
保证+抵押按揭借款	25,225,381.87	---
未到期应付利息	85,256.70	---
减：一年内到期的长期借款	3,911,707.87	---
合计	28,948,930.70	---

长期借款说明：

1、保证借款

公司于2022年09月28日向交通银行股份有限公司深圳沙井支行借款1,100,000.00元，年利率3.90%，借款期间为2022年09月28日至2024年09月26日，由朱志斌、黄华、何雅婕提供保证担保。该笔借款公司本期已归还33,000.00元，截止2022年12月31日借款余额为1,067,000.00元，其中，重分类至一年内到期的长期借款132,000.00元。

公司于2022年09月26日向交通银行股份有限公司深圳沙井支行借款3,000,000.00元，年利率3.90%，借款期间为2022年09月26日至2024年09月23日，由朱志斌、黄华、何雅婕、深圳市高新投小微融资担保有限公司提供保证担保。该笔借款公司本期已归还300,000.00元，截止2022年12月31日借款余额为2,700,000.00元，其中，重分类至一年内到期的长期借款1,200,000.00元。

公司于2022年09月26日向交通银行股份有限公司深圳沙井支行借款3,900,000.00元，年利率3.90%，借款期间为2022年09月26日至2024年09月23日，由朱志斌、黄华、何雅婕提供保证担保，该笔借款公司本期已归还117,000.00元，截止2022年12月31日借款余额为3,783,000.00元，其中，重分类至一年内到期的长期借款468,000.00元。

2、保证+抵押按揭借款

公司之子公司广东永成电子有限公司于2022年5月27日向广东顺德农商银行龙江支行借款23,100,000.00元，借款期限为2022年5月27日至2032年4月27日，借款利率为5.50%，

抵押物为佛山市顺德区北沼镇黄龙村黄涵工业大道1号万洋科创园一区18栋101、102、201、301、401、501、601室，由朱志斌、黄华、何雅婕、柏广、深圳市永成光电子股份有限公司提供保证担保。该笔借款子公司本期已归还1,027,790.87元，截止2022年12月31日借款余额为22,072,209.13元，其中，重分类至一年内到期的长期借款1,847,744.36元。

公司公司之子公司广东永成电子有限公司于2022年5月27日向广东顺德农商银行龙江支行借款3,300,000.00元，借款期限为2022年5月27日至2032年4月27日，借款利率为5.50%，抵押物为佛山市顺德区北沼镇黄龙村黄涵工业大道1号万洋科创园一区18栋101、102、201、301、401、501、601室，由朱志斌、黄华、何雅婕、柏广、深圳市永成光电子股份有限公司提供保证担保。该笔借款子公司本期已归还146,827.26元，截止2022年12月31日借款余额为3,153,172.74元，其中，重分类至一年内到期的长期借款263,963.51元。

注释23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁房产及建筑物	854,876.60	2,475,706.04
减：一年内到期的租赁负债	854,876.60	1,620,829.44
合计	---	854,876.60

注释24. 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	
股份总数	10,000,000.00	---	---	2,100,000.00	---	---	12,100,000.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,144,923.60	---	2,100,000.00	44,923.60
其他资本公积	292,740.06	---	---	292,740.06
合计	2,437,663.66	---	2,100,000.00	337,663.66

注释26. 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	1,187,062.07	615,115.03	---	1,802,177.10
合计	1,187,062.07	615,115.03	---	1,802,177.10

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,708,156.77	6,073,789.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	5,708,156.77	6,073,789.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,151,150.33	3,593,741.05
减：提取法定盈余公积	615,115.03	359,374.11
应付普通股股利	7,000,000.00	3,600,000.00
期末未分配利润	4,244,192.07	5,708,156.77

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,478,346.99	55,713,925.61	67,571,423.66	51,827,989.43
其他业务	532,567.90	317,802.52	1,437,995.58	981,608.86
合计	78,010,914.89	56,031,728.13	69,009,419.24	52,809,598.29

2. 合同产生的收入情况

本期发生额		
合同分类	主营业务收入	合计
一、商品类型		
UV LED 固化光源	77,478,346.99	77,478,346.99
合计		
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	77,478,346.99	77,478,346.99

续：

上期发生额		
合同分类	主营业务收入	合计
一、商品类型		
UV LED 固化光源	67,571,423.66	67,571,423.66
合计	67,571,423.66	67,571,423.66
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	67,571,423.66	67,571,423.66

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	96,445.32	86,747.29
教育费附加	41,333.71	37,177.39
地方教育费附加	27,555.81	24,784.92
印花税	11,026.90	21,177.10
合计	176,361.74	169,886.70

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,600,621.84	994,563.58
推广费	267,895.26	481,195.40
业务招待费	154,201.62	119,370.59
使用权资产折旧	239,148.54	228,966.26
水电费	106,087.90	74,633.69
差旅费	164,155.84	186,795.01
办公费及其他	260,576.70	329,156.88
合计	3,792,687.70	2,414,681.41

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,650,225.86	1,177,713.48
培训费	1,147,008.27	523,734.95
中介机构费用	758,357.25	878,145.76
办公费	391,361.68	378,506.51
水电费	33,345.32	87,413.86
物业管理及安保费	241,890.60	235,780.21
使用权资产折旧	239,148.52	230,656.08
折旧费	200,900.48	179,661.84
汽车使用费	69,613.80	37,455.98
无形资产摊销	48,145.29	8,639.38
其他	241,542.30	93,565.97
合计	5,021,539.37	3,831,274.02

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	3,669,989.53	4,023,956.83
职工薪酬	2,474,815.76	1,683,189.89
使用权资产折旧	159,432.34	152,644.17
折旧费	12,887.91	17,598.04
其他	---	10.03
合计	6,317,125.54	5,877,398.96

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	357,309.95	312,436.05
减：利息收入	17,413.73	15,753.66
银行手续费及其他	6,807.35	6,156.09

项目	本期发生额	上期发生额
合计	346,703.57	302,838.48

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	347,894.28	116,217.30
合计	347,894.28	116,217.30

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
脱贫人口补助	15,000.00	---	与收益相关
社保补贴	38,125.00	---	与收益相关
高新补贴（科创委）	200,000.00	---	与收益相关
市场开拓项目经费	10,083.00	---	与收益相关
2022 年工业企业纾困发展补贴	59,080.00	---	与收益相关
扩岗补助	7,500.00	---	与收益相关
防疫消杀补贴	5,000.00	---	与收益相关
宝安区国家高新技术企业认定奖励（第一批）	---	100,000.00	与收益相关
电费资助	---	13,806.10	与收益相关
稳岗补贴	13,106.28	2,411.20	与收益相关
合计	347,894.28	116,217.30	

注释35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	---	44,019.84
合计	---	44,019.84

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-524,368.39	-167,383.87
合计	-524,368.39	-167,383.87

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,855.60	---	2,855.60
合计	2,855.60	---	2,855.60

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	---	2,853.60
递延所得税费用	---	---
合计	---	2,853.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,151,150.33
按适用税率计算的所得税费用	922,672.55
子公司适用不同税率的影响	---
本公司税收优惠的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	17,496.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-95,170.10
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	78,655.26
研发费用加计扣除	-923,653.98
所得税费用	---

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,413.73	15,753.66
政府补助	347,894.28	116,217.30
保证金及押金	184,700.00	---
其他	20,269.24	---
合计	570,277.25	131,970.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用及研发费用	6,516,667.71	6,258,570.10
付现销售费用	952,917.32	1,191,151.57
往来款	245,190.00	37,725.60
手续费	6,807.35	6,156.09
其他	27,155.89	476.55
合计	7,748,738.27	7,494,079.91

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
预售厂房款退回	6,610,000.00	---
合计	6,610,000.00	---

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	4,000,000.00	---
合计	4,000,000.00	---

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	1,711,698.28	---
合计	1,711,698.28	---

注释40. 现金流量表补充资料

1. 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	6,151,150.33	3,593,741.05
加：信用减值损失	524,368.39	167,383.87
资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,659.44	277,524.29
使用权资产折旧	1,594,323.48	1,526,441.70
无形资产摊销	63,963.87	8,639.38
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	357,309.95	309,624.94
投资损失（收益以“—”号填列）	---	-44,019.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	---	---
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,210,294.20	-1,231,792.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,066,381.47	-5,147,997.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,547,765.86	9,993,539.75
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	8,252,865.65	9,453,084.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		---

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		---
融资租入固定资产		---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,960,101.47	7,243,974.58
减：现金的期初余额	7,243,974.58	6,598,904.94
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	3,716,126.89	645,069.64

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,711,698.28 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,960,101.47	7,243,974.58
其中：库存现金	91,715.77	106,615.76
可随时用于支付的银行存款	10,868,385.70	7,137,358.82
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	10,960,101.47	7,243,974.58

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
其他非流动资产	34,374,563.75	长期借款抵押担保
合计	34,374,563.75	

注释42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	347,894.28	347,894.28	详见附注六注释 34
合计	347,894.28	347,894.28	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

(三)其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
广东永成电子有限公司	新设立

八、在其他主体中的权益

(一)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	
广东永成电子有限公司	佛山市	佛山市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	—	设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	5,435,665.66	---
应收账款	14,016,956.96	1,081,635.97
应收款项融资	1,303,908.07	---
其他应收款	463,429.97	271,116.65
合计	21,219,960.66	1,352,752.62

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,526,690.00	---	---	5,526,690.00
应付账款	11,714,193.93	---	---	11,714,193.93
其他应付款	60,007.18	---	---	60,007.18

一年内到期的非流动负债	4,766,584.47	---	---	4,766,584.47
长期借款	85,256.70	5,750,000.00	23,113,674.00	28,948,930.70
合计	22,152,732.28	5,750,000.00	23,113,674.00	51,016,406.28

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司最终控制方是朱志斌

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄华	持股 5%以上股东、董事
何雅婕	持股 5%以上股东
朱新林	董事
柏广	董事会秘书、总经理
朱泽斌	董事
曹付龙	董事
柏林茂	监事会主席
赖阳太	监事
韦康强	职工监事
张旭权	财务负责人

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本期未发生购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本期未发生销售商品、提供劳务的关联交易。

4. 关联租赁情况

本期未发生关联方租赁情况。

5. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱志斌、黄华	3,000,000.00	2022-2-25	2023-2-24	否
朱志斌、黄华	3,000,000.00	2022-6-16	2023-6-17	否
朱志斌、黄华、何雅婕	1,100,000.00	2022-9-28	2024-9-26	否
朱志斌、黄华、何雅婕	3,000,000.00	2022-9-26	2024-9-23	否
朱志斌、黄华、何雅婕	3,900,000.00	2022-9-26	2024-9-23	否
朱志斌、黄华、何雅婕、柏广、深圳市永成光电子股份有限公司	23,100,000.00	2022-5-27	2032-4-27	否
朱志斌、黄华、何雅婕、柏广、深圳市永成光电子股份有限公司	3,300,000.00	2022-5-27	2032-4-27	否
合计	40,400,000.00			

6. 关联方资金拆借

本期未发生资金拆借。

7. 其他关联交易

本期未发生资金拆借。

8. 关联方应收应付款项

本期末无关联方应收应付款项

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2022 年 11 月 8 日，2022 年第四次临时股东大会决议通过，公司目前总股本 10,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.10 股。2023 年 4 月 11 日，公司完成工商变更手续。

截至财务报告批准报出日止，本公司除上述事项外无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,945,252.56	9,100,835.74
1—2 年	766,603.83	73,531.00
2—3 年	72,117.57	211,983.00
3—4 年	211,983.00	---
4—5 年	---	21,000.00
5 年以上	21,000.00	---
小计	14,016,956.96	9,407,349.74
减：坏账准备	1,081,635.97	596,739.49
合计	12,935,320.99	8,810,610.25

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	24,021.57	0.17	24,021.57	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,992,935.39	99.83	1,057,614.40	7.56	12,935,320.99
其中：风险组合	13,992,935.39	99.83	1,057,614.40	7.56	12,935,320.99
合计	14,016,956.96	100.00	1,081,635.97	7.72	12,935,320.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,407,349.74	100.00	596,739.49	6.34	8,810,610.25
其中：风险组合	9,407,349.74	100.00	596,739.49	6.34	8,810,610.25
合计	9,407,349.74	100.00	596,739.49	6.34	8,810,610.25

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中通电缆集团有限公司	24,021.57	24,021.57	100.00	预计无法收回
合计	24,021.57	24,021.57	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,945,252.56	647,262.63	5.00
1—2 年	766,603.83	153,320.77	20.00
2—3 年	48,096.00	24,048.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	211,983.00	211,983.00	100.00
5 年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
合计	13,992,935.39	1,057,614.40	7.56

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	24,021.57	---	---	---	24,021.57
按组合计提预期信用损失的应收账款	596,739.49	460,874.91	---	---	---	1,057,614.40
其中：风险组合	596,739.49	460,874.91	---	---	---	1,057,614.40
合计	596,739.49	484,896.48	---	---	---	1,081,635.97

6. 本报告期末发生实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
惠州汉弘实业有限公司	832,345.00	5.94	41,617.25
浙江普崎数码科技有限公司	804,450.00	5.74	40,222.50
工正集团有限公司	733,449.99	5.23	36,672.50
沈阳鹏程电缆有限公司	640,000.00	4.57	32,000.00
北京金恒丰科技有限公司	529,800.00	3.78	24,442.00
合计	3,540,044.99	25.26	174,954.25

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,163,877.06	55,439.24
1—2 年	35,025.60	156,358.48
2—3 年	156,358.48	---
3—4 年	---	23,400.00
4—5 年	23,400.00	158,000.00
5 年以上	158,000.00	---
小计	9,536,661.14	393,197.72
减：坏账准备	271,116.65	215,443.66
合计	9,265,544.49	177,754.06

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	9,073,231.17	---
保证金	436,274.08	375,784.08
代扣代缴款	27,155.89	17,413.64
合计	9,536,661.14	393,197.72

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,536,661.14	100.00	271,116.65	2.84	9,265,544.49
其中：风险组合	463,429.97	4.86	271,116.65	58.50	192,313.32
关联方组合	9,073,231.17	95.14	---	---	9,073,231.17
合计	9,536,661.14	100.00	271,116.65	2.84	9,265,544.49

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	393,197.72	100.00	215,443.66	54.79	177,754.06
其中：风险组合	393,197.72	100.00	215,443.66	54.79	177,754.06
合计	393,197.72	100.00	215,443.66	54.79	177,754.06

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	90,645.89	4,532.29	5.00
1—2 年	35,025.60	7,005.12	20.00
2—3 年	156,358.48	78,179.24	50.00
4—5 年	23,400.00	23,400.00	100.00
5 年以上	158,000.00	158,000.00	100.00
合计	463,429.97	271,116.65	58.50

5. 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	34,043.66	---	181,400.00	215,443.66
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	55,672.99	---	---	55,672.99
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	89,716.65	---	181,400.00	271,116.65

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东永成电子有限公司	合并范围内关联方往来	9,073,231.17	1 年以内	95.14	---
深圳市宝安沙井工业发展有限公司	保证金	191,084.08	1-2 年、2-3 年	2.00	85,124.36
黄傍弟	保证金	158,000.00	5 年以上	1.66	158,000.00
黎杰虹	保证金	86,890.00	1 年以内	0.91	26,574.50
代扣个人社保	代扣代缴款	27,155.89	1 年以内	0.28	1,357.79
合计		9,536,361.14		99.99	271,056.65

注释3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,478,346.99	55,713,925.61	67,571,423.66	51,827,989.43
其他业务	532,567.90	317,802.52	1,437,995.58	981,608.86
合计	78,010,914.89	56,031,728.13	69,009,419.24	52,809,598.29

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	
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）	347,894.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,855.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	---	
合计	350,749.88	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	31.83	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.01	0.48	0.48

深圳市永成光电子股份有限公司

二〇二三年四月十八日

第九节 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。

（三）年度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：

公司财务部
