



创一佳

NEEQ:832377

江苏创一佳科技股份有限公司

JiangsuChuangyijiaTechnologyCo.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年公司通过第三次高新复审



承

接徐州云龙湖水上游项目



南京欢乐谷项目获华侨城优秀合作单位奖



获得 2022 年度文旅与主题公园优秀创新企业



承接伍佑珠溪古镇东南片区夜游商业配套
工程 EPC 总承包项目



承接环北湖公园二期项目

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	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	148

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。

公司负责人王志轩、主管会计工作负责人李娟及会计机构负责人（会计主管人员）黄早保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人及控股股东王晓波、张红华为夫妻关系，合计直接持有公司 89,513,193 股，持公司股份占比 59.39%，对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
市场竞争风险	照明工程行业经过多年的持续发展，已日趋壮大并逐渐走向成熟。随着行业的发展，社会资本逐渐进入照明工程行业，照明工程企业数逐年增长，市场竞争较为激烈。与同行业其他企业相比，本公司在资产规模、经营业绩、业务水平、市场品牌等方面位居行业前列，拥有一定的市场地位和市场影响力，但是随着今后市场化程度的不断加深和行业管理体制的逐步完善，照明工程行业必将出现新一轮的整合，优胜劣汰

	的局面也将更加突出，激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。
经营风险	2020 年度、2021 年度、2022 年度，本公司经营活动产生的现金流量净额分别为 917.57 万元、2,892.45 万元、865.87 万元。由于近年来公司照明工程施工业务的快速扩张，公司需要垫付大量的流动资金，给公司带来较大的资金压力。同时，工程结算周期的相应延长带来了应收账款回款周期的增长，增大了公司营运资金的需求，最终导致报告期内发行人经营活动现金流量净额较低。施工项目客户绝大部分为政府部门、大型企业，付款均涉及审批等环节，加上项目工程本身的执行周期，导致项目回款较为缓慢，客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而影响公司经营业务的持续发展。未来，公司若不能改善回款情况，公司将面临资金周转不及时、坏账损失，进而影响公司财务状况与经营成果的风险。
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》
三会	指	股东会、董事会、监事会
董事会	指	江苏创一佳科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏创一佳科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏创一佳科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司、股份公司、本公司、创一佳、江苏创一佳	指	江苏创一佳科技股份有限公司
江苏旅文创意、全资子公司	指	江苏旅文创意科技有限公司
南京创一佳、全资子公司	指	南京创一佳光电科技有限公司
南京创莱、全资孙公司	指	南京创莱照明有限公司
南京铭煊、全资孙公司	指	南京铭煊照明有限公司
设计公司、深圳世纪光华	指	深圳市世纪光华照明技术有限公司
世纪光华创意文化、全资孙公司	指	深圳市世纪光华创意文化有限公司
河南创一佳	指	河南创一佳照明有限公司
巅峰光华	指	北京巅峰光华科技发展有限公司
瑞丽瑞华	指	瑞丽市瑞华创丽项目管理有限公司

湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
上年、上年度、上期、前期	指	2021年1-12月
报告期、本年度、本期	指	2022年1-12月
本期末、期末	指	2022年12月31日
上期末	指	2021年12月31日
期初	指	2022年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	江苏创一佳科技股份有限公司公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏创一佳科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuChuangyijiaTechnologyCo.,Ltd
证券简称	创一佳
证券代码	832377
法定代表人	王志轩

二、 联系方式

董事会秘书	公延庆
联系地址	南京市建邺区江东中路 311 号中泰国际广场 5 幢 5 楼 512 室
电话	025-68571335
传真	025-86615240
电子邮箱	gongyanqing@cyjlighting.com
公司网址	http://www.cyjlighting.com
办公地址	南京市建邺区江东中路 311 号中泰国际广场 5 幢 5 楼 512 室
邮政编码	210019
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 30 日
挂牌时间	2015 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业--50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰-501 建筑装饰业
主要业务	建筑和景观户外照明、商业地产室外照明、博物馆、美术馆等专业场所的陈列照明，照明产品渠道分销
主要产品与服务项目	建筑和景观户外照明、商业地产室外照明、博物馆、美术馆等专业场所的陈列照明，照明产品渠道分销
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	150,716,028
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	控股股东为（王晓波、张红华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王晓波、张红华），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201006606707205	否
注册地址	江苏省南京市建邺区江东中路 311 号 512 室	否
注册资本	150,716,028	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	湘财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 18 号 9 层 1001-06A 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	湘财证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈艳	秦聪
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	

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	486,627,132.98	449,174,421.79	8.34%
毛利率%	16.95%	16.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,186,218.85	-2,415,934.52	-280.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,415,439.9	-2,879,709.94	-226.96%
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）	-3.33%	-0.85%	-
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）	-3.42%	-1.02%	-
基本每股收益	-0.06	-0.02	-200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	508,014,535.96	488,825,117.75	3.93%
负债总计	243,855,831.88	206,681,868.88	17.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	264,158,704.08	282,143,248.87	-6.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.87	-6.37%
资产负债率%（母公司）	38.55%	28.00%	-
资产负债率%（合并）	48.00%	42.28%	-
流动比率	1.95	2.29	-
利息保障倍数	-5.56	-0.51	-

(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	8,658,654.10	28,924,506.95	-70.06%

应收账款周转率	2.22	2.43	-
存货周转率	6.70	3.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.93%	1.22%	-
营业收入增长率%	8.34%	17.05%	-
净利润增长率%	-280.08%	91.69%	-

(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	150,716,028.00	150,716,028.00	0%
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
非流动资产处置损益	-3,961.77
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)	98,270.48
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	147,513.15
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,512.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,027.67
非经常性损益合计	246,336.61
所得税影响数	17,115.57
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	229,221.05

(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

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“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”及“关于亏损合同的判断”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”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”的规定。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

由于公司业务发展需要, 江苏创一佳于 2022 年 3 月 2 日成立全资孙公司深圳市世纪光华创意文化有限公司, 于 2022 年 6 月 9 日成立全资子公司江苏旅文创意科技有限公司, 新设两家公司纳入 2022 年合并财务报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是集照明设计、研发、产品定制、工程管理、运维服务于一体的服务商，业务涵盖文旅景观照明、城市建筑及景观照明、中高端室内照明。文旅景观照明包括主题乐园及主题商业互娱照明，城市亮化美化，场馆展陈照明，酒店室内外照明。公司立足于乐园及商业体主题灯光照明，以设计为牵引，利用自主研发的专利、自主开发的智能控制系统为客户提供一体化主题灯光解决方案。

公司具备城市及道路照明工程专业承包壹级资质，且第三次获得高新技术企业认定，全资子公司深圳世纪光华具备照明工程设计甲级资质。公司项目包括政府公开招标、企业邀标、第三方项目信息推荐等，目标客户主要为城市建设及管理部门、文旅开发商、地产开发商等，公司上游与雷士照明、Schneider、ERCO、WAC 等形成战略合作伙伴。公司全资子公司南京创一佳专业从事照明电器产品渠道代理运营业务，在江苏已建立了覆盖所有县级及以上城市及重点乡镇的渠道销售网络，报告期南京创一佳下属全资子公司南京铭煊照明有限公司及南京创莱照明有限公司，主要从事家居类照明电器产品渠道代理运营业务。

报告期内至报告披露日，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年10月12日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202232001839)，有效期三年（2022年10月12日-2025年10月12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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	23,849,495.94	4.69%	17,519,393.80	3.58%	36.13%
应收票据	1,310,382.91	0.26%	2,345,390.49	0.48%	-44.13%
应收账款	150,592,452.32	29.64%	173,590,252.91	35.51%	-13.25%
存货	52,368,438.52	10.31%	59,054,002.48	12.08%	-11.32%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	980,037.88	0.19%	998,403.28	0.20%	-1.84%
固定资产	6,836,132.81	1.35%	7,631,581.11	1.56%	-10.42%
在建工程		0.00%			
无形资产	141,573.59	0.03%	362,425.08	0.07%	-60.94%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	57,584,219.51	11.34%	22,909,295.14	4.69%	151.36%
长期借款		0.00%	5,007,638.89	1.02%	
使用权资产	2,216,752.12	0.44%	3,037,399.00	0.62%	-27.02%
其他流动资产	9,648,380.79	1.90%	1,741,205.74	0.36%	454.12%
租赁负债	1,308,802.04	0.26%	2,061,457.93	0.42%	-36.51%
长期应付款	19,761.52	0.00%	35,787.48	0.01%	-44.78%
预付账款	41,874,791.47	8.24%	34,424,237.97	7.04%	21.64%
其他应收款	32,602,245.09	6.42%	34,438,291.60	7.05%	-5.33%
合同资产	155,973,589.96	30.70%	132,772,021.94	27.16%	17.47%
应付票据	13,425,417.54	2.64%	34,535,290.51	7.06%	-61.13%

应付账款	121,873,471.10	23.99%	109,392,317.41	22.38%	11.41%
合同负债	17,200,566.54	3.39%	12,500,296.09	2.56%	37.60%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期增加 36.13%，主要是因为加快应收款的回收，导致银行存款余额增加。
- 2、应收票据较上期下降了 44.13%，主要是期末账面应收票据余额中银行承兑汇票对应的银行评级较高，重分类至应收款项融资的金额较大，因而本期期末应收票据余额较少；
- 3、其他流动资产上升 454.41%，主要原因是合同资产对应的税金较上年增加；
- 4、短期借款较上期上升 151.36%，主要是因为本期向银行借款金额增加；
- 5、应付票据较上期下降 61.13%，主要原因是本期雷士工程项目开具商业承兑汇票金额下降；
- 6、合同负债较上期增加 37.6%，主要原因为本期注重合同付款条件，工程预付款项目增加，导致合同负债增加。

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	486,627,132.98	-	449,174,421.79	-	8.34%
营业成本	404,151,755.02	83.05%	376,933,985.14	83.92%	7.22%
毛利率	16.95%	-	16.08%	-	-
销售费用	32,709,058.69	6.72%	21,743,612.82	4.84%	50.43%
管理费用	28,675,354.23	5.89%	26,731,850.36	5.95%	7.27%
研发费用	9,904,135.87	2.04%	9,401,216.7	2.09%	5.35%
财务费用	1,986,557.54	0.41%	4,070,168.27	0.91%	-51.19%
信用减值损失	-17,741,324.91	-3.65%	-14,500,307.9	-3.23%	-22.35%
资产减值损失	-1,516,957.50	-0.31%	36,830.14	0.01%	-4,218.79%
其他收益	130,197.79	0.03%	504,947.95	0.11%	-74.22%
投资收益	64,361.65	0.01%	139,443.06	0.03%	-53.84%
公允价值变动收益	0	0.00%		0.00%	
资产处置收益	-301.04	0.00%		0.00%	
汇兑收益	0	0.00%		0.00%	
营业利润	-11,114,944.76	-2.28%	-4,460,762.56	-0.99%	-149.17%
营业外收入	17,113.29	0.00%	38,073.14	0.01%	-55.05%
营业外支出	45,429.07	0.01%	59,033.30	0.01%	-23.05%
净利润	-9,186,218.85	-1.89%	-2,416,899.89	-0.54%	-280.08%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上期上升了 8.34%，主要原因为江创的市场业务拓展，项目销售较上期上升 38.32%；
- 2、销售费用较上期上升了 50.43%，主要原因为与销售相关的人力成本增加及咨询服务费增加；
- 3、财务费用较上下下降 51.19%，上期存在支付雷士公司借款的利息，本期无发生。且本期利率整体下降；
- 4、资产减值损失本期较上期上升 4218.79%，要是因为期末存货跌价准备较上期增加；
- 5、其他收益期末较期初下降 74.22%，主要是因为本期收到的政府补贴较上期减少；
- 6、投资收益期末较期初下降 53.84%，主要原因是上期有参股公司河南创一佳有投资收益，本期无发生；
- 7、营业外收入本期较上期下降 55.05%，主要原因为上期存在法院退款，本期无发生；
- 8、本期净利润较上期降低 280.08%，主要原因为销售费用增加及计提减值损失准备增加导致。

(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	485,712,752.05	448,540,482.04	8.29%
其他业务收入	914,380.93	633,939.75	44.24%
主营业务成本	403,370,798.81	376,634,027.98	7.10%
其他业务成本	780,956.21	299,957.16	160.36%

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
照明产品销售	319,135,731.65	280,900,147.13	11.98%	-1.65%	-2.8%	1.05%
照明工程业务	157,015,276.93	120,356,791.65	23.35%	38.32%	42.94%	-2.48%
设计	9,561,743.47	2,113,860.03	77.89%	-9.26%	-38.38%	10.44%
其他业务收入	914,380.93	780,956.21	14.59%	44.24%	160.36%	-38.09%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

照明产品销售收入较上期下降 1.65%。由于本期公司加强市场业务拓展，照明工程业务较上期增加 38.32%，设计业务较上年同期下降 9.26%，由于照明工程业务的快速增长导致整体收入上升 8.34%。

(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	徐州市文化旅游集团有限公司	54,388,294.73	11.18%	否
2	盐城市城南新区开发建设投资有限公司	40,986,106.42	8.42%	否
3	常州鼎杰照明电器有限公司	37,391,055.64	7.68%	否
4	郴州市百福建筑工程有限公司	31,782,839.28	6.53%	否
5	无锡仓实映月房地产开发有限公司	13,750,176.41	2.83%	否
合计		178,298,472.48	36.64%	-

(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	丽水雷士照明科技有限公司	198,181,396.14	46.49%	否
2	惠州雷士贸易发展有限公司	47,153,485.50	11.06%	否
3	珠海雷士照明有限公司	18,183,307.54	4.27%	否
4	珠海市正通电工实业有限公司	11,385,494.81	2.67%	是
5	南京幻宜彩空间电子商务有限公司	10,200,949.87	2.39%	否
合计		285,104,633.86	66.88%	-

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	8,658,654.10	28,924,506.95	-70.06%
投资活动产生的现金流量净额	-3,037,445.45	-1,957,109.07	-55.20%
筹资活动产生的现金流量净额	4,208,893.49	-27,328,831.06	115.40%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期降低 2026.59 万元，主要原因为销售增长导致采购供应商付款及与销售有关的人力成本、费用、税金同步增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 108.03 万元，主要是因为银行理财产品的减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 3153.77 万元，主要是因为短期借款的增加和一笔长期借款转短期借款。

(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
南京创一佳贸易有限公司	控股子公司	贸易	59,400,000.00	228,287,411.36	91,018,323.09	272,017,919.19	3,744,729.06
南京铭焯照明有限公司	控股子公司	贸易	5,000,000.00	49,735,234.09	6,048,181.42	86,207,186.02	648,933.74
南京创莱照明	控股子公司	贸易	5,000,000.00	22,369,881.36	21,494,641.35	43.89	-455,470.39

有限公司							
江苏旅文创意科技有限公司	控股子公司	创意、设计	10,000,000.00	4,671.59	-328.41		-328.41
深圳市世纪光华照明技术有限公司	控股子公司	设计	3,000,000.00	13,123,920.47	-4,623,600.51	5,811,855.08	-3,798,868.98
深圳市世纪光华创意文化有限	控股子公司	创意、设计	3,000,000.00				

公司						
瑞丽市瑞华创丽项目管理有限公司	控股子公司	工程项目管理	30,000,000.00			
河南创一佳照明有限公司	参股公司	贸易	5,000,000.00	1,534,336.92	1,164,929.31	-42,105.45
北京巅峰光华科技发展有限公司	参股公司	设计	4,000,000.00	2,427,710.25	424,189.68	-3,108.62

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南创一佳照明有限公司	协助拓展江苏创一佳业务	河南区域市场业务拓展
北京巅峰光华科技发展有限公司	江苏创一佳业务协同	文旅项目业务协同

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立经营的能力。会计核算、财务管理、内控管理等各项重大内部控制体系运行良好，公司主要经营指标健康。公司规范治理、内控管理有效，对未来企业的持续经营及业务稳定增长提供了有力的保障，公司拥有良好的持续经营能力。经营管理层、核心业务团队、技术团队稳定，公司管理层没有发生违法违规行为。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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	南京创一佳	15,000,000	0	7,000,000	2022年11月8日	2023年11月8日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	南京铭煊	5,000,000	0	5,000,000	2022年4月13日	2023年4月12日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	20,000,000	0	12,000,000	-	-	-	-	-	-	-

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

不存在清偿和违规担保。

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）	15,000,000.00	7,000,000.00
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		
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	5,000,000.00	5,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
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

被担保人基本情况：

名称：南京铭煊照明有限公司

成立日期：2019年2月15日

住所：南京市江宁区牛首大道69号谷里科创中心

注册地址：南京市江宁区牛首大道69号谷里科创中心

注册资本：500万元

主营业务：照明电器销售、服务；机械设备、电子产品、五金电器、通讯设备、制冷设备、仪器仪表、音响器材、建筑装璜材料、百货销售

法定代表人：王志轩

控股股东：南京创一佳光电科技有限公司

实际控制人：王晓波、张红华

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：否

是否提供反担保：否

关联关系：南京铭煊照明有限公司是公司的全资孙公司

担保发生的原因：

为进一步促进公司全资子公司及全资孙公司的经营发展和业务扩张。

本次贷款担保对公司不存在不利影响。

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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	40,000,000	10,122,290.10
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	18,000,000	46,000,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五)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
2022-010	购买理财	银行理财产品	28,200,000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：

2022年1月24日，公司召开2022年第一次临时股东大会，表决通过了《关于公司及控股子公司购买理财产品的议案》，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，允许公司利用季节性自有闲置资金对此类稳健性的理财产品投资，即允许使用不超过人民币100,000,000元季节性自有闲置资金购买银行理财产品，在上述额度经董事会审议后、经股东大会决议通过之日截止到2022年12月31日，额度范围内资金可以滚动使用。报告期，公司利用季节性自有闲置资金在不超过100,000,000元的额度范围内滚动使用截止到2022年12月31日，公司向银行购买活期化理财产品，共购买金额为2820万元，收益82,727.05元。除此理财外，公司在报告期没有其他委托理财、委托贷款、衍生品投资。

(六)股份回购情况

公司于2022年1月6日召开公司第三届董事会第十二次会议，于2022年1月24日召开2022年度第一次年度股东大会，审议通过了《关于股份回购方案》的相关议案。回购方案内容详见公司在中国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《江苏创一佳科技股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2022-001）。

本次股份回购期限自2022年3月21日开始，至2022年12月31日实际回购数量占拟回购数量上限的比例为61.8%，具体情况如下：

公司通过回购专用证券账户，以集中竞价方式累计回购公司股份6,179,800股，累计使用资金人民币8,798,325.94元（不含过户费、佣金等交易手续费），本次回购股数占公司总股本的比例为4.1003%，占拟回购数量上限的61.80%，成交均价为1.42元/股。

(七)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2015年5月12日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	2014年度，公司为满足经营所需的资金需求，采用了签发融资性票据的方式进行融资。截至公开转让说明书签署日，公司签发的融资性银行承兑汇票已全部到期，公司该等银行承兑汇票不规范签发行为违反了《中华人民共和国票据法》第十条之规定： “票据的签发、取得和转让，应当遵循诚实信用的原则，具有真实的交易关系和债权债务关系”。因此，公司可能面临被中国人民银行予以行政处罚的风险。公司控股股东、实际控制人王晓波承诺：“本人将通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使创一佳依法遵守票据开立相关法律法规规定，完善公司治理；如创一佳因不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由此造成公司损失，本人将补偿公司受到的全部损失，保证创一佳不会因此遭受任何损失。”在报告期内，公司不存在不规范开具票据。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月12日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	公司实际控制人已出具承诺：如公司因超资质经营收到主管部门行政处罚，实际控制人将向公司补偿全部损失。在报告期内，公司不存在超资质经营。	正在履行中
董监高	2015年5月12日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免公司未来可能发生同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具避免同业竞争的声明与承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月12日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免公司未来可能发生同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具避免同业竞争的声明与承诺。	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	
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	
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	

1、2014年度，公司为满足经营所需的资金需求，采用了签发融资性票据的方式进行融资。截至公开转让说明书签署日，公司签发的融资性银行承兑汇票已全部到期，公司该等银行承兑汇票不规范签发行为违反了《中华人民共和国票据法》第十条之规定：“票据的签发、取得和转让，应当遵循诚实信用的原则，具有真实的交易关系和债权债务关系”。因此，公司可能面临被中国人民银行予以行政处罚的风险。公司控股股东、实际控制人王晓波承诺：“本人将通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使创一佳依法遵守票据开立相关法律法规规定，完善公司治理；如创一佳因不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由此造成公司损失，本人将补偿公司受到的全部损失，保证创一佳不会因此遭受任何损失。”

在报告期内，公司不存在不规范开具票据现象。

2、公司实际控制人已出具承诺：如公司因超资质经营收到主管部门行政处罚，实际控制人将向公司补偿全部损失。

在报告期内，公司不存在超资质经营现象。

3、为了避免公司未来可能发生同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具避免同业竞争的声明与承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

(八)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
南创货币资金	银行存款	银行承兑汇票保证金	4,000,000.00	0.79%	银行汇票
南京市建邺区江东中路311号506室、511室、512室房产	房产	抵押	3,125,537.19	0.62%	雷士供应商授信

总计	-	-	7,125,537.19	1.41%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司整体无影响。

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%
无限售股份总数	68,647,784	46.45%	4,531,099	73,178,883	48.55%
其中：控股股东、实际控制人	22,378,298	14.85%		22,378,298	14.85%
董事、监事、高管	2,600,250	4.02%	-100,250	2,500,000	1.66%
核心员工					
有限售股份总数	82,068,244	53.55%	- 4,531,099	77,537,145	51.45%
其中：控股股东、实际控制人	67,134,895	44.54%		67,134,895	44.54%
董事、监事、高管	7,802,250	8.08%	-302,250	7,500,000	4.98%
核心员工					
总股本	150,716,028.00	-	0	150,716,028.00	-
普通股股东人数	37				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本年度由于董监高中财务总监、董事会秘书黄则霞离任造成股份结构变动

(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	王晓波	53,267,305	0	53,267,305	35.34%	39,950,479	13,316,826	0	0
2	张红华	36,245,888	0	36,245,888	24.05%	27,184,416	9,061,472	0	0
3	王晓燕	15,726,003	701,928	16,427,931	10.90%	0	16,427,931	0	0
4	怡迅（珠海）光电科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	6.64%	0	10,000,000	0	0
5	赵煜	10,000,000	0	10,000,000	6.64%	7,500,000	2,500,000	0	0
6	江苏创一佳科技股份有限公司回购专用证券账户		6,179,800	6,179,800	4.10%		6,179,800	0	0
7	邹荣	4,531,099	0	4,531,099	3.01%		4,531,099	0	0
8	薛国群	2,570,000	-180,000	2,390,000	1.59%	0	2,390,000	0	0
9	郝宏	2,037,510	0	2,037,510	1.35%	1,400,000	637,510	0	0
10	严伟	940,723	497,972	1,438,695	0.95%	0	1,438,695	0	0
合计		135,318,528	7,199,700	142,518,228	94.57%	76,034,895	66,483,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东为王晓波、张红华，合计直接持有公司 89,513,193 股且两人为夫妻。王晓波与股东王晓燕为兄妹关系。其他股东之间没有关联关系。

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

(一) 控股股东情况

控股股东为王晓波、张红华，合计直接持有公司 89,513,193 股，且两人为夫妻。

1、 王晓波，男，1968 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月，毕业于南京电子工业学校，中专学历。2012 年 7 月至 2014 年 12 月，毕业于吉林大学经济管理专业，大专学历，中欧商学院 EMBA。1990 年 7 月至 1994 年 11 月，就职于南京电声器材厂销售科，任销售员。1994 年 12 月至 1999 年 7 月，就职于南京电声器材厂驻深圳办事处，任办事处主任。2000 年 6 月至今，就职于南京创一佳贸易有限公司，任总经理。现任创一佳董事长，任期 3 年，自 2022 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 28 日。

2、 张红华，女，1970 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于南京宏光机械学校，中专学历。1988 年 8 月至 2000 年 1 月，就职于南京宏光机械厂，任职员。2000 年 6 月至今，就职于南京创一佳贸易有限公司，任法定代表人、执行董事。现任创一佳公司董事，任期 3 年，自 2022 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 28 日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王晓波、张红华，合计直接持有公司 89,513,193 股，且两人为夫妻。报告期内，公司实控人任职、股权等均未发生变化。

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	南京银行	银行	1,000,000.00	2022-5-6	2023-5-5	4.40%
2	担保借款	南京银行	银行	900,000.00	2022-5-24	2023-5-19	4.40%
3	担保借款	南京银行	银行	3,280,000.00	2022-7-20	2023-7-17	4.40%
4	担保借款	南京银行	银行	3,820,000.00	2022-12-22	2023-12-29	4.40%
5	担保借款	中信银行	银行	5,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	4.75%
6	信用证	南京银行	银行	3,000,000.00	2022-5-9	2023-5-9	4.50%
7	银票敞口	南京银行	银行	4,000,000.00	2022-12-15	2023-3-15	5.50%
8	担保借款	浙商银行	银行	1,500,000.00	2022-7-18	2023-1-7	5.50%
9	担保借款	浙商银行	银行	4,000,000.00	2022-8-15	2023-2-5	5.50%
10	担保借款	浙商银行	银行	4,500,000.00	2022年6月30日	2022年11月30日	5.50%
11	担保借款	农行	银行	2,000,000.00	2022-9-28	2023-2-15	4.00%
12	担保借款	农行	银行	1,500,000.00	2022-10-17	2023-10-16	4.00%
13	担保借款	农行	银行	1,500,000.00	2022-10-19	2023-6-20	4.00%
14	担保借款	农行	银行	1,500,000.00	2022-11-18	2023-7-18	4.00%

15	担保 借款	农行	银行	1,500,000.00	2022-11-28	2023-9-11	4.00%
16	担保 借款	农行	银行	2,000,000.00	2022-12-12	2023-8-11	4.00%
17	担保 借款	紫金农 商行	银行	5,000,000.00	2022-10-9	2023-10-8	4.65%
18	担保+ 抵押 借款	南京银 行	银行	10,000,000.00	2022-11-10	2023-11-9	4.10%
19	抵押+ 担保 借 款	南京银 行	银行	5,000,000.00	2021年1月 4日	2022年11 月1日	5.50%
20	担保 借款	中行	银行	5,000,000.00	2022年4月 13日	2023-4-12	3.95%
21	担保 借款	紫金农 商行	银行	5,000,000.00	2022-11-10	2023-10- 20	4.65%
22	担保 借款	紫金农 商行	银行	4,500,000.00	2021年10 月11日	2022年10 月10日	5.15%
合计	-	-	-	75,500,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(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
王晓波	董事长	男	否	1968年6月	2022年9月28日	2025年9月28日
张红华	董事	女	否	1970年1月	2022年9月28日	2025年9月28日
公延庆	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1979年12月	2022年9月28日	2025年9月28日
赵煜	董事	女	否	1968年11月	2022年9月28日	2025年9月28日
陈国新	董事	男	否	1975年1月	2022年9月28日	2025年9月28日
赵洪涛	董事	男	否	1986年2月	2022年9月28日	2025年9月28日
刘政	董事	男	否	1983年6月	2022年9月28日	2025年9月28日
陈刚	监事会主席	男	否	1985年10月	2022年9月28日	2025年9月28日
梅琼	职工代表监事	女	否	1984年4月	2022年9月28日	2025年9月28日
衡永刚	监事	男	否	1989年11月	2022年9月28日	2025年9月28日
王志轩	总经理	男	否	1995年6月	2022年9月28日	2025年9月28日
李娟	财务总监	女	否	1981年6月	2022年9月28日	2025年9月28日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东及实际控制人为王晓波、张红华，合计直接持有公司 89,513,193 股，且两人为夫妻，控股股东及实际控制人为王晓波、张红华与总经理王志轩为父子关系、母子关系。

其他公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(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
公延庆	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事会秘书新任
李娟	监事	新任	财务总监	新任	监事离任
梅琼	-	新任	职工代表监事	新任	
衡永刚	-	新任	监事	新任	
黄则霞	财务总监、董事会秘书	离任	-	离任	
卢海涛	职工代表监事	离任	-	离任	

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	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
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

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：

监事衡永刚，男，1989年11月6日出生，中国籍。2019年9月毕业于江苏科技大学土木工程专业，本科学历。2012年7月至2013年6月任长庆油田采购员。2013年7月至2016年7月任南京腾飞不锈钢厨房设备有限公司项目经理。2016年8月至2017年2月任万达酒店建设机电主管。2017年3月至2018年3月任南京壹号堂机电工程有限公司项目经理，2018年3月至今任职于江苏创一佳科技股份有限公司项目副总经理。

职工代表监事梅琼，女，1984年4月15日出生，中国籍。2009年7月毕业于南京大学法学院经济法专业，本科学历。2008年4月至2021年9月任职于江苏创一佳科技股份有限公司旗下全资子公司南京创一佳光电科技有限公司人力资源行政部总监，2021年10月至今任职于江苏创一佳科技股份有限公司人力资源行政部总监一职。

财务总监李娟，女，1981年6月24日出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于南京大学公共关系专业，大专学历。2000年3月至2002年4月，任江苏天舜贸易有限公司出纳；2002年5月至2004年5月，任成都聚友网络股份有限公司江苏分公司会计；2004年5月至2005年5月任江苏理士科技有限公司会计；2005年6月至2008年12月，任江苏创一佳科技股份有限公司会计，2009年1月至2012年12月任江苏创一佳科技股份有限公司财务副经理，2013年1月至2017年12月任江苏创一佳科技股份有限公司财务经理，2018年1月至今任江苏创一佳科技股份有限公司财务副总监。

董事会秘书公延庆，男，1979年12月24日出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年6月毕业于山东师范大学管理科学工程专业，研究生学历；2010年5月毕业于美国内审大学MBA。2003年6月至2005年9月任济南高斯达电梯有限公司人事专员；2009年7月至2010年8月任上海隆霞建筑工程有限公司人力资源经理；2010年9月至2016年11月任上海紫燕食品有限公司总裁办公室主任；2016年12月至今任江苏创一佳科技股份有限公司副总经理。

(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	财务负责人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）	否	
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况	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	董事公延庆任副总经理、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
管理人员	15	13	0	28
生产人员	58	14	4	68
销售人员	45	18	5	58
技术人员	79	4	3	80
财务人员	11	1	2	10
行政人员	8	4	2	10
员工总计	216	54	16	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	4
本科	73	83
专科	92	107
专科以下	50	60
员工总计	216	254

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

<p>1、公司为调动员工的工作积极性，建立公平合理、公开透明、有效激励的内部分配机制，结合公司的实际状况，公司薪酬结构由基本工资+岗位工资+绩效工资组成，根据岗位的不同分别采用月度、季度、年度绩效考核制度，绩效工资占工资总额的 30-40%，根据公司年度经营效益、市场工资水平和员工绩效结果，以年为周期对员工工资进行相应调整。</p> <p>2、每年一月初，公司人力资源行政管理中心根据集团要求进行培训需求调查，并在培训需求基础上客观的对培训内容、培训时间、培训地点、培训者、培训对象、培训方式和培训费用等进行评估，制定符合公司要求的年度培训计划，培训内容主要包括应知应会类、专业技能技巧类、管理制度类，培训由人力资源部门进行主导，安排各部门有计划的进行月度、季度培训，并做好培训考核工作。</p> <p>3、本年度需要公司承担费用的离退休人员共计 1 人。</p>

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，依据《公司法》《证券法》《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》。报告期内为提高公司治理水平，公司董事会根据《证券法》《中华人民共和国公司法》《非上市公司监督管理办法》《非上市公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规和规范性文件的规定对《公司章程》进行修改，同时拟对配套制度《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露事务管理制度》进行修订。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《总经理工作细则》《董事会

秘书工作细则》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露事务管理制度》，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均已履行相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会、监事会和股东大会审议。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

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

(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	3	5	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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022年挂牌公司召开的董事会0个议案被投反对票，19个议案被投弃权票，涉及董事会3次，涉及独立董事0人次。具体情况如下：

第三届董事会第十二次会议董事陈国新，赵煜对会议中7个议案投弃权票。

第三届董事会第十三次会议董事陈国新，赵煜对会议中11个议案投弃权票。

第三届董事会第十四次会议董事陈国新，赵煜对会议中1个议案投弃权票。

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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

报告期内，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律法规和《公司章程》的有关规定。能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中汇会审[2023]3482号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2022年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈艳 1年	秦聪 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	6年	
会计师事务所审计报酬	32万元	

审计报告

中汇会审[2023]3482号

江苏创一佳科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏创一佳科技股份有限公司（以下简称江苏创一佳科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。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，公允反映了江苏创一佳科技公司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，我们独立于江苏创一佳科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

四、 其他信息

江苏创一佳科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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到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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏创一佳科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏创一佳科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

江苏创一佳科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督江苏创一佳科技公司的财务报告过程。

六、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：

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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，就可能导致对江苏创一佳科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏创一佳科技公司不能持续经营。

(五)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。

(六)就江苏创一佳科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：陈艳
(项目合伙人)

中国·杭州中国注册会计师：秦聪

报告日期：2023年4月20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	五（一）	23,849,495.94	17,519,393.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	4,000,000.00	1,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,310,382.91	2,345,390.49
应收账款	五（四）	150,592,452.32	173,590,252.91
应收款项融资	五（五）	1,100,000.00	570,000.00
预付款项	五（六）	41,874,791.47	34,424,237.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	32,602,245.09	34,438,291.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	52,368,438.52	59,054,002.48
合同资产	五（九）	155,973,589.96	132,772,021.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五（十）	9,648,380.79	1,741,205.74
流动资产合计		473,319,777.00	457,654,796.93
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	五（十一）	980,037.88	998,403.28
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	五（十二）	6,836,132.81	7,631,581.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	2,216,752.12	3,037,399.00
无形资产	五（十四）	141,573.59	362,425.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	24,520,262.56	19,140,512.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,694,758.96	31,170,320.82
资产总计		508,014,535.96	488,825,117.75
流动负债：			
短期借款	五（十六）	57,584,219.51	22,909,295.14
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	五（十七）	13,425,417.54	34,535,290.51
应付账款	五（十八）	121,873,471.10	109,392,317.41
预收款项			
合同负债	五（十九）	17,200,566.54	12,500,296.09
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	五（二十）	10,721,524.15	7,862,793.94
应交税费	五（二十一）	3,914,791.40	1,736,947.61
其他应付款	五（二十二）	12,950,173.38	7,205,907.10

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	五(二十三)	963,451.06	1,039,348.52
其他流动负债	五(二十四)	3,811,069.16	2,394,788.26
流动负债合计		242,444,683.84	199,576,984.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十五)		5,007,638.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十六)	1,308,802.04	2,061,457.93
长期应付款	五(二十七)	19,761.52	35,787.48
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十八)	82,584.48	
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		1,411,148.04	7,104,884.30
负债合计		243,855,831.88	206,681,868.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十九)	150,716,028.00	150,716,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十)	42,727,391.99	42,727,391.99
减：库存股	五(三十一)	8,798,325.94	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十二)	8,714,300.95	8,546,819.92
一般风险准备			
未分配利润	五(三十三)	70,799,309.08	80,153,008.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		264,158,704.08	282,143,248.87
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		264,158,704.08	282,143,248.87

负债和所有者权益（或股东权益）总计		508,014,535.96	488,825,117.75
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：王志轩 主管会计工作负责人：李娟 会计机构负责人：黄早

(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		6,902,566.64	3,130,646.13
交易性金融资产		4,000,000.00	1,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据		-	346,794.35
应收账款	十四(一)	44,967,592.61	56,108,173.43
应收款项融资		1,000,000.00	570,000.00
预付款项		30,073,176.70	25,124,043.63
其他应收款	十四(二)	42,759,341.53	29,059,210.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,360,445.68	2,707,651.71
合同资产		155,973,589.96	132,772,021.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,838,410.23	1,674,460.42
流动资产合计		299,875,123.35	252,693,002.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	87,768,256.10	87,786,621.50
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		2,587,922.73	2,575,833.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		37,106.90	74,213.66
无形资产		28,789.43	35,149.22

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,643,857.79	9,790,426.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,065,932.95	100,262,244.83
资产总计		401,941,056.30	352,955,247.14
流动负债：			
短期借款		14,018,677.83	8,010,755.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,425,417.54	2,785,290.51
应付账款		46,133,341.88	47,428,810.40
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,617,863.39	4,690,214.09
应交税费		323,684.93	32,584.88
其他应付款		73,805,431.84	28,098,448.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,510,210.91	6,043,236.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,202.78	337,569.17
其他流动负债		2,949,156.13	1,325,091.96
流动负债合计		154,791,987.23	98,752,000.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,259.98	35,480.13
长期应付款		19,761.52	35,787.48
长期应付职工薪酬			
预计负债		82,584.48	
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		140,605.98	71,267.61
负债合计		154,932,593.21	98,823,268.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		150,716,028.00	150,716,028.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,170,587.56	63,170,587.56
减：库存股		8,798,325.94	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,337,371.11	7,169,890.08
一般风险准备			
未分配利润		34,582,802.36	33,075,473.06
所有者权益（或股东权益） 合计		247,008,463.09	254,131,978.70
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		401,941,056.30	352,955,247.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		486,627,132.98	449,174,421.79
其中：营业收入	五(三十四)	486,627,132.98	449,174,421.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		478,678,053.73	439,816,097.60
其中：营业成本	五(三十四)	404,151,755.02	376,933,985.14
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	五(三十五)	1,251,192.38	935,264.31
销售费用	五(三十六)	32,709,058.69	21,743,612.82
管理费用	五(三十七)	28,675,354.23	26,731,850.36

研发费用	五(三十八)	9,904,135.87	9,401,216.70
财务费用	五(三十九)	1,986,557.54	4,070,168.27
其中：利息费用		1,708,896.21	2,967,579.20
利息收入		132,282.1	74,322.00
加：其他收益	五(四十)	130,197.79	504,947.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	64,361.65	139,443.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-18,365.4	89,849.92
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）	五(四十二)	-17,741,324.91	-14,500,307.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-1,516,957.50	36,830.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-301.04	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,114,944.76	-4,460,762.56
加：营业外收入	五(四十五)	17,113.29	38,073.14
减：营业外支出	五(四十六)	45,429.07	59,033.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,143,260.54	-4,481,722.72
减：所得税费用	五(四十七)	-1,957,041.69	-2,064,822.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,186,218.85	-2,416,899.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-9,186,218.85	-2,416,899.89
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,186,218.85	-2,416,899.89
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)			-965.37
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-9,186,218.85	-2,415,934.52
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		-9,186,218.85	-2,416,899.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,186,218.85	-2,415,934.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-965.37
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.06	-0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	-0.02

法定代表人：王志轩 主管会计工作负责人：李娟 会计机构负责人：黄早

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四(四)	164,949,551.65	129,208,962.45
减：营业成本		129,198,943.71	94,773,868.55
税金及附加		538,993.53	268,972.20
销售费用		11,687,865.44	5,307,246.30
管理费用		14,266,996.82	11,947,805.89
研发费用		9,904,135.87	9,401,216.70
财务费用		491,893.41	481,506.17
其中：利息费用		455,675.9	395,578.82
利息收入		23,183.12	18,667.09
加：其他收益		80,583.44	76,684.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	8,064,361.65	-311,980.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-18,365.4	89,849.92
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）		-6,390,791.11	-8,061,910.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-473,699.65	650,998.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,177.20	-617,862.11
加：营业外收入		6,638.29	32,960.18
减：营业外支出		45,429.07	33,508.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,386.42	-618,410.58
减：所得税费用		-1,572,423.91	-778,134.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,674,810.33	159,724.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,674,810.33	159,724.08
（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		1,674,810.33	159,724.08
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	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		529,941,409.76	490,445,309.43
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		-	13,284.70
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)1	45,928,951.96	17,296,475.94
经营活动现金流入小计		575,870,361.72	507,755,070.07

购买商品、接受劳务支付的现金		449,754,150.87	385,967,715.75
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		43,818,450.63	36,449,872.10
支付的各项税费		10,645,588.78	7,364,533.18
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)2	62,993,517.34	49,048,442.09
经营活动现金流出小计		567,211,707.62	478,830,563.12
经营活动产生的现金流量净额		8,658,654.10	28,924,506.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		82,727.05	49,593.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,110.00	1,571.66
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	五(四十八)3	25,400,000.00	31,500,000.00
投资活动现金流入小计		25,484,837.05	31,551,164.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,282.50	808,273.87
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十八)4	28,200,000.00	32,700,000.00
投资活动现金流出小计		28,522,282.50	33,508,273.87
投资活动产生的现金流量净额		-3,037,445.45	-1,957,109.07
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		49,025,666.67	28,415,600.00
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		49,025,666.67	28,415,600.00

偿还债务支付的现金		32,899,007.07	48,469,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,683,487.37	2,965,209.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)5	10,234,278.74	4,309,821.51
筹资活动现金流出小计		44,816,773.18	55,744,431.06
筹资活动产生的现金流量净额		4,208,893.49	-27,328,831.06
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		9,830,102.14	-361,433.18
加：期初现金及现金等价物余额		10,019,393.80	10,380,826.98
六、期末现金及现金等价物余额		19,849,495.94	10,019,393.80

法定代表人：王志轩 主管会计工作负责人：李娟 会计机构负责人：黄早

(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		152,778,801.79	123,279,810.95
收到的税费返还		-	13,284.70
收到其他与经营活动有关的现金		6,546,841.51	7,465,611.29
经营活动现金流入小计		159,325,643.30	130,758,706.94
购买商品、接受劳务支付的现金		137,564,708.23	92,838,559.71
支付给职工以及为职工支付的现金		22,968,963.69	18,899,061.27
支付的各项税费		3,746,969.40	2,002,993.06
支付其他与经营活动有关的现金		20,636,630.99	14,505,230.81
经营活动现金流出小计		184,917,272.31	128,245,844.85
经营活动产生的现金流量净额		-25,591,629.01	2,512,862.09
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		82,727.05	49,593.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		510.00	1,163.12
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		26,566,418.38	250,000.00
投资活动现金流入小计		26,649,655.43	31,800,756.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		238,036.83	23,737.93

投资支付的现金		-	32,700,000.00
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		33,685,000.00	4,160,749.17
投资活动现金流出小计		33,923,036.83	36,884,487.10
投资活动产生的现金流量净额		-7,273,381.40	-5,083,730.84
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		14,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		40,232,332.14	8,502,194.15
筹资活动现金流入小计		54,232,332.14	16,502,194.15
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		443,963.62	396,144.69
支付其他与筹资活动有关的现金		9,151,437.60	1,051,500.74
筹资活动现金流出小计		17,595,401.22	11,447,645.43
筹资活动产生的现金流量净额		36,636,930.92	5,054,548.72
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		3,771,920.51	2,483,679.97
加：期初现金及现金等价物余额		3,130,646.13	646,966.16
六、期末现金及现金等价物余额		6,902,566.64	3,130,646.13

(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	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	150,716,028.00				42,727,391.99				8,546,819.92		80,153,008.96	0.00	282,143,248.87
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	150,716,028.00	-	-	-	42,727,391.99	-	-	-	8,546,819.92		80,153,008.96	0.00	282,143,248.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						8,798,325.94			167,481.03		-9,353,699.88		-17,984,544.79
(一) 综合收益总额											-9,186,218.85		-9,186,218.85
(二) 所有者投入和减少 资本						8,798,325.94							-8,798,325.94
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					8,798,325.94								-8,798,325.94
4. 其他													
(三) 利润分配								167,481.03	-167,481.03				
1. 提取盈余公积								167,481.03	-167,481.03				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	150,716,028.00				42,727,391.99	8,798,325.94			8,714,300.95		70,799,309.08	-	264,158,704.08
----------	----------------	--	--	--	---------------	--------------	--	--	--------------	--	---------------	---	----------------

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	150,716,028.00				42,727,391.99				8,530,847.51		82,584,915.89	500,016.05	285,059,199.44
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	150,716,028.00	-	-	-	42,727,391.99	-	-	-	8,530,847.51	-	82,584,915.89	500,016.05	285,059,199.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,972.41		-2,431,906.93	-	-2,915,950.57
（一）综合收益总额									-		-2,415,934.52	-965.37	-2,416,899.89
（二）所有者投入和减少资本												-	-499,050.68
1. 股东投入的普通股												499,050.68	-499,050.68

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	150,716,028.00			42,727,391.99			8,546,819.92		80,153,008.96	0.00	282,143,248.87

法定代表人：王志轩 主管会计工作负责人：李娟 会计机构负责人：黄早

(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	150,716,028.00				63,170,587.56				7,169,890.08		33,075,473.06	254,131,978.70
加：会计政策变更									-		-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,716,028.00	-	-	-	63,170,587.56	-	-	-	7,169,890.08	-	33,075,473.06	254,131,978.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						8,798,325.94			167,481.03		1,507,329.30	-7,123,515.61
(一) 综合收益总额											1,674,810.33	1,674,810.33

(二) 所有者投入和减少资本					8,798,325.94							-8,798,325.94
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					8,798,325.94							-8,798,325.94
4. 其他												-
(三) 利润分配							167,481.03		-167,481.03			-
1. 提取盈余公积							167,481.03		-167,481.03			-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
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、本期末余额	150,716,028.00			63,170,587.56	8,798,325.94			7,337,371.11		34,582,802.36	247,008,463.09	

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	150,716,028.00				63,170,587.56				7,153,917.67		32,931,721.39	253,972,254.62
加：会计政策变更									-		-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,716,028.00	-	-	-	63,170,587.56	-	-	-	7,153,917.67	-	32,931,721.39	253,972,254.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									15,972.41		143,751.67	159,724.08
(一) 综合收益总额											159,724.08	159,724.08
(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								15,972.41		-15,972.41		-
1. 提取盈余公积								15,972.41		-15,972.41		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	150,716,028.00			63,170,587.56			7,169,890.08		33,075,473.06	254,131,978.70
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	----------------

三、 财务报表附注

江苏创一佳科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏创一佳科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2013 年 9 月 26 日经南京市工商行政管理局批准,在江苏创一佳照明有限公司的基础上整体变更设立。公司注册地:南京市建邺区江东中路 311 号 05 幢 512 室。统一社会信用代码:913201006606707205。法定代表人:王志轩。公司现有注册资本为人民币 150,716,028.00 元,总股本为 150,716,028 股,每股面值人民币 1 元。

公司于 2007 年 4 月 30 日由王晓波、朱金林、吴嘉春、邹荣共同出资组建,设立时的注册资本为 500 万元,其中王晓波出资 455 万元,持股比例为 91%;朱金林、吴嘉春、邹荣分别出资 15 万元,持股比例各为 3%。

2009 年 11 月 25 日,根据公司股东会决议,同意朱金林将所持有的 15 万元股权转让给王晓波。本次股权转让后,王晓波出资 470 万元,持股比例为 94%;吴嘉春、邹荣分别出资 15 万元,持股比例各为 3%。

2010 年 8 月 10 日,根据公司股东会决议,同意增加注册资本 510 万元,注册资本变更为 1,010 万元,新增注册资本由王晓波、邹荣、吴嘉春认缴。本期增资后,王晓波出资 949.4 万元,持股比例为 94%;吴嘉春、邹荣分别出资 30.3 万元,持股比例各为 3%。

2011 年 6 月 8 日,根据公司股东会决议,同意吴嘉春将所持有的 30.3 万元股权转让给王晓波。本次股权转让后,王晓波出资 979.70 万元,持股比例为 97%;邹荣出资 30.3 万元,持股比例为 3%。

2012 年 7 月 19 日,根据公司股东会决议,同意增加注册资本 1,000 万元,注册资本变更为 2,010 万元,新增注册资本由王晓波、邹荣认缴。本期增资后,王晓波出资 1,949.70 万元,持股比例为 97%;邹荣出资 60.3 万元,持股比例为 3%。

2013 年 9 月 16 日,根据公司股东会决议,同意有限公司整体变更为股份有限公司。

2014 年 5 月 29 日,根据公司股东大会决议,同意增加注册资本 3,040 万元,注册资本变更为 5,050 万元,新增注册资本由王晓波、邹荣认缴。本期增资后,王晓波出资 4,898.50 万元,持股比例为 97%;邹荣出资 151.50 万元,持股比例为 3%。

2014 年 9 月 19 日,根据公司股东大会决议,同意王晓波将所持有的 590 万股转让给周谋求等 23 名自然人,同时增加注册资本 840 万元,注册资本变更为 5,890 万元。本期变更后,王晓波出资 4,308.50 万元,持股比例为 73.15%;邹荣出资 351.50 万元,持股比例为 5.97%,其余股东出资 1,230 万元,持股比例 20.88%。

2014 年 11 月 24 日,根据公司股东大会决议,同意张子征将所持有的 50 万

股转让给王晓波。本期股份转让后，王晓波出资 4,358.50 万元，持股比例为 73.38%；邹荣出资 351.50 万元，持股比例为 5.92%，其余股东出资 1,230 万元，持股比例 20.70%。

2015 年 10 月 13 日，公司股东大会 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份购买资产进行重大资产重组的议案》，同意公司以 1.41 元/股的价格向张红华、王晓波、郝宏、邹荣、王晓燕、严伟非公开发行人民币普通股，购买其合计持有的南京创一佳贸易有限公司 100%股权，发行价格为 1.41 元/股，总发行额为 84,157,299.48 元，新增注册资本 59,686,028 股，变更后注册资本为 118,586,028.00 元。

2016 年 3 月 4 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了股票发行方案，向惠州雷士光电科技有限公司、北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）等发行股票 3,213 万股，股票发行价格为人民币 2.2 元/股，总发行额为 70,686,000.00 元，增加注册资本 3,213 万元，增资后注册资本变更为 150,716,028.00 元。

2020 年 9 月，公司更名为江苏创一佳科技股份有限公司。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设供应链管理中心、市场管理中心、后平台管理中心等主要职能部门。

本公司属建筑装饰业。经营范围为：照明电器产品及控制系统的研发、设计、安装施工及售后服务；照明工程咨询；计算机信息系统集成及应用软件开发；合同能源管理；照明工程设计、施工；机电设备安装；照明产品(设备)、灯饰、智能控制设备、电器产品、建筑材料、灯光小品、景观雕塑、机电产品销售；智能化工程安装服务；环保工程、消防工程、建筑安装工程、建筑装修装饰工程设计、施工；建筑工程施工；园林工程施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：市场营销策划；会议及展览服务；企业形象策划；项目策划与公关服务；数字文化创意内容应用服务；智能水务系统开发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。主要业务为照明灯具销售、照明工程设计与施工。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 19 日经公司董事会批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 7 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度新增 2 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十九)和附注三(二十八)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并

方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：(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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期

投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十八)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
5. 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其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，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产

负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无

法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 员工备用金。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在施工过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 合同资产

1. 合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

(十七) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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、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)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或

重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；

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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
融资租入固定资产	年限平均法	3-5	0-5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难

以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减

值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十四) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十八) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大

转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

照明产品销售，公司以实物交付并经购货方验收确认、转移商品控制权的时间为销售商品收入具体确认时间。

照明工程设计，公司根据客户的需求，提供设计方案和相关服务，根据合同约定的阶段确认收入。

照明工程业务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税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是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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,租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

融资租赁的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。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. 售后租回交易

公司按照本附注三(二十八)“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注三(九)“金融工具”。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(九)“金融工具”。

(三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时,根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定

的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号,以下简称“解释15号”),本公司自2022年1月1日起执行其中“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”及“关于亏损合同的判断”的规定。	\	[注1]
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),本公司自2022年11月30日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”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”的规定。	\	[注2]

[注1](1)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(以下统称试运行销售)的会计处理,解释15号规定应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释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”的规定,并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整,可比期间财务报表已重新表述,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2)关于亏损合同的判断,解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较

低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2] (1) 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，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 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，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“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”的规定，对 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整；对 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%、1%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注 1：应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；营改增前已存在的工程项目按 3%的税率简易计税，租赁业务按 5%简易计税。

注 2：本公司子公司深圳市世纪光华照明技术有限公司（以下简称世纪光华公司）为一般纳税人，设计费收入按 6%的税率计算销项税；深圳市世纪光华照明技术有限公司深圳分公司（以下简称世纪光华深圳分公司）及深圳市世纪光华照明技术有限公司南京分公司（以下简称世纪光华南京分公司）系小规模纳税人，按 1%的税率计算销项税。

注 3：本公司部分工程施工为属地开票纳税，所在地区在县城\镇的城市维护建设税税率为 5%。

（二）税收优惠及批文

（1）2022 年 10 月 12 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR 202232001839），有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，本公司企业所得税税率自 2022 年起三年内享受减免 10%优惠，即按 15%的企业所得税税率征收。

（2）根据财政部税务总局《科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定：现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。本公司 2022 年度享受该税收减免政策。

（3）根据财政部税务总局《财政部 税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税【2016】12 号）规定：对按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。南京创莱照明有限公司（简称南京创莱公司）、世纪光华公司、世纪光华深圳分公司 2022 年度享受该税收减免政策。

（4）根据财政部税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税【2022】10 号）规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司南京铭煊照明有限公司（以下简称南京铭煊公司）、南京创莱公司、世纪光华公司、世纪光华深圳分公司 2022 年度享受该税收减免政策。

（5）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公

告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司南京铭煊公司、南京创莱公司、世纪光华公司、世纪光华深圳分公司 2022 年度享受该税收减免政策。

（6）根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司子公司南京铭煊公司、南京创莱公司、世纪光华公司 2022 年度享受该税收减免政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,799.80	31,978.63
银行存款	19,843,696.14	9,987,415.17
其他货币资金	4,000,000.00	7,500,000.00
合 计	23,849,495.94	17,519,393.80

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	4,000,000.00	7,500,000.00

（二）交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	1,200,000.00
其中：理财产品	4,000,000.00	1,200,000.00

（三）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	300,000.00
商业承兑汇票	1,435,807.12	2,105,190.28
账面余额小计	1,435,807.12	2,405,190.28
减：坏账准备	125,424.21	59,799.79
账面价值合计	1,310,382.91	2,345,390.49

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,435,807.12	100.00	125,424.21	8.74	1,310,382.91

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,405,190.28	100.00	59,799.79	2.49	2,345,390.49

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,435,807.12	125,424.21	8.74
小 计	1,435,807.12	125,424.21	8.74

4. 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	59,799.79	65,624.42	-	-	125,424.21

5. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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	2,122,790.61

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	111,118,313.23
1-2 年	45,257,074.60
2-3 年	19,831,643.79
3-4 年	18,908,526.95
4-5 年	1,977,151.87
5 年以上	17,588,995.46
账面余额小计	214,681,705.90
减：坏账准备	64,089,253.58
账面价值合计	150,592,452.32

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,222,475.77	2.43	5,222,475.77	100.00	-
按组合计提坏账准备	209,459,230.13	97.57	58,866,777.81	28.10	150,592,452.32
合 计	214,681,705.90	100.00	64,089,253.58	29.85	150,592,452.32

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,166,869.97	3.65	4,979,773.58	60.98	3,187,096.39
按组合计提坏账准备	215,678,595.01	96.35	45,275,438.49	20.99	170,403,156.52
合 计	223,845,464.98	100.00	50,255,212.07	22.45	173,590,252.91

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
连云港恒大名都置业有限公司	14,172.96	14,172.96	100.00	信用评级下降
恒大地产集团上海盛建置业有限公司	346,980.74	346,980.74	100.00	信用评级下降
恒大地产集团南京置业有限公司	4,861,322.07	4,861,322.07	100.00	信用评级下降
小计	5,222,475.77	5,222,475.77	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	209,459,230.13	58,866,777.81	28.10

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,486,166.62	3,097,557.17	2.86
1-2年	42,680,918.40	13,889,375.34	32.54
2-3年	19,831,643.79	10,157,698.40	51.22
3-4年	18,908,526.95	12,170,172.53	64.36
4-5年	1,962,978.91	1,962,978.91	100.00
5年以上	17,588,995.46	17,588,995.46	100.00
小计	209,459,230.13	58,866,777.81	28.10

4. 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,979,773.58	242,702.19	-	-	-	5,222,475.77
按组合计提坏账准备	45,275,438.49	13,591,339.32	-	-	-	58,866,777.81
小计	50,255,212.07	13,834,041.51	-	-	-	64,089,253.58

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京明亦亮照明有限公司	15,440,277.89	1年以内	11.34	3,482,930.40
	8,899,204.64	1-2年		
	1,376.40	3-4年		
南京幻宜彩空间电子商务	4,485,145.20	1年以内	9.76	5,731,467.77

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司	16,461,510.03	1-2年		
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	7,107,743.13	1年以内	3.31	142,154.86
扬州市城市照明管理处	6,850,325.42	1年以内	3.19	137,006.51
南京市建邺区光色空间灯具经营部	5,572,296.63	1年以内	3.02	752,965.15
	901,225.00	2-3年		
小计	65,719,104.34		30.62	10,246,524.69

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,100,000.00	570,000.00

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	7,519,549.25	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,253,695.24	41.20	8,838,976.89	25.68
1-2年	4,287,611.42	10.24	14,959,418.22	43.45
2-3年	11,070,670.68	26.44	5,740,582.31	16.68
3年以上	9,262,814.13	22.12	4,885,260.55	14.19
合计	41,874,791.47	100.00	34,424,237.97	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
南京幻宜彩空间电子商务有限公司	8,494,217.10	1年以内	29.92	货款未结算
	2,349,162.32	1-2年		

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
	1,684,232.50	2-3年		
吉林省铭贵雷士照明工程有限公司	5,230,789.50	2-3年	12.49	工程款未结算
江苏苏明灯饰有限公司	11,314.22	1年以内	8.66	货款未结算
	3,616,925.30	2-3年		
江苏颀宇科技有限公司	2,070,462.00	3年以上	4.94	工程款未结算
上海溯构艺术科技有限公司	1,954,720.00	1年以内	4.67	工程款未结算
小计	25,411,822.94		60.68	

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	账龄	未及时结算的原因
吉林省铭贵雷士照明工程有限公司	5,230,789.50	2-3年	工程款未结算
南京幻宜彩空间电子商务有限公司	2,349,162.32	1-2年	货款未结算
	1,684,232.50	2-3年	
江苏苏明灯饰有限公司	3,616,925.30	2-3年	货款未结算
江苏颀宇科技有限公司	2,070,462.00	3年以上	工程款未结算
临沂市聚创广告传媒有限公司	1,578,692.00	3年以上	工程款未结算
小计	16,530,263.62		

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	40,225,877.23	7,623,632.14	32,602,245.09	38,220,264.76	3,781,973.16	34,438,291.60
合计	40,225,877.23	7,623,632.14	32,602,245.09	38,220,264.76	3,781,973.16	34,438,291.60

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	19,807,720.26
1-2 年	3,924,481.00
2-3 年	6,518,969.35
3-4 年	2,266,675.34
4-5 年	3,245,115.00
5 年以上	4,462,916.28
账面余额小计	40,225,877.23
减：坏账准备	7,623,632.14
账面价值小计	32,602,245.09

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金、备用金	20,376,141.30	17,605,895.76
往来款	19,849,735.93	20,614,369.00
账面余额小计	40,225,877.23	38,220,264.76
减：坏账准备	7,623,632.14	3,781,973.16
账面价值小计	32,602,245.09	34,438,291.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,144,817.88	-	637,155.28	3,781,973.16
2022 年 1 月 1 日余额在本 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	3,804,958.98	-	36,700.00	3,841,658.98
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	6,949,776.86	-	673,855.28	7,623,632.14

(4) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏康乾工程有限公司	185,055.28	185,055.28	100.00	预计无法收回
江苏大剧院工程建设指挥部	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
上海广茂达光艺科技股份有限公司	136,700.00	136,700.00	100.00	预计无法收回
南京展泰贸易有限公司	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
丹阳金鹰天地实业有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
句容雨润中央置业有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
杭州嘉腾房地产开发有限公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
滁州 1912 文化发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
小计	673,855.28	673,855.28	100.00	

(5) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	19,714,679.65	6,949,776.86	35.25
低信用风险组合	19,837,342.30	-	-
小 计	39,552,021.95	6,949,776.86	17.55

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,433,250.01	1,740,650.71	14.00
1-2 年	2,234,840.61	1,162,117.12	52.00
2-3 年	4,346,000.00	3,346,420.00	77.00
3-4 年	308,401.12	308,401.12	100.00
4-5 年	267,187.91	267,187.91	100.00
5 年以上	125,000.00	125,000.00	100.00
小 计	19,714,679.65	6,949,776.86	35.25

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	637,155.28	36,700.00	-	-	-	673,855.28
按组合计提坏账准备	3,144,817.88	3,804,958.98	-	-	-	6,949,776.86
小 计	3,781,973.16	3,841,658.98	-	-	-	7,623,632.14

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州雷士光电科技有限公司	往来款	6,558,210.92	1年以内	16.30	918,149.53
		2,047,795.08	1-2年	5.09	1,064,853.44
	押金保证金	1,050,000.00	1年以内	2.61	-
		34,086.62	5年以上	0.08	-
江苏飞宇家居有限公司	往来款	2,500,000.00	1年以内	6.21	350,000.00
		150,000.00	1-2年	0.37	78,000.00
		3,445,000.00	2-3年	8.56	2,652,650.00
惠州雷士贸易发展有限公司	往来款	1,925,957.22	1年以内	4.79	269,634.01
		27,045.53	1-2年	0.07	14,063.68
王俊	备用金	44,565.00	1年以内	0.11	-
		150,000.00	1-2年	0.37	-
		1,130,744.51	2-3年	2.81	-
陈晨	备用金	489,000.00	1年以内	1.22	-
		99,096.54	1-2年	0.25	-
		441,850.36	2-3年	1.10	-
小 计		20,093,351.78		49.94	5,347,350.66

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
在途物资	-	-	-	18,801,616.39	-	18,801,616.39
库存商品	57,154,183.76	4,785,745.24	52,368,438.52	44,610,707.40	4,358,321.31	40,252,386.09
合 计	57,154,183.76	4,785,745.24	52,368,438.52	63,412,323.79	4,358,321.31	59,054,002.48

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	4,358,321.31	1,043,257.85	-	615,833.92	-	4,785,745.24

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	159,156,922.71	3,183,332.75	155,973,589.96	135,481,655.04	2,709,633.10	132,772,021.94

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
建造合同形成的已完工未结算资产	473,699.65	-	-	-

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	96,624.33	-	96,624.33	552,485.04	-	552,485.04
待摊费用	148,294.59	-	148,294.59	171,050.39	-	171,050.39
预缴增值税	32,308.87	-	32,308.87	2,851.24	-	2,851.24
待转销项税	7,625,212.80	-	7,625,212.80	1,014,819.07	-	1,014,819.07

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,745,940.20	-	1,745,940.20	-	-	-
合 计	9,648,380.79	-	9,648,380.79	1,741,205.74	-	1,741,205.74

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	980,037.88	-	980,037.88	998,403.28	-	998,403.28

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
河南创一佳照明有限公司 (简称河南创一佳公司)	1,100,000.00	711,274.46	-	-	16,842.18	-
北京巅峰光华科技发展有限公司 (简称北京巅峰光华公司)	294,000.00	287,128.82	-	-	-1,523.22	-
合 计	1,394,000.00	998,403.28	-	-	18,365.40	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
河南创一佳公司	-	-	-	-	694,432.28	-
北京巅峰光华公司	-	-	-	-	285,605.60	-
合 计	-	-	-	-	980,037.88	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,836,132.81	7,631,581.11
固定资产清理	-	-
合 计	6,836,132.81	7,631,581.11

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合 并增加	其他	处置或报废	其 他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	11,484,459.32	-	-	-	-	-	-	11,484,459.32
机器设备	267,309.95	-	-	-	-	-	-	267,309.95
运输工具	1,349,503.76	-	-	-	-	-	-	1,349,503.76
电子设备	2,463,443.32	308,242.50	-	-	-	192,162.83	-	2,579,522.99
办公家具	461,710.79	14,040.00	-	-	-	-	-	475,750.79
固定资产装修	2,067,861.40	-	-	-	-	-	-	2,067,861.40
融资租入固定资 产	3,214,224.29	-	-	-	-	18,871.79	-	3,195,352.50
小 计	21,308,512.83	322,282.50	-	-	-	211,034.62	-	21,419,760.71
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	5,142,039.49	525,836.04	-	-	-	-	-	5,667,875.53
机器设备	211,493.75	24,360.00	-	-	-	-	-	235,853.75
运输工具	889,043.16	138,765.99	-	-	-	-	-	1,027,809.15
电子设备	2,214,424.39	135,756.11	-	-	-	187,034.64	-	2,163,145.86
办公家具	430,850.95	6,640.38	-	-	-	-	-	437,491.33
固定资产装修	1,690,612.21	279,669.71	-	-	-	-	-	1,970,281.92
融资租入固定资 产	3,098,467.77	630.80	-	-	-	17,928.21	-	3,081,170.36
小 计	13,676,931.72	1,111,659.03	-	-	-	204,962.85	-	14,583,627.90
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	6,342,419.83							5,816,583.79
机器设备	55,816.20							31,456.20

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合 并增加	其他	处置或报废	其 他	
运输工具	460,460.60							321,694.61
电子设备	249,018.93							416,377.13
办公家具	30,859.84							38,259.46
固定资产装修	377,249.19							97,579.48
融资租入固定资 产	115,756.52							114,182.14
小 计	7,631,581.11							6,836,132.81

[注] 本期计提折旧额 1,111,659.03 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,650,906.22 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	36,205.10	17,197.42	-	19,007.68

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（五十）之说明。

(十三) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合 并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋建筑物	3,858,045.88	-	-	-	-	-	3,858,045.88
合 计	3,858,045.88	-	-	-	-	-	3,858,045.88
(2) 累计折旧		计提	其他		处置	其他	
房屋建筑物	820,646.88	820,646.88	-	-	-	-	1,641,293.76
合 计	820,646.88	820,646.88	-	-	-	-	1,641,293.76
(3) 账面价值							
房屋建筑物	3,037,399.00						2,216,752.12
合 计	3,037,399.00						2,216,752.12

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	2,218,198.97	-	-	-	-	-	-	2,218,198.97
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	1,855,773.89	220,851.49	-	-	-	-	-	2,076,625.38
(3) 账面价值								
软件	362,425.08							141,573.59

[注]本期摊销额 220,851.49 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	71,838,309.93	14,363,395.08	54,096,985.02	10,702,136.30
合同资产减值准备	3,183,332.75	501,830.19	2,709,633.10	406,444.97
存货跌价准备	4,785,745.24	1,082,077.97	4,358,321.31	1,089,580.33
未抵扣亏损	50,161,972.33	8,572,959.32	41,507,731.65	6,942,350.75
合 计	129,969,360.25	24,520,262.56	102,672,671.08	19,140,512.35

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	306,963.95	-

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027	306,963.95	-	-

(十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	5,500,000.00	5,380,000.00
保证借款	52,000,000.00	17,500,000.00
未到期应付利息	84,219.51	29,295.14
合 计	57,584,219.51	22,909,295.14

(十七) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,000,000.00	15,000,000.00
商业承兑汇票	5,425,417.54	19,535,290.51
合 计	13,425,417.54	34,535,290.51

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	96,545,838.51	83,078,249.89
1-2 年	4,398,558.42	4,770,403.73
2-3 年	3,310,351.15	14,105,295.61
3 年以上	17,618,723.02	7,438,368.18
合 计	121,873,471.10	109,392,317.41

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
江苏京煦光电科技有限公司	4,902,756.96	工程未结算
扬州华光照明工程有限公司	4,725,905.17	工程未结算
威海威高电子工程有限公司	1,216,135.85	工程未结算
浙江高扬建筑劳务有限公司	828,552.91	工程未结算
上海柯朗照明电器有限公司常州分公司	798,877.88	工程未结算
小 计	12,472,228.77	

(十九) 合同负债

项 目	期末数	期初数
已结算未完工款项	10,510,210.91	5,980,418.04
预收设计款	79,207.92	99,009.90
预收照明产品销售款	6,611,147.71	6,420,868.15
合 计	17,200,566.54	12,500,296.09

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	7,862,793.94	43,787,474.97	40,928,744.76	10,721,524.15
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	3,014,078.59	3,014,078.59	-
(3) 辞退福利	-	-	-	-
合 计	7,862,793.94	46,801,553.56	43,942,823.35	10,721,524.15

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,862,793.94	40,754,516.10	37,895,785.89	10,721,524.15
(2) 职工福利费	-	432,432.25	432,432.25	-
(3) 社会保险费	-	1,703,311.38	1,703,311.38	-
其中：医疗保险费	-	1,498,471.73	1,498,471.73	-
工伤保险费	-	70,151.29	70,151.29	-
生育保险费	-	134,688.36	134,688.36	-
(4) 住房公积金	-	767,847.00	767,847.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	129,368.24	129,368.24	-
小 计	7,862,793.94	43,787,474.97	40,928,744.76	10,721,524.15

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本 期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	2,921,685.76	2,921,685.76	-
(2)失业保险费	-	92,392.83	92,392.83	-
小 计	-	3,014,078.59	3,014,078.59	-

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的款项。

(二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	733,272.06	411,600.50
城市维护建设税	43,246.17	28,796.63
企业所得税	2,924,785.96	1,179,392.23
房产税	26,527.65	26,527.65
印花税	38,455.06	4,378.51
土地使用税	167.78	167.78
教育费附加	30,946.32	20,475.95
代扣代缴个人所得税	117,390.40	65,608.36
合 计	3,914,791.40	1,736,947.61

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,950,173.38	7,205,907.10
合 计	12,950,173.38	7,205,907.10

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	7,017,846.95	2,331,651.45
押金、招标保证金	714,675.05	1,586,515.33

项 目	期末数	期初数
费用	3,897,783.88	1,331,378.86
其他	1,319,867.50	1,956,361.46
小 计	12,950,173.38	7,205,907.10

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	8,202.78	816,576.24
一年内到期的租赁负债	955,248.28	222,772.28
合 计	963,451.06	1,039,348.52

(二十四) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	3,319,916.02	1,264,463.58
已背书未到期银行承兑汇票	-	300,000.00
暂估增值税	410,930.74	749,997.18
暂估城建税	52,715.23	52,776.54
暂估教育费附加	27,507.17	27,550.96
合 计	3,811,069.16	2,394,788.26

(二十五) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	-	5,000,000.00
未到期应付利息	-	7,638.89
合 计	-	5,007,638.89

(二十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,340,689.94	2,231,197.19
减：未确认融资费用	31,887.90	169,739.26

项 目	期末数	期初数
合 计	1,308,802.04	2,061,457.93

(二十七) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	19,761.52	35,787.48

(二十八) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	82,584.48	-	诉讼尚未审结

(二十九) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,716,028.00	-	-	-	-	-	150,716,028.00

(三十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	42,727,391.99	-	-	42,727,391.99

(三十一) 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	-	8,798,325.94	-	8,798,325.94

公司于2022年1月6日召开公司第三届董事会第十二次会议，于2022年1月24日召开2022年度第一次年度股东大会，审议通过了《关于股份回购方案》的相关议案。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股，本次回购股份将用于实施股权激励计划。本次拟回购股份数量不少于5,000,000股，不超过10,000,000股，占公司目前总股本的比例为3.3175%-6.6350%，回购价不超过2.20元/股。截至2022年12月31日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购股份数量6,179,800股，占公司总股本的4.1003%，累计使用资金人民币8,798,325.94元(不含过户费、佣金等交易手续费)，成交均价为1.42元/股，已回购的股份尚未授予。

(三十二) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,546,819.92	167,481.03	-	8,714,300.95

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期按母公司弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	80,153,008.96	82,584,915.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,186,218.85	-2,415,934.52
减：提取法定盈余公积	167,481.03	15,972.41
期末未分配利润	70,799,309.08	80,153,008.96

(三十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	485,712,752.05	403,370,798.81	448,540,482.04	376,634,027.98
其他业务	914,380.93	780,956.21	633,939.75	299,957.16
合 计	486,627,132.98	404,151,755.02	449,174,421.79	376,933,985.14

2. 主营业务收入/主营业务成本（按业务类别分类）

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
照明产品销售	319,135,731.65	280,900,147.13	324,483,921.49	289,005,300.60
照明工程业务	157,015,276.93	120,356,791.65	113,518,571.70	84,198,228.31
照明工程设计	9,561,743.47	2,113,860.03	10,537,988.85	3,430,499.07
小 计	485,712,752.05	403,370,798.81	448,540,482.04	376,634,027.98

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
徐州市文化旅游集团有限公司	54,388,294.73	11.18

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	40,986,106.42	8.42
常州鼎杰照明电器有限公司	37,391,055.64	7.68
郴州市百福建筑工程有限公司	31,782,839.28	6.53
无锡仓实映月房地产开发有限公司	13,750,176.41	2.83
小 计	178,298,472.48	36.64

(三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	552,001.34	411,731.21
车船使用税	2,280.00	1,560.00
印花税	145,355.05	84,346.56
土地使用税	671.12	871.12
房产税	106,110.60	128,586.11
教育费附加	393,678.46	298,117.28
其他	51,095.81	10,052.03
合 计	1,251,192.38	935,264.31

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明

(三十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	17,316,396.18	12,575,176.75
运杂费	48,509.22	98,391.16
业务招待费	1,362,126.98	1,605,160.61
办公费	386,683.93	309,013.09
差旅费	1,816,008.18	1,613,180.82
宣传推广费	360,131.92	448,356.45
汽车费用	102,270.93	85,689.18
安装维修及辅料(售后维护支出)	271,418.87	1,264,324.08
会务费	9,811.32	106,690.92

项 目	本期数	上年数
租赁费	310,139.89	415,233.28
折旧费及摊销	1,010,967.14	883,268.96
投标及出图费	691,499.59	242,038.56
服务费	9,023,094.54	2,065,400.83
其他	-	31,688.13
合 计	32,709,058.69	21,743,612.82

(三十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	17,298,782.78	15,615,429.24
办公费	807,181.99	722,505.05
汽车费	454,101.17	289,622.02
差旅费	890,766.75	833,497.71
业务招待费	2,690,955.02	2,133,085.14
中介机构费	4,531,130.69	3,848,901.00
租赁费	506,421.84	468,550.18
折旧费	1,045,961.43	1,222,517.05
无形资产摊销	220,851.49	230,358.84
水电费	94,321.88	142,715.02
投标及出图费	54,328.89	1,012,127.31
其他	80,550.30	212,541.80
合 计	28,675,354.23	26,731,850.36

(三十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,168,364.02	8,266,155.48
直接材料	486,067.63	956,784.43
设计费	205,760.16	167,326.02
折旧费	43,944.06	10,950.77

项 目	本期数	上年数
合 计	9,904,135.87	9,401,216.70

(三十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,708,896.21	2,967,579.20
票据贴现息	30,770.00	-
其他筹资费用	218,133.27	1,081,146.67
手续费支出	161,040.16	95,764.40
减：利息收入	132,282.10	74,322.00
合 计	1,986,557.54	4,070,168.27

(四十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	116,170.12	439,811.61	与收益相关	116,170.12
个税返还	14,027.67	65,136.34	与收益相关	14,027.67
合 计	130,197.79	504,947.95		130,197.79

[注 1] 本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十一)“政府补助”之说明。

(四十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-18,365.40	89,849.92
理财收益	82,727.05	49,593.14
合 计	64,361.65	139,443.06

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
河南创一佳公司	-16,842.18	92,002.10	变动幅度较小
北京巅峰光华公司	-1,523.22	-2,152.18	变动幅度较小
小 计	-18,365.40	89,849.92	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-13,834,041.51	-13,551,119.30
其他应收款坏账损失	-3,841,658.98	-1,174,826.36
应收票据坏账损失	-65,624.42	225,637.76
合 计	-17,741,324.91	-14,500,307.90

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-1,043,257.85	-614,168.08
合同资产减值损失	-473,699.65	650,998.22
合 计	-1,516,957.50	36,830.14

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-301.04	-	-301.04
其中：固定资产	-301.04	-	-301.04

(四十五) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	10,475.00	-	10,475.00
其他	6,638.29	38,073.14	6,638.29
合 计	17,113.29	38,073.14	17,113.29

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十一)“政府补助”之说明。

(四十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	2,000.00	-	2,000.00

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	24.14	36,368.32	24.14
工程个税	25,617.13	12,005.19	-
资产报废、毁损损失	3,660.73	-	3,660.73
其他	14,127.07	10,659.79	13,827.07
合 计	45,429.07	59,033.30	19,511.94

(四十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,422,708.52	1,401,584.00
递延所得税费用	-5,379,750.21	-3,466,406.83
合 计	-1,957,041.69	-2,064,822.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-11,143,260.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,671,489.08
子公司适用不同税率的影响	226,343.64
调整以前期间所得税的影响	269,022.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	496,157.41
技术开发费加计扣除的影响	-1,261,728.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-15,348.20
所得税费用	-1,957,041.69

(四十八) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	132,282.10	74,322.00
往来款、押金保证金备用金	13,674,544.67	14,923,986.16

项 目	本期数	上年数
有限制的现金收回	32,000,000.00	655,650.41
政府补助	98,270.48	439,811.61
其他	23,854.71	1,202,705.76
合 计	45,928,951.96	17,296,475.94

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的费用	23,208,850.80	18,376,523.54
支付的往来款、押金保证金备用金	11,242,058.20	22,916,564.23
有限制的现金支付	28,500,000.00	7,500,000.00
其他	42,608.34	255,354.32
合 计	62,993,517.34	49,048,442.09

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财赎回	25,400,000.00	31,500,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财购买	28,200,000.00	32,700,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
偿还融资款	305,392.35	1,464,875.16
支付租金	1,085,105.29	1,882,826.75
其他融资费用	45,455.16	962,119.60
股份回购	8,798,325.94	-
合 计	10,234,278.74	4,309,821.51

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

项 目	本期数	上年数
净利润	-9,186,218.85	-2,416,899.89
加：资产减值准备	1,516,957.50	-36,830.14
信用减值损失	17,741,324.91	14,500,307.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,932,305.91	2,219,201.18
无形资产摊销	220,851.49	230,358.84
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)	301.04	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,660.73	793.89
财务费用(收益以“-”号填列)	1,929,809.33	4,048,725.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-64,361.65	-139,443.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,379,750.21	-3,089,048.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-377,358.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,642,306.11	-2,563,424.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,847,822.65	-16,029,149.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,149,290.44	32,577,273.52
经营活动产生的现金流量净额	8,658,654.10	28,924,506.95
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,849,495.94	10,019,393.80
减：现金的期初余额	10,019,393.80	10,380,826.98
现金及现金等价物净增加额	9,830,102.14	-361,433.18

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 19,849,495.94 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 23,849,495.94 元，差额 4,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 10,019,393.80 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 17,519,393.80 元，差额 7,500,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 7,500,000.00 元。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	银行承兑汇票保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	19,007.68	融资抵押
固定资产	3,125,537.19	授信抵押
合 计	7,144,544.87	

(五十一) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
职业培训补贴	2022	20,100.00	其他收益	其他收益	20,100.00
稳岗补贴	2022	16,195.48	其他收益	其他收益	16,195.48
扩岗补贴	2022	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
2022 年度高新技术企业申报奖励资金	2022	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
税款减免	2022	28,374.64	其他收益	其他收益	28,374.64
防疫消杀补贴	2022	1,500.00	营业外收入	营业外收入	1,500.00
其他零星补助	2022	8,975.00	营业外收入	营业外收入	8,975.00
合 计		126,645.12			126,645.12

2. 补助文件说明

(1) 根据南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局联合印发的《关于进一步完善职业培训补贴政策的通知》，本公司 2022 年度收到职业培训补贴 20,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年其他收益。

(2) 根据南京市人力资源和社会保障局印发的《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，本公司 2022 年度收到稳岗补贴 16,195.48 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年其他收益。

(3) 根据南京市建邺区关于深化区域科技创新打造创新名城展示区的若干政策措施，本公司 2022 年度高新技术企业申报奖励资金 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年其他收益。

(4) 根据财政部、税务总局印发的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》，本公司 2022 年度享受增值税减免 28,374.64 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

六、合并范围的变更

其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2022年3月，世纪光华公司出资设立深圳市世纪光华创意文化有限公司（以下简称光华创意公司）。该公司于2022年3月2日完成工商设立登记，注册资本为人民币300万元，世纪光华公司认缴出资人民币300万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，光华创意公司尚未运营。

2022年6月，本公司出资设立江苏旅文创意科技有限公司（以下简称旅文创意公司）。该公司于2022年6月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，本公司认缴出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，旅文创意公司的净资产为人民币-328.41元，实收资本为人民币0.00元，成立日至期末的净利润为人民币-328.41元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京创一佳光电科技有限公司（简称南京创一佳公司）	一级	江苏	南京市鼓楼区	批发和零售业	100.00	-	发行股份购买
南京创莱公司	二级	江苏	南京市高淳区	批发和零售业	-	100.00	设立
世纪光华公司	一级	深圳市	深圳市南山区	服务业	100.00	-	增资及受让股权
瑞丽市瑞华创丽项目管理有限公司	一级	云南	德宏州瑞丽市	工程项目管理	88.00	-	设立
南京铭焯公司	二级	江苏	南京市江宁区	批发和零售业	-	100.00	设立
光华创意公司	二级	深圳市	深圳市南山区	服务业	-	100.00	设立
旅文创意公司	一级	江苏	南京市建邺区	研究和试验发展	100.00	-	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南创一佳公司	河南省	郑州市二七区	照明工程施工	40.00	-	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京巅峰光华公司	北京市	北京市大兴区	科技推广和应用服务业	49.00	-	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	河南创一佳公司	北京巅峰光华公司	河南创一佳公司	北京巅峰光华公司
流动资产	153.43	242.77	189.04	243.08
非流动资产	-	-	-	-
资产合计	153.43	242.77	189.04	243.08
流动负债	36.94	200.35	66.23	200.35
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	36.94	200.35	66.23	200.35
所有者权益	116.49	42.42	122.81	42.73
营业收入	-	-	77.55	-
财务费用	0.01	-0.08	0.03	-0.03
所得税费用	-	-	0.07	-
净利润	-4.21	-0.31	23.00	-0.44

八、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降100/50个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升100/50个基点	-32.28/-16.14	-20.50/-10.25
下降100/50个基点	32.28/16.14	20.50/10.25

管理层认为100/50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信

用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为信用风险已显著增加:

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果,债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题,经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- (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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期

期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,758.42	-	-	-	5,758.42
应付票据	1,342.54	-	-	-	1,342.54
应付账款	12,187.35	-	-	-	12,187.35
其他应付款	1,295.02	-	-	-	1,295.02
一年内到期的非流动负债	101.60	-	-	-	101.60
长期应付款	-	0.92	0.92	0.23	2.07
租赁负债	-	66.95	66.95	-	133.90
金融负债和或有负债合计	20,684.93	67.87	67.87	0.23	20,820.90

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,290.93	-	-	-	2,290.93
应付票据	3,453.53	-	-	-	3,453.53
应付账款	10,939.23	-	-	-	10,939.23
其他应付款	720.59	-	-	-	720.59
一年内到期的非流动负债	103.93	-	-	-	103.93
长期应付款	-	1.51	0.92	1.15	3.58
长期借款	-	-	500.76	-	500.76
租赁负债	-	72.25	66.95	66.95	206.15
金融负债和或有负债合计	17,509.13	92.80	589.98	27.71	18,218.70

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为48.00%(2021年12月31日：42.28%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
其他		4,000,000.00	-	4,000,000.00
(2) 应收款项融资	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/到期合约相应的所报远期汇率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价/可比交易价格等。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为王晓波、张红华夫妇，合计持有公司 59.39%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业详见本附注七(二)“在联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
珠海正通电工实业有限公司(简称珠海正通电工公司)	高管陈国新同时为本公司董事
江苏国春智能电气设备有限公司(简称国春电气公司)	本公司实际控制人控制的企业
赵洪涛	本公司董事
刘政	本公司董事
赵煜	本公司董事
陈国新	本公司董事
陈刚	本公司监事会主席
衡永刚	本公司监事
梅琼	本公司职工监事
王志轩	本公司总经理
李娟	财务负责人
公延庆	本公司董事、副总经理及董秘

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
国春电气公司	采购灯具	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价	46,630.97	89,339.04
北京巅峰光华公司	采购外协设计	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价	-	-536,756.64
珠海正通电工公司	采购灯具	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价	10,075,659.13	19,066,195.17
合计			10,122,290.10	18,618,777.57

2. 关联担保情况

明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏创一佳公司、王晓波、张红华、王志轩	南京铭煊公司	5,000,000.00	2022/4/13	2023/4/12	否
王晓波、张红华	江苏创一佳公司	9,000,000.00	2022/4/28	2023/4/27	否
王晓波、张红华	江苏创一佳公司	5,000,000.00	2022/8/31	2023/8/30	否
王晓波、张红华	南京创一佳公司	5,000,000.00	2022/10/9	2023/10/8	否
王志轩、王晓波、张红华[注1]	南京铭煊公司	5,000,000.00	2022/10/27	2023/10/20	否
王志轩、王晓波、张红华[注2]	南京铭煊公司	5,000,000.00	2022/11/4	2023/11/3	否
王晓波、张红华	南京铭煊公司	5,000,000.00	2022/11/7	2023/11/6	否
江苏创一佳公司、王晓波、张红华	南京创一佳公司	7,000,000.00	2022/11/8	2023/11/8	否

[注1]南京铭煊公司向紫金农商行取得借款500万元，由南京紫金融资担保有限责任公司提供担保，王志轩、王晓波、张红华为南京紫金融资担保有限责任公司提供反担保。

[注2]南京铭煊公司向南京银行取得借款500万元，由王志轩、王晓波、张红华提供担保，王晓波、张红华以房产为南京铭煊公司提供抵押担保。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额(万元)	301.50	290.73

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	国春电气公司	-	-	8,255.66	-
	北京巅峰光华公司	-	-	606,535.00	-
	珠海正通电工公司	-	-	75,988.48	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	北京巅峰光华公司	-	69,778.35
	国春电气公司	19,709.58	-
	珠海正通电工公司	3,095,334.25	5,497,915.84
(2) 其他应付款			
	河南创一佳公司	-	497,517.00
	国春电气公司	49,620.00	-

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 募集资金使用承诺情况

本公司经全国中小企业股份转让系统同意，由主承销国信证券股份有限公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作，于2016年3月10日以非公开发行股票的方式向9家特定投资者发行了普通股32,130,000.00股，发行价格为人民币2.20元/股，截至2022年12月31日本公司共募集资金总额为人民币70,686,000.00元，加上募集资金利息收入217,202.13元，募集资金净额为70,903,202.13元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
扩大生产经营及补充流动资金	70,903,202.13	70,903,202.13

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

1) 抵押借款

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	富士施乐融资租赁(中国)有限公司	富士打印机	3.62	1.90	2.07	2026/1/15

2) 其他抵押担保情况

2022年1月1日，南京创一佳公司与丽水雷士照明科技有限公司签订《房屋抵押合同》，南京创一佳公司将房屋建筑物(南京市建邺区江东中路311号506室、511室、512室)抵押给丽水雷士照明科技有限公司，用以获取丽水雷

士照明科技有限公司 6,976 万元信用额度，抵押期间为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。抵押物账面原值 794.51 万元，账面价值 312.55 万元。

(3) 合并范围内各公司无为自身对外借款进行的财产质押担保。

(4) 其他承诺事项

南京创一佳公司向南京银行南京城北支行申请开立商业承兑汇票，授信总额为 1,500 万元的银行承兑协议，南京银行南京城北支行要求南京创一佳公司提供承兑汇票票面总额的 50.00% 的保证金担保共计 400 万元，期间为 2022 年 11 月 8 日至 2023 年 11 月 8 日。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

因合同纠纷，根据（2022）苏 0191 民初 4822 号一审民事判决书，公司赔偿南京隼沅光电科技有限公司 82,584.48 元并偿付利息损失。江苏创一佳公司在 2022 年度计提预计负债 82,584.48 元，影响 2022 年度损益- 82,584.48 元。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

(单位：万元)

1) 保证担保借款情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	南京创一佳公司	南京银行	300.00	2023/11/8
本公司	南京铭煊公司	中国银行	500.00	2023/4/12
小 计			800.00	

2) 其他保证担保事项

南京创一佳公司向南京银行南京城北支行申请开立商业承兑汇票，授信总额为 1,500 万元的银行承兑协议，南京银行南京城北支行要求南京创一佳公司提供承兑汇票票面总额的 50.00% 的保证金担保共计 400 万元，期间为 2022 年 11 月 8 日至 2023 年 11 月 8 日，本公司、王晓波、张红华为保证人。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间无财产抵押担保情况。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间无财产质押担保情况。

3. 其他或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 7,519,549.25 元。

十二、资产负债表日后事项

本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

(三) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	93,445.12

(3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,005,872.29

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

(5) 租赁活动的性质

本公司子公司南京创一佳于2020年租入常州鼎鸿物业管理有限公司的两处库房，分别是江苏省常州市钟楼区邹区镇塘坝头物流仓库10幢3层东区以及4幢1、2、3层；同时又于2019年租入钟楼区邹区孺子牛杂粮筛选加工厂的一处房屋，位于常州钟楼区邹区振中路5号。

江苏省常州市钟楼区邹区镇塘坝头物流仓库10幢3层东区以及4幢1、2、3层的租赁期从2020年1月至2022年12月，南京创一佳公司认为该项租赁将持续至2025年，南京创一佳累计需支付未折现合同现金流量3,291,585.35元；常州钟楼区邹区振中路5号厂房租赁期从2019年11月至2022年11月，南京创一佳公司认为该项租赁将持续至2024年，三年共需支付未折现合同现金流量853,960.40元。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年

12月31日；本期系指2022年度，上年系指2021年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	26,635,664.92
1-2年	6,248,829.08
2-3年	13,062,695.54
3-4年	17,197,904.55
4-5年	1,011,511.97
5年以上	10,082,623.32
账面余额小计	74,239,229.38
减：坏账准备	29,271,636.77
账面价值合计	44,967,592.61

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	74,239,229.38	100.00%	29,271,636.77	39.43	44,967,592.61
合计	74,239,229.38	100.00%	29,271,636.77	39.43	44,967,592.61

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,702,538.22	100.00	25,594,364.79	31.33	56,108,173.43
合计	81,702,538.22	100.00	25,594,364.79	31.33	56,108,173.43

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	73,476,004.38	29,271,636.77	39.84
关联方组合	763,225.00	-	
合 计	74,239,229.38	29,271,636.77	39.43

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,872,439.92	517,448.80	2.00
1-2年	6,248,829.08	1,249,765.82	20.00
2-3年	13,062,695.54	5,747,586.04	44.00
3-4年	17,197,904.55	10,662,700.82	62.00
4-5年	1,011,511.97	1,011,511.97	100.00
5年以上	10,082,623.32	10,082,623.32	100.00
小 计	73,476,004.38	29,271,636.77	39.84

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,594,364.79	3,677,271.98	-	-	-	29,271,636.77
小 计	25,594,364.79	3,677,271.98	-	-	-	29,271,636.77

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	7,107,743.13	1年以内	9.57	142,154.86
扬州市城市照明管理处	6,850,325.42	1年以内	9.23	137,006.51
宣汉县巴山大峡谷旅游开发有限公司	4,113,096.27	2-3年	5.54	1,809,762.36
宁波市市政工程前期办公室	3,911,251.00	3-4年	5.27	2,424,975.62
江苏中洋大酒店有限公司	3,247,915.00	3-4年	4.37	2,013,707.30
小 计	25,230,330.82		33.98	6,527,606.65

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-
其他应收款	40,092,551.06	5,333,209.53	34,759,341.53	31,671,823.66	2,612,612.96	29,059,210.70
合 计	48,092,551.06	5,333,209.53	42,759,341.53	31,671,823.66	2,612,612.96	29,059,210.70

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
南京创一佳	8,000,000.00	-
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	8,000,000.00	-

(2) 无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

3. 其他应收款

(3) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	13,851,414.95
1-2 年	4,731,886.11
2-3 年	6,486,812.35
3-4 年	5,602,286.84
4-5 年	4,980,335.05
5 年以上	4,439,815.76
账面余额小计	40,092,551.06
减：坏账准备	5,333,209.53
账面价值小计	34,759,341.53

(4) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金、备用金	15,967,910.81	15,012,151.57
往来款	24,124,640.25	16,058,987.70
其他	-	600,684.39
账面余额小计	40,092,551.06	31,671,823.66
减：坏账准备	5,333,209.53	2,612,612.96
账面价值小计	34,759,341.53	29,059,210.70

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022年1月1日余额	1,975,457.68	-	637,155.28	2,612,612.96
2022年1月1日余额在本期	1,975,457.68	-	637,155.28	2,612,612.96
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,683,896.57	-	36,700.00	2,720,596.57
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	4,659,354.25	-	673,855.28	5,333,209.53

(6) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,986,197.77	4,659,354.25	51.85
关联方组合	14,953,387.20	-	-
低信用风险组合	15,479,110.81	-	-
小 计	39,418,695.78	4,659,354.25	11.82

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,779,608.74	529,145.22	14.00
1-2年	160,000.00	83,200.00	52.00
2-3年	4,346,000.00	3,346,420.00	77.00
3-4年	308,401.12	308,401.12	100.00
4-5年	267,187.91	267,187.91	100.00
5年以上	125,000.00	125,000.00	100.00
小计	8,986,197.77	4,659,354.25	51.85

(7) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	637,155.28	36,700.00	-	-	-	673,855.28
按组合计提坏账准备	1,975,457.68	2,683,896.57	-	-	-	4,659,354.25
合计	2,612,612.96	2,720,596.57	-	-	-	5,333,209.53

(8) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
世纪光华南京分公司	往来款	5,480,000.00	1年以内	13.67	-
		3,130,835.70	1-2年	7.81	-
		80,000.00	2-3年	0.20	-
		3,837,551.50	3-4年	9.57	-
		1,990,000.00	4-5年	4.96	-
江苏飞宇家居有限公司	往来款	2,500,000.00	1年以内	6.24	350,000.00
		150,000.00	1-2年	0.37	78,000.00
		3,445,000.00	2-3年	8.59	2,652,650.00
王俊	备用金	44,565.00	1年以内	0.11	-
		150,000.00	1-2年	0.37	-
		1,130,744.51	2-3年	2.82	-
陈晨	备用金	489,000.00	1年以内	1.22	-

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		99,096.54	1-2年	0.25	-
		441,850.36	2-3年	1.10	-
徐礼兆	备用金	957,244.00	1年以内	2.39	-
小计		23,925,887.61		59.67	3,080,650.00

(9) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
世纪光华南京分公司	本公司子公司	14,518,387.20	30.19
南京创一佳公司	本公司子公司	8,000,000.00	16.63
世纪光华深圳分公司	本公司子公司	430,000.00	0.89
旅文创意公司	本公司子公司	5,000.00	0.01
小计		22,953,387.20	47.72

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,788,218.22	-	86,788,218.22	86,788,218.22	-	86,788,218.22
对联营企业投资	980,037.88	-	980,037.88	998,403.28	-	998,403.28
合计	87,768,256.10	-	87,768,256.10	87,786,621.50	-	87,786,621.50

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京创一佳公司	82,388,218.22	-	-	82,388,218.22	-	-
世纪光华公司	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00	-	-
小计	86,788,218.22	-	-	86,788,218.22	-	-

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
河南创一佳公司	1,100,000.00	711,274.46	-	-	16,842.18	-
北京巅峰光华公司	294,000.00	287,128.82	-	-	-1,523.22	-
合 计	1,394,000.00	998,403.28	-	-	18,365.40	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
河南创一佳公司	-	-	-	-	694,432.28	-
北京巅峰光华公司	-	-	-	-	285,605.60	-
合 计	-	-	-	-	980,037.88	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	164,035,171.68	128,417,987.50	128,575,022.70	94,613,482.55
其他业务	914,379.97	780,956.21	633,939.75	160,386.00
合 计	164,949,551.65	129,198,943.71	129,208,962.45	94,773,868.55

2. 主营业务收入/主营业务成本（按业务类别分类）

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
照明产品销售	3,270,006.36	7,971,839.41	14,534,787.80	10,405,654.24
照明工程业务	157,015,276.93	120,356,791.65	113,518,571.70	84,198,228.31
照明工程设计	3,749,888.39	89,356.44	521,663.20	9,600.00
小 计	164,035,171.68	128,417,987.50	128,575,022.70	94,613,482.55

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
徐州市文化旅游集团有限公司	54,388,294.73	32.97
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	39,759,691.36	24.10
郴州市百福建筑工程有限公司	30,943,216.66	18.76
无锡仓实映月房地产开发有限公司	13,750,176.41	8.34
南京华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	8,019,767.02	4.86
小 计	146,861,146.18	89.03

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-18,365.40	89,849.92
理财收益	82,727.05	49,593.14
处置长期股权投资产生的收益	-	-451,423.99
合 计	8,064,361.65	-311,980.93

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
河南创一佳公司	-16,842.18	92,002.10	变动幅度较小
北京巅峰光华公司	-1,523.22	-2,152.18	变动幅度较小
小 计	-18,365.40	89,849.92	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-3,961.77	

项 目	金 额	说 明
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)	98,270.48	-
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	147,513.15	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,512.92	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,027.67	
小 计	246,336.61	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	17,115.57	-
非经常性损益净额	229,221.05	-
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	229,221.05	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.33	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.42	-0.06	-0.06

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-9,186,218.85
非经常性损益	2	229,221.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-9,415,439.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	282,143,248.87
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	8,798,325.94

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	9/6/1/0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	275,504,834.30
加权平均净资产收益率	13=1/12	-3.33%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-3.42%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-9,186,218.85
非经常性损益	2	229,221.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-9,415,439.90
期初股份总数	4	150,716,028.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	150,716,028.00
基本每股收益	13=1/12	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.06

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏创一佳科技股份有限公司
2023年4月20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：

公司董事会秘书办公室