



中电高光

NEEQ : 837333

中电高光（天津）科技股份有限公司
Tianjin CEHL Tech. Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

一、2022年4月21日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于控股子公司减少注册资本并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-001）；

二、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《董事辞职公告》（公告编号：2022-008）；

三、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-009）；

四、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2022-010）；

五、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《高级管理人员任命公告》（公告编号：2022-011）；

六、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《会计政策变更公告》（公告编号：2022-012）；

七、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关联交易公告》（公告编号：2022-013）；

八、2022年5月6日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2022-017）；

九、2022年6月30日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于全资子公司减资的公告》（公告编号：2022-019）；

十、2022年6月30日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于全资子公司减少注册资本并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-020）；

十一、2022年8月4日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《全资子公司涉及诉讼公告》（公告编号：2022-021）；

十二、2022年8月4日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于全资子公司银行账户被冻结的公告》（公告编号：2022-022）；

十三、2022年8月29日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于全资子公司出售资产的预案公告》（公告编号：2022-027）。

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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	124

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。

公司负责人武梦英、主管会计工作负责人吴静及会计机构负责人（会计主管人员）吴静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见的《审计报告》，主要原因是：

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非标准审计报告》第十一条“如果认为财务报表整体是公允的，但还存在下列情形之一，注册会计师应当出具保留意见的审计报告：

（一）会计政策的选用、会计估计的作出或财务报表的披露不符合适用的会计准则和相关会计制度的规定，虽影响重大，但不至于出具否定意见的审计报告；（二）因审计范围受到限制，不能获取充分、适当的审计证据，虽影响重大，但不至于出具无法表示意见的审计报告。”

亚太会所认为保留意见事项主要涉及收入下滑，由盈利转为亏损，偿债能力、盈利能力下降，上述事项无法获取公司经营情况好转的充分、适当的审计证据，虽影响重大，但不至于出具无法表示意见的审计报告。

公司董事会认为：亚太会所本着严格谨慎的原则对公司 2022 年度财务报表出具保留意见审计报告，针对上述事项出具保留意见，符合《企业会计准则》等相关法律法规，公司董事会同意亚太会所对审计报告中保留意见的说明，该报告客观反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。公司董事会正组织公司董监高等人员积极采取有效措施，尽快消除审计报告中保留意见对公司的影响，维护公司和全体股东的合法权益。

【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
1、市场竞争风险	LED 行业作为新兴产业，正处于高速发展阶段，特别是随

	<p>着 LED 发光效率的提升和成本的逐步下降，LED 照明市场的发展前景尤其广阔。LED 行业属于国家“十二五规划”新兴产业，国家发改委联合科技部等六部委专门下发了《半导体照明科技发展“十二五”专项规划》，指导、促进半导体照明产业发展，受国家产业政策推动，市场规模快速成长和扩大，行业内企业的数量和规模不断发展壮大，且将不断会有更多的资本和新的企业进入 LED 行业，逐步参与到 LED 照明市场的竞争中来。进入“十四五规划”周期后，随着 LED 照明市场竞争的日趋激烈，公司面临市场竞争加剧的风险。</p>
2、美国对 LED 灯具进口及照明补贴政策变动风险	<p>2018 年，美国对中国产品加征 10%关税，2019 年 1 月 1 日美国对中国产品加征关税税率提高到 25%。LED 照明产品也不能幸免，除此以外并无特殊的税收和反垄断限制政策，公司业务已经受到一定影响，我们将继续以优良的产品质量、价格优势开拓美国市场。但是如果美国进口政策继续出现变动，如在相关行业推行反垄断措施、制定贸易限额、继续提高关税或者规定国产化比率，肯定会使公司成本增加，从而提高销售价格，对销售规模有一定的影响。</p> <p>同时，为了提高公司电力能源使用效率，美国南加州政府推出 LED 照明快捷升级补贴项目，通过美国加州爱迪生能源公司（South California Edison）向提供 LED 灯具置换服务的合同商家提供补贴。该补贴降低了用户置换 LED 灯具的成本，有利于促进公司 LED 照明产品的销售。能源公司在不断推出补贴计划的同时，有可能因为计划更替较快的原因影响普及规模。</p>
3、国际形势风险	<p>中电高光是产品出口比重较大的公司，尤其是主要市场在美国，疫情出现后，美国对疫情控制不利，对公司在美国销售影响很大，鉴于目前状况，公司管理层拟加大力度在国内开拓市场，提高产品国内市场占有率，利用各种机会加大宣传力度，开发新品种，提高产品的附加值，以保证营业收入提高。同时计划全方位、多领域进行开展新业务，确保将市场单一这个风险降到最低。</p>
4、财务风险	<p>2020 年美国 ATG 公司购置了厂房及土地，发生了长期借款，借款期限 25 年，金额 9,324,438.88 美元，目前每月偿还 48,442.16 美元，其中归还本金 22,252.30 美元，归还利息 26,189.86 美元。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中电高光	指	中电高光（天津）科技股份有限公司
美国 ATG	指	ATG Electronics, Inc.
美国 Youtil	指	Youtil, Inc.
深圳高光、深圳公司	指	深圳高光电子有限公司
海晟电子、上海海晟	指	海晟电子科技（上海）有限公司
中电高光有限公司	指	中电高光（天津）有限公司
杭州优栈、优栈网络	指	优栈（杭州）网络科技发展有限责任公司
股东会	指	中电高光（天津）科技股份有限公司股东会
股东大会	指	中电高光（天津）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中电高光（天津）科技股份有限公司董事会
监事会	指	中电高光（天津）科技股份有限公司监事会
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
亚太、亚太会所、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《中电高光（天津）科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中电高光（天津）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin CEHL Tech. Co.,Ltd. CEHL
证券简称	中电高光
证券代码	837333
法定代表人	武梦英

二、 联系方式

信息披露事务负责人	龚文华
联系地址	天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德产业园 9 号楼
电话	022-23987715
传真	022-23987718
电子邮箱	infor@atgled.com
公司网址	https://www.cehltech.com/
办公地址	天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德产业园 9 号楼
邮政编码	300384
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 22 日
挂牌时间	2016 年 5 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C387 照明器具制造-C3872 照明灯具制造
主要业务	照明灯具制造与销售
主要产品与服务项目	网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（不含人体干细胞技术开发和应用；不含人体基因诊断与治疗技术开发和应用）；通信设备制造；通信设备销售；软件开发；互联网安全服务；信息安全设备销售；信息安全设备制造；工程和技术研究和试验发展；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；LED 应用产品的开发、生产、销售及相关产品的咨询和售后服务；以上相关产品的批发、进出口（国家法律法规禁止的除外）；合同能源管理；建筑楼宇能耗智能化管理系统的设计、

	安装、调试（不含电力设施及限制项目）及相关的技术服务和咨询服务；通风设备、空调设备、供暖设备、机电设备、节能建筑材料的销售。（以上经营范围不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为 ATG Electronics Limited
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 NI YAXI，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	91120111569342152Q	否
注册地址	天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德产业园 9 号楼	否
注册资本	65,000,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	平安证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	孙克山	师培
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街甲 3 号新怡商务楼 A 座 914	

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	44,459,546.33	59,708,717.47	-25.54%
毛利率%	22.87%	25.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,865,495.61	-25,336,216.86	21.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,231,270.21	-32,872,813.86	38.46%
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）	-49.12%	37.71%	-
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）	-50.03%	49.45%	-
基本每股收益	-0.31	-0.39	20.51%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,073,972.50	143,682,958.41	-7.38%
负债总计	102,566,094.11	92,535,786.00	10.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,507,878.39	51,147,172.41	-40.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.79	-40.51%
资产负债率%（母公司）	6.38%	5.49%	-
资产负债率%（合并）	77.07%	64.40%	-
流动比率	1.1830	1.5116	-
利息保障倍数	-8.14	-9.57	-

(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	-3,498,311.33	-2,645,449.55	-32.24%
应收账款周转率	3.02	3.96	-
存货周转率	1.99	2.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-7.38%	-12.20%	-
营业收入增长率%	-25.54%	-18.60%	-
净利润增长率%	21.59%	21.62%	-

(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	65,000,000.00	65,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动性资产处置损益	1,271.45
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,052,248.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,565,820.69
非经常性损益合计	487,699.46
所得税影响数	121,924.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	365,774.60

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更**①企业会计准则解释第 15 号**

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，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，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 日起执行解释第 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，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即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与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 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，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。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 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，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 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。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

（十）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、公司传统业务为全球化的 LED 室内外商业照明、家居照明产品的研发、生产及销售，主要市场在美国南加州，服务方式为根据客户的个性化需求和特定的产品规格，设计、定制、生产和交付符合客户要求的产品及解决方案。公司自主拥有 1 项发明专利、33 项实用新型专利、9 项外观设计专利及 14 项软件著作权。公司产品所使用的技术主要包括 LED 灯具光学设计技术、散热结构设计技术，应用自身的核心技术所研发生产的产品具有高光效、散热效果好、发光面积大、通用性强等特点，公司在美国已经具备了完整的 LED 节能方案，客户满意度高。公司在美国市场已经稳定运营了十年以上。

在生产环节，公司主要采用计划生产的模式，具体是根据美国 ATG（公司在美国的优质品牌公司）公司对未来市场要货需求、安全库存需求以及 LED 节能方案的需求进行预测。公司根据相应预测制定库存计划、生产加工计划和采购计划。计划生产模式适用于公司标准化 LED 产品的生产以及系统化的节能方案设计。制定有效的生产计划可以降低产成品库存，提高公司营运效率。为充分利用公司产能和提高生产效率、节约成本，公司会根据生产任务情况、原材料供应、运输费用等因素进行综合考量，分配生产任务。对于部分客户定制化的需求，公司也会相应采取定制化的产品设计和开发，通过特制件原材料采购，实现定制化产品的生产，从而满足客户对于 LED 灯具的多样化需求。

在采购环节，公司主要采用集中采购模式，由采购部根据生产物料需求选择供应商，进行集中议价、采购，有利于降低采购成本、缩短交货期，同时通过严格的供应商管理制度，有效确保原材料的质量。此外，深圳高光根据特制化生产任务需要，会发生部分零星特制件原材料的采购。

在研发环节，公司实行客户驱动及市场驱动相结合的产品研发模式。研发中心人员主要分布在天津本部、深圳高光以及美国，主要负责包括针对定制化产品研发制定相应的产品参数和生产流程；考察美国市场，研发符合市场需求的产品；对公司生产工艺流程的不断改进。

2、经营模式分为三种：

(1) 传统营销模式：在销售环节，公司采取通过代理商辅助销售、分销商销售。报告期内，公司在美国市场销售收入占比较大，市场主要集中在美国加州地区。代理辅助销售模式是美国 LED 照明市场销售的主要模式，中间代理商直接介绍终端消费客户给美国 ATG，美国 ATG 与终端客户直接签订相关销售合同并支付佣金给中间代理商；第二类为分销商模式，分销商直接买断公司产品进行销售，该类销售模式可以显著降低公司的销售成本，迅速提高公司产品在国际市场中销量。从 2016 年开始，公司开始控制传统业务的规模，并在 2017 年开始大幅降低传统业务的投入，以扩大工程销售规模和开拓网络平台市场。

(2) 工程销售（即节能解决方案），由美国 Youtil（公司在美国的能源解决方案提供公司）与客户签订能源管理合同，为客户提供项目设计、设备采购、工程施工、LED 采购等一系列节能设计服务。公司为客户设计节能照明全套解决方案，客户将加州能源公司提供的节能激励补助转让给公司，达到公司与客户的双赢效果。工程销售将是公司未来主要的支柱收入之一。能源解决方案集成供应商将是中电高光的未来市场定位，与能源公司合作的节能计划目前在美国拥有巨大的市场潜力，公司将在未来三年内以加州为核心，迅速扩大全美市场，成为该市场的领军企业。

(3) 打造全球能源解决方案集成服务网络平台——ATG2.0，平台将能源公司、生产商、工程商、终端客户（包括机构、个人）、第三方服务商全部集中，在平台上将需求、生产、服务无缝对接，通过公司行业地位和丰富的上下游资源，以及成熟的线下业务为各方提供广阔而专业的服务平台，充分体现工业互联网的精髓。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	853,523.48	0.64%	463,808.37	0.32%	84.03%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,064,213.42	9.82%	16,344,040.67	11.38%	-20.07%
存货	15,331,803.65	11.52%	19,070,381.01	13.27%	-19.60%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	52,575,495.37	39.51%	54,034,258.53	37.61%	-2.70%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	19,187,505.23	14.42%	17,575,904.26	12.23%	9.17%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	2.25%	3,796,000.00	2.64%	-20.97%
长期借款	74,064,614.76	55.66%	64,028,878.40	44.56%	15.67%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金上升主要原因系公司加紧收回应收账款，资金略有回笼所致。
 应收账款减少主要原因系公司持续不断地追讨各客户回款过程中，部分客户资金回笼所致。
 存货减少主要系报告期内消化库存所致。
 短期借款减少主要系报告期公司偿还抵押及信用借款所致。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	44,459,546.33	-	59,708,717.47	-	-25.54%
营业成本	34,293,400.17	77.13%	44,581,623.07	74.67%	-23.08%
毛利率	22.87%	-	25.33%	-	-
销售费用	11,296,869.03	25.41%	12,095,517.06	20.26%	-6.60%
管理费用	15,804,959.55	35.55%	17,773,784.47	29.77%	-11.08%
研发费用	-	-	1,583,300.11	2.65%	-100.00%
财务费用	2,689,760.48	6.05%	3,230,946.34	5.41%	-16.75%
信用减值损失	-1,643,628.73	-3.70%	-2,794,594.86	-4.68%	41.19%
资产减值损失	-1,604,349.13	-3.61%	-9,642,198.60	-16.15%	83.36%
其他收益	2,033,353.93	4.57%	6,972,232.11	11.68%	-70.84%
投资收益	-	-	1,148,113.21	1.92%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,271.45	0.00%	-771.46	0.00%	264.81%
汇兑收益	2,270,596.97	5.11%	-	-	-
营业利润	-18,571,934.70	-41.77%	-24,045,734.73	-40.27%	22.76%
营业外收入	123,693.71	0.28%	240,696.03	0.40%	-48.61%
营业外支出	1,670,619.63	3.76%	1,686,983.18	2.83%	-0.97%
净利润	-19,865,495.61	-44.68%	-25,336,216.86	-42.43%	21.59%

项目重大变动原因：

研发费用本年较上年减少 158 万元，主要是报告期贯彻减税降费原则，减员缩编，致研发成本减少导致。

财务费用本年较上年减少 54 万元，主要是报告期内汇兑收益增加所致。

信用减值损失本年较上年减少 115 万元，主要是报告期计提的坏账准备金比去年减少所致。

资产减值损失较上年减少 804 万元，主要是报告期计提存货跌价损失比上年减少 20 万，去年报告期计提无形资产减值损失 784 万，本年未发生所致。

其他收益本年较上年减少 494 万元，主要是报告期美国公司收到借款及利息减免比去年同期减少 118 万元，且去年报告期美国公司收到税费返还 349 万元，天津公司收到政府补助 26 万，今年未发生所致。

投资收益本年较上年减少 114.8 万元，主要是去年报告期计入理财收益 114.8 万元，今年未发生所致。

资产处置收益本年较上年增加 0.2 万元，主要是报告期内出售二手电脑收益所致。

营业外收入本年较上年减少 12 万元，主要是去年报告期发生盘盈利得所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,132,963.98	58,641,558.14	-31.56%
其他业务收入	4,326,582.35	1,067,159.33	305.43%
主营业务成本	31,232,502.88	44,558,539.99	-29.91%
其他业务成本	3,060,897.29	23,083.08	13,160.35%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内	124,371.08	130,619.08	-5.02%	-97.57%	-96.21%	-115.42%
国外	44,335,175.25	34,162,781.09	22.94%	-22.78%	-19.35%	-12.48%

收入构成变动的原因：

主营业务收入本期较上期减少 1851 万元，减少比例 31.56%，主要原因是报告期内由于新冠疫情以及国内外市场行情影响，导致主营业务收入下降。

主营业务成本本期较上期减少 1333 万元，减少比例 29.91%，受主营业务收入下降影响，主营业务成本相应下降。

其他业务收入和其他业务成本有所增长，主要系美国公司安装费及运费收入。

(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	LED Conversions, Inc.	2,230,510.29	5.02%	否
2	Border State- West Columb	1,702,531.96	3.83%	否
3	Winsupply Inc - St George	1,159,276.09	2.61%	否
4	McNAUGHTON-McKAY Columbus	1,596,715.27	3.59%	否
5	Spectrum Lighting	908,688.98	2.04%	否
合计		7,597,722.59	17.09%	-

(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	厦门通士达有限公司	5,947,890.23	28.89%	否
2	江苏恒太照明股份有限公司	4,775,661.96	23.20%	否
3	深圳市联域光电股份有限公司	2,936,403.39	14.26%	否
4	东莞拓搏光电有限公司	1,142,293.56	5.55%	否
5	Topstar International Inc	907,273.54	4.41%	否
合计		15,709,522.68	76.31%	-

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	-3,498,311.33	-2,645,449.55	-32.24%
投资活动产生的现金流量净额	1,208,170.46	1,580,454.15	-23.56%
筹资活动产生的现金流量净额	1,532,379.42	-4,111,869.55	137.27%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为净流出 350 万，主要系新冠疫情及国际贸易政策影响等导致公司营收下降幅度较大，资金回笼较差，公司日常经营所需支付的固定及变动付现成本仍需支付所致。

投资活动产生的现金流量净额本期为净流入 121 万元，主要系报告期内收到前期理财利息所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期为净流入 153 万，主要系报告期内收到借款后偿还部分借款本金及利息所致。

(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
深圳高光电子有限公司	子公司	技术服务	5,000,000.00	6,247,684.73	2,312,978.86	1,158,290.45	7,851.83
海晟电子科技（上海）有限公司	子公司	技术服务	3,724,605.00	8,368,115.24	2,211,999.02	3,541,672.68	378,822.42
ATG Electronics Inc.	子公司	LED产品销售	9,061,000.00	109,591,841.44	4,499,841.53	43,653,808.14	11,699,961.12
Youtil, Inc.	子公司	LED产品销售	6,289,087.92	2,759,085.99	15,158,076.89	778,466.71	-953,755.74
中电高光（天津）有限公司	子公司	节能技术服务	6,000,000.00	9,817,362.90	1,178,439.24	71,891.55	2,062,554.13
优栈（杭州）网络科技发展有限公司	子公司	技术开发、技术服务	20,000,000.00	1,417,256.11	-142,417.02	671,580.76	-177,672.30

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	23,000,000.00	23,000,000.00	不存在
合计	-	23,000,000.00	23,000,000.00	-

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

2019年1月25日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资400万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年1月25日至2020年1月24日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年6月30日。

2019年6月17日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资200万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年6月18日至2020年6月17日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年6月17日。

2019年12月23日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资270万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月23日至2020年12月22日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年12月22日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资830万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年12月30日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资600万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年12月30日。

综上，本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计2300万元。

2022年4月12日，双方签订两份补充协议，其中：鉴于2020年至2021年，疫情流行严重，对实体经济影响较大，国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召，双方经过友好协商一致，现决定（1）对2300万元理财全部产品的相关利息利率自2022年1月1日起变更为年化利率3%；（2）对2020-2021应收利息2,437,334.25元进行打折优惠，打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息120万元。

2022年4月14日，翰海国际商业保理有限公司支付本公司理财利息100万元，2022年7月7日，支付本公司理财利息20万元。

3. 与私募基金管理人共同投资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

自 2019 年开始，受中美关系及新冠疫情影响，中电高光收入下滑，由盈利转为亏损，截止至 2022 年 12 月 31 日累计亏损人民币 104,024,351.99 元，2022 年发生净亏损 19,865,495.61 元，2022 年度经营活动净现金流量-3,498,311.33 元。鉴于以上情况，为确保经营稳定，进一步提高持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

公司在各股东方的大力支持下，管理层充分研究目前的经营状况，寻找并引入战略投资合作伙伴，努力实现公司主营业务的转型，寻求新的业务增长点，最终实现公司在“新三板”层级上的突破。

美国 ATG 公司努力拓展新业务、扩展产品类别到充电桩和储能业务领域，同时积极利用有关优惠政策申请贷款，为业务发展补充资金。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	7,534,230.00	7,534,230.00	24.70%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
天津市德众暖通设	中电高光（天津）	建设工程施工合同	否	7,534,230.00	否	二审法院暂未开庭	2022年8月4日

备安装有 限公司	有限公司	纠纷				审理	
总计	-	-	-	7,534,230.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

目前中电高光有限公司银行账户已被冻结，本次案件是公司全资子公司历史工程施工合同纠纷，不会对公司经营情况产生重大不利影响。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

目前中电高光有限公司已向天津市第一中级人民法院提交了上诉状，因二审法院暂未开庭审理，无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（三） 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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	2,320,000.00	1,723,823.39

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	23,000,000.00	23,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为更好的提高中电高光（天津）科技股份有限公司（以下简称“公司”）的资金使用效率，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，拟利用公司部分闲置资金向翰海国际商业保理有限公司（以下简称“翰海保理”）继续购买理财产品，所购理财产品总金额最高不超过（含）人民币2300万元。

公司在确保不影响公司正常运营、有效控制风险的前提下，利用部分闲置自有资金购买理财产品，可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，提高公司的整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

公司运用部分闲置资金进行理财投资是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适当的理财产品投资，能够提高资金使用效率，获得一定的投资收益，为股东谋取更好的投资回报，而且从长远发展来看，对公司的未来财务状况和经营成果也有很大的促进和积极的影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年3月23日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司董监高均作出《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2016年3月23日	-	挂牌	关于诚信状况的书面声明	公司董监高出具《关于诚信状况的书面声明》	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司实际控制人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将：

“（1）本人并确保本人控制的企业不会从事与高光世纪生产经营有相同或相似业务的投资，今后不会新设或收购从事与高光世纪有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与高光世纪业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对高光世纪的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

（2）无论是由本人或本人控制的企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与高光世纪生产、经营有关的新技术、新产品，高光世纪均有优先受让、生产的权利。

（3）本人或本人控制的企业如拟出售与高光世纪生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，高光世纪均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证本人控制的企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予高光世纪的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

（4）如高光世纪进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺不控制与高光世纪拓展后的产品或业务相竞争的企业；若出现可能与高光世纪拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与高光世纪的竞争：

- ①确保本人控制的企业停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- ②确保本人控制的企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- ③确保本人控制的企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入高光世纪；
- ④确保本人控制的企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；

⑤采取其他对维护高光世纪权益有利的行动以消除同业竞争。

(5) 本人确认，尽力促使配偶、父母及配偶之父母、子女及子女之配偶、子女配偶之父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶之兄弟姐妹遵守上述承诺。

(6) 本人愿意承担因违反上述承诺而给高光世纪造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“本人为高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司（“高光世纪股份”）的董事、监事、高级管理人员，现就本人与高光世纪股份关联交易相关事宜做出如下承诺：

一、严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与高光世纪股份的关联交易不损害高光世纪股份及其股东的合法权益。

二、本人将尽量避免与高光世纪股份进行关联交易，对于因高光世纪股份生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照高光世纪股份的《公司章程》和《关联交易制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。

公司董事、监事及高级管理人员出具《关于诚信状况的书面声明》，具体如下：本人作为高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司董事，现承诺如下：

“一、最近二年内本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

二、本人未曾因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；

三、本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，也不存在尚未了结的或可预见的刑事诉讼情况；

四、最近二年内本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

五、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

六、本人不存在欺诈或其他不诚实行为等情况；

七、本人未曾在最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

八、本人没有发生过重大违法行为。”

公司关联方及董监高均出具承诺函，承诺将尽量避免与高光世纪进行关联交易，对于因高光世纪生产经营需要而与其发生关联交易时，将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照高光世纪的《公司章程》和《关联交易管理办法》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。

公司实际控制人及董监高出具规范关联交易承诺函，承诺如下：“一、严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与高光世纪股份的关联交易不损害高光世纪股份及其股东的合法权益。二、本人将尽量避免与高光世纪股份进行关联交易，对于因高光世纪股份生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照高光世纪股份的《公司章程》和《关联交易制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。”

报告期内，以上承诺事项均未有违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
中电高光 (天津) 有限公司 流动资产	银行账户	冻结	7,930.90	0.01%	系其与天津市德众暖通设备安装有限公司的建设工程施工合同纠纷一案引起
总计	-	-	7,930.90	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止相关公告披露之日，中电高光（天津）有限公司经营正常开展，但其银行账户资金被冻结，限制了其银行账户的使用，被冻结的银行账户目前不能对外付款，中电高光（天津）有限公司正积极依法应对，争取尽快解除其被冻结的银行账户。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	65,000,000	100.00%	0	65,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,785,605	27.36%	0	17,785,605	27.36%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		65,000,000.00	-	0	65,000,000.00	-
普通股股东人数		22				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	ATG Electronics Limited	17,785,605	0	17,785,605	27.36%	0	17,785,605	0	0
2	天津津发远航资产管理 有限公司	7,119,395	0	7,119,395	10.95%	0	7,119,395	0	0
3	天津圣美林 资产管理有 限公司	7,000,000	0	7,000,000	10.77%	0	7,000,000	0	0
4	天津骏禧长 盈资产管理 中心(有限合 伙)	6,000,000	0	6,000,000	9.23%	0	6,000,000	0	0
5	天津圣鑫淼	5,778,000	0	5,778,000	8.89%	0	5,778,000	0	0

	资产管理中心(有限合伙)								
6	上海达驰信息产业有限公司	3,750,000	0	3,750,000	5.77%	0	3,750,000	0	0
7	王娜	3,000,000	0	3,000,000	4.62%	0	3,000,000	0	0
8	天津市新宇彩板有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.62%	0	3,000,000	0	0
9	天津圣荣生投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.62%	0	3,000,000	0	0
10	薄成书	3,000,000	0	3,000,000	4.62%	0	3,000,000	0	0
	合计	59,433,000	0	59,433,000	91.45%	0	59,433,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告发布之日，公司股东之间关系如下：上海达驰信息产业有限公司直接持有天津圣鑫淼资产管理中心(有限合伙)24.67%的股权；天津圣荣生投资有限公司间接持有天津圣美林资产管理有限公司 98%的股权；天津骏禧长盈资产管理中心(有限合伙)是天津圣荣生投资有限公司的子公司的法人及执行董事参股的公司；自然人股东薄成书与王娜系母女关系。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	循环借款	中国工商银行浦东支行	银行	¥3,000,000.00	2020年8月31日	2024年8月30日	浮动
2	抵押	First Choice Bank	银行	\$5,138,500.00	2020年9月1日	2045年7月5日	4.50%
3	信用贷	SBA	政府	\$4,223,000.00	2020年9月9日	2045年8月1日	1.02546%
合计	-	-	-	-	-	-	-

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
NI YAXI	董事、总经理	男	否	1960年9月	2021年12月8日	2024年12月7日
俞安怡	董事	女	否	1986年8月	2021年12月8日	2024年12月7日
李明哲	董事	男	否	1962年5月	2021年12月8日	2024年12月7日
蔡立	董事	男	否	1982年4月	2021年12月8日	2024年12月7日
武梦英	董事长	男	否	1968年2月	2021年12月8日	2024年12月7日
张翼宏	监事会主席	男	否	1980年11月	2021年12月8日	2024年12月7日
辛华	监事	男	否	1976年5月	2021年12月8日	2024年12月7日
龚文华	职工监事	女	否	1986年8月	2021年12月8日	2024年12月7日
吴静	财务负责人	女	否	1975年11月	2022年4月25日	2024年12月7日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理 NI YAXI 先生，为公司控股股东方香港 ATG 公司执行董事，NI YAXI 先生为公司实际控制人，其他无关系。

(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
孙鹏飞	董事	离任	-	董事辞职	-
李统福	董事	离任	-	董事辞职	-
张志光	董秘、副总经理	离任	-	高管辞职	-
胡永军	财务总监	离任	-	高管辞职	-
吴静	-	新任	财务负责人	高管任命	-

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：

吴静女士，1975年11月出生，中国籍，无境外居留权，天津财经大学会计专业（高自考），本科学历。1997年3月至2011年10月，任职于天津顶正印刷包材有限公司财务科科长；2011年10月至2012年10月，任职于天津瑞麦管理咨询有限公司财务负责人；2015年4月至2017年9月，任职于天津爱稻草实业集团有限公司财务负责人；2018年1月至今，任职于中电高光（天津）有限公司财务负责人。

(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	-
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形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(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	11	0	3	8
生产人员	6	0	1	5
销售人员	18	0	7	11
技术人员	15	0	10	5
财务人员	9	0	4	5
行政人员	9	0	6	3
员工总计	68	0	31	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	26	18
专科	18	10
专科以下	19	7
员工总计	68	37

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

公司本着按劳分配、奖勤罚懒、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作内容等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。

凡与公司订立劳动合同的全体员工，均符合所在国家的要求为其缴纳社会保险及住房公积金。

公司目前无承担费用的离退休人员。

(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

公司于2023年4月24日召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于公司董事辞职的议案》；于2023年4月24日召开第三届监事会第四次会议，审议通过《关于公司监事辞职的议案》。

一、辞职董监高的基本情况

(一) 基本情况

本公司董事会于2023年4月24日收到董事武梦英先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

本公司董事会于2023年4月24日收到董事长武梦英先生递交的辞职报告，自董事会选举产生新任董事长之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

本公司监事会于2023年4月24日收到监事张翼宏先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象。

对象，辞职后不再担任公司其它职务。

本公司监事会于2023年4月24日收到监事会主席张翼宏先生递交的辞职报告，自监事会选举产生新任监事会主席之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

（二）辞职原因

因武梦英先生、张翼宏先生个人工作原因申请辞职。

二、上述人员的辞职对公司产生的影响

（一）本次辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。未导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一。

按照《公司法》、《公司治理规则》及《公司章程》等相关规定，公司将补选新任董事、监事。武梦英先生、张翼宏先生的辞职将在公司股东大会选举新任董事、监事后生效。

（二）对公司生产、经营上的影响

武梦英先生、张翼宏先生的辞职不会对公司的生产经营产生不利影响。在股东大会审议通过该事项前，武梦英先生、张翼宏先生仍将按照相关规定继续履行董事、监事职责。

一、任免基本情况

（一）任免的基本情况

根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司第三届董事会第四次会议于2023年4月24日审议并通过，公司第三届监事会第四次会议于2023年4月24日审议并通过。

提名张翼宏先生为公司董事，任职期限自2022年年度股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止，本次任免尚需提交2022年年度股东大会审议，自相关议案审议通过之日起生效。上述提名人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象。

提名武梦英先生为公司监事，任职期限自2022年年度股东大会审议通过之日起至第三届监事会任期届满之日止，本次任免尚需提交2022年年度股东大会审议，自相关议案审议通过之日起生效。上述提名人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象。

（二）任命原因

公司董事武梦英先生、监事张翼宏先生因个人工作原因向董事会、监事会申请辞去董事、监事职务，自公司2022年年度股东大会任命新任董事、监事之日起生效。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，现经公司董事会、监事会同意提名张翼宏先生、武梦英先生为公司董事、监事，任职期限自2022年年度股东大会审议通过之日起至第三届董事会、监事会任期届满之日止。

（三）新任董监高人员履历

张翼宏先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，未被列为失信联合惩戒对象。1980年11月出生，2018年至2021年毕业于南开大学远程教育学院工商管理专业（在职本科）。1999年10月至2002年6月任深圳京东方电子科技有限公司工程部技术员；2002年7月至2005年5月历任深圳真彩科技开发有限公司技术部、网络部、商务部经理；2005年6月至2007年1月应国家商务部援外司借调，任驻刚果共和国首都体育场援外专家组弱电工程师；2007年2月至2008年6月回国任深圳真彩科技开发有限公司技术部经理、商务副总；2008年7月至2009年5月任深圳高光电子有限公司技术部经理；2009年6月至2011年5月任深圳高光电子有限公司副总经理；2011年6月至今历任中电高光（天津）股份有限公司技术部、采购部、销售部、运营部主管或经理；2015年10月至今任中电高光（天津）科技股份有限公司监事、监事会主席。

武梦英先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，未被列为失信联合惩戒对象。1968年2月出生，1986年至1990年毕业于南开大学电子系（本科），毕业后在南开大学元素有机国家重点实验室和计算机系工作。1999年10月至2004年5月任德国弗戈博达媒体集团中国区总经理；2010年3月至2013年3月任海澜德投资集团有限公司总裁；2015年5月至今任常青藤文化集团总裁；2020年11月至今

任中电高光（天津）科技股份有限公司董事、董事长。

二、任命对公司产生的影响

公司新任董事、监事、高级管理人员候选人的任职资格符合法律法规、部门规章、业务规则和公司章程等规定。

本次任命不存在公司董事、高级管理人员兼任本公司监事的情形；不存在公司监事为公司董事、高级管理人员的配偶或直系亲属情形。

（一）对公司生产、经营的影响：

上述任命不会对公司生产经营造成不利影响。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有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

公司管理层认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司所有的重大决策，严格按照国家相关法规及公司规章制度规定的决策程序执行，所有的决策程序及各种公司文件都经过公司聘请的辅导券商审核后发布实施。公司管理层认为，目前公司重大决策能够履行规定程序进行。目前，尚未出现各类违规事件发生。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司于 2022 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第二次会议，于 2022 年 6 月 27 日召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司两位董事辞职同时修改<公司章程>并授权公司管理层办理工商备案手续等相关事宜的议案》。

(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	2	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、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《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制下的其他企业，具备独立完整的产供销业务体系，具有独立面向市场独立运作、自主经营，独立承担责任和风险的能力。

公司业务独立性

公司主要从事网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。公司已形成完整的产供销体系，具备独立的生产经营能力。中电高光与深圳高光主要负责公司产品的研发与生产，根据市场调研的结果和客户要求制定产品开发方向，制定生产工艺并进行工程相关的产品的制样，检测合格后进行量化生产。美国 ATG 及 Youtil 主要负责公司产品的海外销售工作，主要负责美国市场推广。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。截至报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

公司资产独立性

公司是采用整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产和负债。变更设立后，公

公司依法办理了相关资产的变更登记，完整拥有与生产经营相关的固定资产、商标、专利等资产。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的固定资产、房屋、土地、商标、专利技术及其他资产的权属完全由公司及其子公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况。

公司人员独立性

公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

公司财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

公司机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司已建立了能够高效运作的组织机构，公司与控股股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公或机构混同的情形。

(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
<p>公司的一系列内部管理制度，均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。</p> <p>会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(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，公司的信息披露符合《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。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	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	亚会审字（2023）第 02160049 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街甲 3 号新怡商务楼 A 座 914	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山 4 年	师培 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">亚会审字（2023）第 02160049 号</p> <p>中电高光（天津）科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了中电高光（天津）科技股份有限公司（以下简称“中电高光”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了中电高光 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>我们在审计过程中注意到，自 2019 年开始，受中美关系及新冠疫情影响，中电高光收入下滑，由盈利转为亏损，偿债能力、盈利能力下降。截止至 2022 年 12 月 31 日累计亏损人民币 104,024,351.99 元，2022 年发生净亏损 19,865,495.61 元，2022 年度经营活动净现金流量-3,498,311.33 元。截止至审计报告日，我们无法获取中电高光经营情况好转的充分、适当的审计证据。</p>	

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，我们独立于中电高光，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

中电高光管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中电高光管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中电高光的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中电高光、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中电高光的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对中电高光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中电高光不能持续经营。

（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）就中电高光中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：孙克山
中国注册会计师：师培
二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	853,523.48	463,808.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	13,064,213.42	16,344,040.67
应收款项融资			
预付款项	六、3	344,915.21	1,155,843.03
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,598,171.32	3,882,833.52
其中：应收利息	六、4	129,437.13	1,337,338.88
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	15,331,803.65	19,070,381.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	907,138.80	1,347,863.21
流动资产合计		33,099,765.88	42,264,769.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	1,671,504.00	1,530,168.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	52,575,495.37	54,034,258.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	2,573,003.34	4,288,338.89
无形资产	六、10	19,187,505.23	17,575,904.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	236,631.18	475,386.21
递延所得税资产	六、12	730,067.50	514,132.71
其他非流动资产	六、13	23,000,000.00	23,000,000.00
非流动资产合计		99,974,206.62	101,418,188.60
资产总计		133,073,972.50	143,682,958.41
流动负债：			
短期借款	六、14	3,000,000.00	3,796,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	18,882,965.07	19,713,619.90
预收款项			
合同负债	六、16	158,000.00	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,202,194.29	789,373.62
应交税费	六、18	146,174.67	170,245.48
其他应付款	六、19	836,207.69	921,108.69
其中：应付利息	六、19	183.35	8,058.39
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	3,304,562.85	1,731,828.97
其他流动负债	六、21	448,550.34	838,100.94
流动负债合计		27,978,654.91	27,960,277.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	74,064,614.76	64,028,878.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	278,366.09	265,997.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	244,458.35	280,632.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,587,439.20	64,575,508.40
负债合计		102,566,094.11	92,535,786.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	67,677,109.73	67,677,109.73
减：库存股			
其他综合收益	六、26	1,082,941.56	1,856,739.97
专项储备			
盈余公积	六、27	772,179.09	772,179.09
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-104,024,351.99	-84,158,856.38

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,507,878.39	51,147,172.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		30,507,878.39	51,147,172.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,073,972.50	143,682,958.41

法定代表人：武梦英

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

(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		8,206.54	56,408.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	27,601,475.63	25,451,333.02
应收款项融资			
预付款项		103,345.68	108,936.00
其他应收款	十六、2	658,080.62	1,417,821.50
其中：应收利息	十六、2	4,350.00	1,200,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,078,821.32	1,132,504.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			94,923.67
流动资产合计		29,449,929.79	28,261,926.81
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	十六、3	38,181,753.65	38,139,753.65
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		52,049.14	113,448.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,573,003.34	4,288,338.89

无形资产		20,786.74	29,850.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		236,631.18	470,847.38
递延所得税资产		140,601.08	134,262.00
其他非流动资产		23,000,000.00	23,000,000.00
非流动资产合计		64,204,825.13	66,176,500.42
资产总计		93,654,754.92	94,438,427.23
流动负债：			
短期借款			500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		258,170.49	326,149.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		233,130.39	191,777.73
应交税费		65,108.21	6,763.52
其他应付款		5,141,755.75	3,890,444.37
其中：应付利息			4,166.67
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,698,164.84	4,915,135.21
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		278,366.09	265,997.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			832.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		278,366.09	266,830.08
负债合计		5,976,530.93	5,181,965.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,326,003.77	67,326,003.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		772,179.09	772,179.09
一般风险准备			
未分配利润		-45,419,958.87	-43,841,720.92
所有者权益（或股东权益）合计		87,678,223.99	89,256,461.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		93,654,754.92	94,438,427.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		44,459,546.33	59,708,717.47
其中：营业收入	六、29	44,459,546.33	59,708,717.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,088,725.52	79,437,232.60
其中：营业成本	六、29	34,293,400.17	44,581,623.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	3,736.29	172,061.55
销售费用	六、31	11,296,869.03	12,095,517.06
管理费用	六、32	15,804,959.55	17,773,784.47
研发费用	六、33		1,583,300.11
财务费用	六、34	2,689,760.48	3,230,946.34
其中：利息费用	六、34	2,419,418.81	2,310,492.93
利息收入	六、34	409.59	4,612.40
加：其他收益	六、35	2,033,353.93	6,972,232.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36		1,148,113.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,270,596.97	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,643,628.73	-2,794,594.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,604,349.13	-9,642,198.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,271.45	-771.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,571,934.70	-24,045,734.73
加：营业外收入	六、40	123,693.71	240,696.03
减：营业外支出	六、41	1,670,619.63	1,686,983.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,118,860.62	-25,492,021.88
减：所得税费用	六、42	-253,365.01	-155,805.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,865,495.61	-25,336,216.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,865,495.61	-25,336,216.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,865,495.61	-25,336,216.86
六、其他综合收益的税后净额	六、43	-773,798.41	313,993.20
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、43	-773,798.41	313,993.20
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	六、43	-773,798.41	313,993.20
（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	六、43	-773,798.41	313,993.20
（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		-20,639,294.02	-25,022,223.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,639,294.02	-25,022,223.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、44	-0.31	-0.39
（二）稀释每股收益（元/股）	六、44	-0.31	-0.39

法定代表人：武梦英 主管会计工作负责人：吴静 会计机构负责人：吴静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、4	94,613.04	455,197.88
减：营业成本	十六、4	89,346.80	825,562.76
税金及附加		779.93	160,904.92
销售费用			
管理费用		3,929,195.11	4,338,209.41
研发费用			2,170,589.55
财务费用		-2,300,960.98	687,535.79
其中：利息费用		35,285.53	39,735.94
利息收入		223.74	4,107.08
加：其他收益		524.73	264,890.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		1,148,113.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,356.34	-1,464,724.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,271.45	-771.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,647,307.98	-7,780,096.92
加：营业外收入		61,898.09	4,431.05
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,585,409.89	-7,775,665.87
减：所得税费用		-7,171.94	-56,014.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,578,237.95	-7,719,651.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,578,237.95	-7,719,651.17
（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		-1,578,237.95	-7,719,651.17
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		50,889,174.65	55,775,436.13
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		733,923.02	3,525,183.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	8,697,672.13	5,327,608.25
经营活动现金流入小计		60,320,769.80	64,628,227.55
购买商品、接受劳务支付的现金		27,252,015.32	34,978,588.59
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		18,416,021.84	21,926,659.20
支付的各项税费		736,744.01	1,029,177.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	17,414,299.96	9,339,251.86
经营活动现金流出小计		63,819,081.13	67,273,677.10
经营活动产生的现金流量净额		-3,498,311.33	-2,645,449.55
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		1,200,000.00	352,260.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700.00	610.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	3,470.46	1,502,583.25
投资活动现金流入小计		1,208,170.46	1,855,454.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,000.00
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	六、45		260,000.00
投资活动现金流出小计			275,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,208,170.46	1,580,454.15
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		13,567,021.90	6,881,495.00
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		13,567,021.90	6,881,495.00
偿还债务支付的现金		9,619,717.50	8,700,076.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,414,924.98	2,293,287.87
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			
筹资活动现金流出小计		12,034,642.48	10,993,364.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,532,379.42	-4,111,869.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,147,476.56	2,286,843.26
五、现金及现金等价物净增加额		389,715.11	-2,890,021.69
加：期初现金及现金等价物余额		463,808.37	3,353,830.06
六、期末现金及现金等价物余额		853,523.48	463,808.37

法定代表人：武梦英

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

(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		245,521.11	4,896,013.09
收到的税费返还		199,723.49	33,756.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,810,191.23	662,676.15
经营活动现金流入小计		2,255,435.83	5,592,446.03
购买商品、接受劳务支付的现金		76,160.44	552,584.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,125,934.75	2,656,185.40
支付的各项税费		64,317.69	159,292.65
支付其他与经营活动有关的现金		2,273,531.01	3,658,923.30
经营活动现金流出小计		3,539,943.89	7,026,985.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,284,508.06	-1,434,539.32
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		1,200,000.00	352,260.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700.00	610.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,339,961.33
投资活动现金流入小计		1,204,700.00	1,692,832.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,000.00
投资支付的现金		42,000.00	1,829,600.00
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			100,000.00
投资活动现金流出小计		42,000.00	1,944,600.00
投资活动产生的现金流量净额		1,162,700.00	-251,767.77
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		100,000.00	750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	750,000.00
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,083.33	23,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,083.33	523,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		72,916.67	226,250.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		689.72	-5,936.77
五、现金及现金等价物净增加额		-48,201.67	-1,465,993.86
加：期初现金及现金等价物余额		56,408.21	1,522,402.07
六、期末现金及现金等价物余额		8,206.54	56,408.21

(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	65,000,000				67,677,109.73		1,856,739.97		772,179.09		-84,158,856.38		51,147,172.41
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	65,000,000				67,677,109.73		1,856,739.97		772,179.09		-84,158,856.38		51,147,172.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-773,798.41				-19,865,495.61		-20,639,294.02
（一）综合收益总额							-773,798.41				-19,865,495.61		-20,639,294.02
（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													
1. 提取盈余公积													
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、本年年末余额	65,000,000				67,677,109.73		1,082,941.56		772,179.09		-104,024,351.99		30,507,878.39

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	65,000,000.00				67,677,109.73		1,542,746.77		772,179.09		-58,822,639.52		76,169,396.07
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	65,000,000.00				67,677,109.73		1,542,746.77		772,179.09		-58,822,639.52		76,169,396.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							313,993.20				-25,336,216.86		-25,022,223.66
（一）综合收益总额							313,993.20				-25,336,216.86		-25,022,223.66
（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												
1. 提取盈余公积												
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	65,000,000			67,677,109.73		1,856,739.97	772,179.09		-84,158,856.38		51,147,172.41	

法定代表人：武梦英

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

(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	65,000,000.00				67,326,003.77				772,179.09		-43,841,720.92	89,256,461.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				67,326,003.77				772,179.09		-43,841,720.92	89,256,461.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,578,237.95	-1,578,237.95
(一) 综合收益总额											-1,578,237.95	-1,578,237.95
(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												
1. 提取盈余公积												
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	65,000,000.00				67,326,003.77			772,179.09		-45,419,958.87	87,678,223.99	

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	65,000,000.00				67,326,003.77				772,179.09		-36,122,069.75	96,976,113.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				67,326,003.77				772,179.09		-36,122,069.75	96,976,113.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,719,651.17	-7,719,651.17
(一)综合收益总额											-7,719,651.17	-7,719,651.17
(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												
1. 提取盈余公积												
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	65,000,000.00				67,326,003.77				772,179.09		-43,841,720.92	89,256,461.94

三、 财务报表附注

中电高光（天津）科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

公司名称：中电高光（天津）科技股份有限公司

注册地址：天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德产业园 9 号楼

公司行业性质及主要经营活动：新能源技术及产品开发、LED 产品销售

营业期限：2011 年 3 月 22 日至长期

公司经营范围：网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（不含人体干细胞技术开发和应用；不含人体基因诊断与治疗技术开发和应用）；通信设备制造；通信设备销售；软件开发；互联网安全服务；信息安全设备销售；信息安全设备制造；工程和技术研究和试验发展；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；LED 应用产品的开发、生产、销售及相关产品的咨询和售后服务；以上相关产品的批发、进出口（国家法律法规禁止的除外）；合同能源管理；建筑楼宇能耗智能化管理系统的设计、安装、调试（不含电力设施及限制项目）及相关的技术服务和咨询服务；通风设备、空调设备、供暖设备、机电设备、节能建筑材料的销售。（以上经营范围不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）

本公司属新能源技术及产品开发、LED 产品销售行业，主要产品和服务为 LED 等产品销售以及新能源技术及产品开发服务。

根据 2015 年 9 月 21 日的《天津高光电子有限公司股东会决议》、2015 年 9 月 21 日的关于设立高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司的《发起人协议书》及公司章程的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币 45,000,000.00 元，本公司以原天津高光电子有限公司全体股东作为发起人，以原天津高光电子有限公司整体变更为股份有限公司，并以其经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2015 年 6 月 30 日的净资产人民币 76,712,978.39 元按 1:0.5866 比例折合成 45,000,000.00 股份（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 45,000,000.00 元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本。整体变更后，天津圣美林资产管理有限公司持有本公司普通股 7,000,000.00 股，持股比例 15.56%；ATG Electronics Limited 持有本公司普通股 17,785,605.00 股，持股比例 39.52%；天津市新宇彩板有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 6.67%；天津津发远航资产管理有限公司持有本公司普通股 7,314,395.00 股，持股比例 16.25%；天津圣荣生投资有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 6.67%；天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,900,000.00 股，持股比例 15.33%。其余未折股净资产人民币 31,712,978.39 元转作本公司的资本公积。

2015 年 12 月 31 日天津星远会计师事务所有限公司出具津星远验字[2015]II-097 号验资报告，本公司申请增加注册资本 900 万元人民币及 350 万元人民币。由股东天津骏禧长赢资产管理中心（有限合伙）缴付 1200 万元人民币，其中 600 万元人民币计入注册资本，其余 600 万元人民币计入资本公积；由股东刘新枝缴付 100 万元人民币，其中 50 万元人民币计入注册资本，其余 50 万元人民币计入资本公积；由股东薄成书缴付 600 万元人民币，其中 300 万元人民币计入注册资本，其余 300 万元人民币计入资本公积；由股东王娜缴付 600 万元人民币，其中 300 万元人民币计入注册资本，其余 300 万元人民币计入资本公积。经审验截止 2015 年 12 月 31 日止，本公司已收到全部增资款。本次增资后，本公司注册资本 5750 万元，各股东出资额、出资比例分别为：

天津圣美林资产管理有限公司持有本公司普通股 7,000,000.00 股，持股比例 12.17%；ATG Electronics Limited 持有本公司普通股 17,785,605.00 股，持股比例 30.93%；天津市新宇彩板有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%；天津津发远航资产管理有限公司持有本公司普通股 7,314,395.00 股，持股比例 12.72%；天津圣荣生投资有

限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%；天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,900,000.00 股，持股比例 12.00%；天津仕澜长赢资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,000,000.00 股，持股比例 10.43%；刘新枝持有本公司普通股 500,000.00 股，持股比例 0.87%；薄成书持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%；王娜持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%。

2017 年 2 月 7 日中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CAC 证验字[2017]0005 号验资报告，本公司增加注册资本 750 万元人民币。由股东上海达驰信息产业有限公司缴付 1500 万元人民币，其中 375 万元人民币计入注册资本，其余 1125 万元人民币计入资本公积；由股东刘漾谦缴付 1000 万元人民币，其中 250 万元人民币计入注册资本，其余 750 万元人民币计入资本公积；由股东薄艳峰缴付 500 万元人民币，其中 125 万元人民币计入注册资本，其余 375 万元人民币计入资本公积。经审验截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司已收到全部增资款。本次增资后，本公司注册资本 6500 万元，各股东出资额、出资比例分别为：

天津圣美林资产管理有限公司持有本公司普通股 7,000,000.00 股，持股比例 10.77%；ATG Electronics Limited 持有本公司普通股 17,785,605.00 股，持股比例 27.36%；天津市新宇彩板有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；天津津发远航资产管理有限公司持有本公司普通股 7,314,395.00 股，持股比例 11.25%；天津圣荣生投资有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,900,000.00 股，持股比例 10.62%；天津骏禧长赢资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,000,000.00 股，持股比例 9.23%；刘新枝持有本公司普通股 500,000.00 股，持股比例 0.77%；薄成书持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；王娜持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；上海达驰信息产业有限公司持有本公司普通股 3,750,000.00 股，持股比例 5.77%；刘漾谦持有本公司普通股 2,500,000.00 股，持股比例 3.85%；薄艳峰持有本公司普通股 1,250,000.00 股，持股比例 1.92%。

2018 年 1 月 3 日本公司董事会发布《关于股票转让方式变更为做市转让方式的提示性公告》（公告编号：2018-001），公司股票将自 2018 年 1 月 5 日起以做市转让方式进行转让。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的全体证券持有人名册，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本 6500 万元，各股东出资额、出资比例分别为：

序号	持有人名称	持有数量 (股)	持有比例 (%)
1	ATG Electronics Limited	17,785,605.00	27.3625
2	天津津发远航资产管理有限公司	7,119,395.00	10.9529
3	天津圣美林资产管理有限公司	7,000,000.00	10.7692
4	天津骏禧长盈资产管理中心（有限合伙）	6,000,000.00	9.2308
5	天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）	5,778,000.00	8.8892
6	上海达驰信息产业有限公司	3,750,000.00	5.7692
7	天津市新宇彩板有限公司	3,000,000.00	4.6154
8	天津圣荣生投资有限公司	3,000,000.00	4.6154
9	薄成书	3,000,000.00	4.6154
10	王娜	3,000,000.00	4.6154
11	刘漾谦	2,500,000.00	3.8462
12	薄艳峰	1,250,000.00	1.9231
13	丁红	1,000,000.00	1.5385
14	刘新枝	395,000.00	0.6077
15	张晓荣	130,000.00	0.2000
16	平安证券股份有限公司做市专用证券账户	117,900.00	0.1814

17	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	111,800.00	0.1720
18	尹少凡	50,000.00	0.0769
19	粤开证券股份有限公司	12,000.00	0.0185
20	王琴	100.00	0.0002
21	王方洋	100.00	0.0002
22	天津市木牛流马物流有限公司	100.00	0.0002
	合计	65,000,000.00	100.0000

本公司因经营发展需要，将公司名称由“高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司”变更为“中电高光（天津）科技股份有限公司”。自2020年12月30日起，本公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称变更，变更前本公司证券简称为“高光世纪”，变更后证券简称为“中电高光”，证券代码保持不变。

本公司的母公司为ATG Electronics Limited，最终控制人为NI YAXI。

本财务报表已经本公司董事会于2023年4月24日批准报出。

截至2022年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

自2019年开始，受中美关系及新冠疫情影响，本公司收入下滑，由盈利转为亏损，偿债能力、盈利能力下降。截止至2022年12月31日累计亏损人民币104,024,351.99元，2022年发生净亏损19,865,495.61元，2022年度经营活动净现金流量-3,498,311.33元。

2022年开始公司积极应对疫情挑战，虽然账面经营数据没有好转，但是公司正在摸索新的商业模式。为保障公司持续健康发展，公司控股股东承诺当公司流动资金紧张时，无条件给予资金支持。预计2023年度公司经营情况将得到大幅改善，自身具备一定的造血能力，公司经营将正常开展，综上所述本公司认为公司具有持续经营能力。

基于上述措施，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本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，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10（5）“各类金融资产信用损失的确定方法”、12“存货”、16“固定资产”、20“无形资产”、29“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）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。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。

6、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。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。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，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合为外部客户的应收账款以账龄作为信用风险特征。
组合 2 内部往来组合	本组合为内部客户的应收账款不计提坏账准备。
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法	
账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 保证金、备用金、押金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项，不计提坏账准备。
组合 2 内部往来组合	本组合为内部客户的往来账款不计提坏账准备。
组合 3 其他组合	本组合为日常经常活动中除应收取各类保证金、备用金、押金及内部往来款项等其他应收款项以账龄作为信用风险特征。
其他组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法	
账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司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。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-39	5	2.43-4.74
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
工器具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10	按该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

27、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

28、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工

具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、 收入

1. 收入确认的一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品、提供服务、技术服务收入。

（1） 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。

对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为 LED 节能产成品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出即境外客户装船、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

30、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之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（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

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

31、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关

的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

33、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房及仓库。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

34、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

35、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，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，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 日起执行解释第 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，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即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 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，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。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 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，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 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。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2） 会计估计变更

本报告期本公司 会计估计未发生变更。

36、 重大会计判断和估计

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，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） 收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项**1、 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
消费税	计税销售额	6%、7.5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.84%、10%、21%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中电高光（天津）科技股份有限公司	25%
深圳高光电子有限公司	10%（小微企业）
海晟电子科技（上海）有限公司	10%（小微企业）
中电高光（天津）有限公司	10%（小微企业）
ATG Electronics Inc.	21%（联邦税）
ATG Electronics Inc.	8.84%（州税）
优栈（杭州）网络科技发展有限公司	10%（小微企业）

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	18,490.50	31,354.10
银行存款	835,032.98	432,454.27
其他货币资金		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	853,523.48	463,808.37
其中：存放在境外的款项总额	761,081.32	342,238.08
存放财务公司存款		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	7,705,684.47	10,449,115.04
1 至 2 年	1,576,900.66	1,252,436.86
2 至 3 年	575,241.90	269,337.97
3 至 4 年	271,670.32	6,954,238.68
4 至 5 年	7,043,734.74	317,254.83
5 年以上	5,180,580.63	4,488,209.51
小 计	22,353,812.72	23,730,592.89
减：坏账准备	9,289,599.30	7,386,552.22
合 计	13,064,213.42	16,344,040.67

注：账龄年末金额 3-4 年、4-5 年和 5 年以上金额均大于上年末 2-3 年、3-4 年、4-5 年和 5 年以上及金额，原因为本公司下属子公司 ATG Electronics Inc. 经营地为美国，记账本位币为美元。年初美元汇率为 6.3757，年末美元汇率为 6.9646，因汇率增幅导致转换为人民币时账龄逻辑出现偏差。

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,723,418.05	21.13	4,723,418.05	100.00	
其中：					
Southern California Edison - SCE	4,408,200.25	19.72	4,408,200.25	100.00	
San Diego Gas & Electric-SDGE	315,217.80	1.41	315,217.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,630,394.67	78.87	4,566,181.25	25.90	13,064,213.42
其中：组合 1 账龄组合	17,630,394.67	78.87	4,566,181.25	25.90	13,064,213.42
合 计	22,353,812.72	——	9,289,599.30	——	13,064,213.42

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,324,023.84	18.22	4,324,023.84	100.00	
其中：Southern California Edison - SCE	4,035,459.66	17.01	4,035,459.66	100.00	
San Diego Gas & Electric-SDGE	288,564.18	1.21	288,564.18	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,406,569.05	81.78	3,062,528.38	15.78	16,344,040.67
其中：组合1账龄组合	19,406,569.05	81.78	3,062,528.38	15.78	16,344,040.67
合计	23,730,592.89	—	7,386,552.22	—	16,344,040.67

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Southern California Edison	4,408,200.25	4,408,200.25	100.00	多年催收无果，2019年已无回款
San Diego Gas & Electric	315,217.80	315,217.80	100.00	多年催收无果，2019年已无回款
合计	4,723,418.05	4,723,418.05	—	—

②组合中，按组合1账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,705,684.47	231,170.61	3.00
1—2年	1,576,900.66	157,690.07	10.00
2—3年	575,241.90	115,048.37	20.00
3—4年	271,670.32	81,501.10	30.00
4—5年	7,040,252.44	3,520,126.22	50.00
5年以上	460,644.88	460,644.88	100.00
合计	17,630,394.67	4,566,181.25	

(续)：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,449,115.04	313,473.47	3.00
1—2年	1,252,436.86	125,243.72	10.00
2—3年	269,337.97	53,867.59	20.00

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	6,951,050.83	2,085,315.25	30.00
4—5 年			
5 年以上	484,628.35	484,628.35	100.00
合 计	19,406,569.05	3,062,528.38	

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,324,023.84				399,394.21	4,723,418.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,062,528.38	1,442,502.21			61,150.66	4,566,181.25
其中：账龄组合	3,062,528.38	1,442,502.21			61,150.66	4,566,181.25
合 计	7,386,552.22	1,442,502.21			460,544.87	9,289,599.30

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海澜德科技集团有限公司	6,343,872.80	28.38	3,061,440.32
Southern California Edison	4,408,200.25	19.72	4,408,200.25
天津市学府慧谷配电设备制造有限公司	1,047,116.64	4.68	104,711.66
Amazon Vendor Central	970,599.82	4.34	29,117.99
Union Lighting USA, LLC	425,359.67	1.90	12,760.79
合 计	13,195,149.18	59.02	7,616,231.01

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	239,541.04	69.45	1,047,343.03	90.61
1 至 2 年	2,374.17	0.69	108,500.00	9.39
2 至 3 年	103,000.00	29.86		
3 年以上				
合 计	344,915.21	100.00	1,155,843.03	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
艾酷（天津）供应链科技有限公司	100,000.00	28.99
厦门通士达有限公司	54,950.69	15.93
宁波欧乐照明科技有限公司	52,548.60	15.24
On-Line Electronics	25,908.31	7.51
台州市椒光照明有限公司	25,167.84	7.30
合计	258,575.44	74.97

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	129,437.13	1,337,338.88
应收股利		
其他应收款	2,468,734.19	2,545,494.64
合计	2,598,171.32	3,882,833.52

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托投资理财	1,237,334.25	2,437,334.25
借款利息	150,784.12	146,424.58
小计	1,388,118.37	2,583,758.83
减：坏账准备	1,258,681.24	1,246,419.95
合计	129,437.13	1,337,338.88

②重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
希行实业（上海）有限公司	144,479.59	1-2年78,514.52元， 2-3年65,965.07元	对方未支付利息	目前尚未期后回款，按账龄计提减值。2022年由于疫情原因双方签订补充协议免除2022年利息。
上海声时科贸有限公司	1,954.53	1年以内9.54元， 1-2年867.62元， 2-3年1,077.37元	对方未支付利息	目前尚未期后回款，按账龄计提减值。
翰海国际商业保理有限公司	1,237,334.25	1-2年 1,217,000.00元， 2-3年20,334.25元	对方未支付利息	根据2022年4月12日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订了补充协议，对2020-2021应收利息2,437,334.25元进行打折优惠，打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息120万元，无需支付部分计提坏账。2022年4月11日，收回利息100万元，2022年7月7日，收回利息20万元。
上海时琛企业管理中心（有限合伙）	4,350.00	1年以内	对方未支付利息	该笔利息已于2023年2月9日归还。
合计	1,388,118.3	——	——	——

借款单位	年末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
	7			

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	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日余额	9,085.70		1,237,334.25	1,246,419.95
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,261.29			12,261.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	21,346.99		1,237,334.25	1,258,681.24

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	240,326.46	370,000.81
1至2年	260,700.25	1,873,618.09
2至3年	1,833,588.80	119,132.56
3至4年	108,457.48	363,977.89
4至5年	395,761.20	
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	2,848,834.19	2,736,729.35
减：坏账准备	380,100.00	191,234.71
合计	2,468,734.19	2,545,494.64

注：账龄年末金额4-5年金额大于上年末3-4年金额，原因为本公司下属子公司ATG Electronics Inc.经营地为美国，记账本位币为美元。年初美元汇率为6.3757，年末美元汇率为6.9646，因汇率增幅导致转换为人民币时账龄逻辑出现偏差。

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	77,119.80	73,089.25

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	597,191.80	556,601.41
借款及利息	1,990,000.00	2,014,670.00
往来款	60,000.10	92,368.69
其他	124,522.49	
小 计	2,848,834.19	2,736,729.35
减：坏账准备	380,100.00	191,234.71
合 计	2,468,734.19	2,545,494.64

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	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	191,234.71			191,234.71
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	188,865.29			188,865.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	380,100.00			380,100.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提预期信 用损失的其他应 收款						
按组合计提预期 信用损失的其他 应收款	191,234.71	188,865.29				380,100.00
其中：保证金、备 用金、押金组合						
其他组合	191,234.71	188,865.29				380,100.00
合 计	191,234.71	188,865.29				380,100.00

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
希行实业（上海）有限公司	借款	1,800,000.00	2-3年	63.18	360,000.00
Superior Court Of The State Of California County Of Orange, Central Justice Center	法院保证金	390,075.68	4-5年	13.69	
上海时琛企业管理中心（有限合伙）	借款	100,000.00	1-2年	3.51	10,000.00
董跃红	押金	86,635.22	1-5年	3.04	
上海声时科贸有限公司	借款	80,000.00	1-2年	2.81	8,000.00
合计	—	2,456,710.90	—	86.23	378,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	930,372.24		930,372.24
库存商品	17,612,953.01	3,667,836.63	13,945,116.38
周转材料	456,315.03		456,315.03
合计	18,999,640.28	3,667,836.63	15,331,803.65

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	941,963.79		941,963.79
库存商品	19,881,344.60	1,840,086.84	18,041,257.76
周转材料	87,159.46		87,159.46
合计	20,910,467.85	1,840,086.84	19,070,381.01

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	1,840,086.84	1,604,349.13	223,400.66			3,667,836.63
周转材						

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
料						
合计	1,840,086.84	1,604,349.13	223,400.66			3,667,836.63

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用		54,481.13
待抵扣进项税额	78,316.01	553,827.62
预缴所得税	259,859.61	259,859.61
预缴州税	11,143.36	20,402.24
预缴消费税	557,819.82	459,292.61
合计	907,138.80	1,347,863.21

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
ACE LED 股权投资	1,671,504.00	1,530,168.00
合计	1,671,504.00	1,530,168.00

注：该项股权投资金额为 24 万美元，变动原因为美元汇率影响造成。

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
ACE LED 股权投资						
合计						

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	52,575,495.37	54,034,258.53
固定资产清理		
合计	52,575,495.37	54,034,258.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公、电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	53,282,588.04	9,352,702.16	1,628,689.99	1,847,590.59	66,111,570.78
2、本年增加金额	1,096,156.56	718,819.71	67,332.75	52,674.70	1,934,983.72
(1) 购置					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公、电子设备	合 计
(2) 汇率变动	1,096,156.56	718,819.71	67,332.75	52,674.70	1,934,983.72
3、本年减少金额			244,537.38	41,280.45	285,817.83
(1) 处置或报废			244,537.38	41,280.45	285,817.83
4、年末余额	54,378,744.60	10,071,521.87	1,451,485.36	1,858,984.84	67,760,736.67
二、累计折旧					
1、年初余额	4,846,200.73	4,403,448.55	1,182,280.53	1,645,382.44	12,077,312.25
2、本年增加金额	1,910,847.80	1,142,240.11	241,695.98	78,335.41	3,373,119.30
(1) 计提	1,715,347.13	688,071.28	188,268.27	31,749.37	2,623,436.05
(2) 汇率变动	195,500.67	454,168.83	53,427.71	46,586.04	749,683.25
3、本年减少金额			232,310.51	32,879.74	265,190.25
(1) 处置或报废			232,310.51	32,879.74	265,190.25
4、年末余额	6,757,048.53	5,545,688.66	1,191,666.00	1,690,838.11	15,185,241.30
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	47,621,696.07	4,525,833.21	259,819.36	168,146.73	52,575,495.37
2、年初账面价值	48,436,387.31	4,949,253.61	446,409.46	202,208.15	54,034,258.53

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,003,674.44	6,003,674.44
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	6,003,674.44	6,003,674.44
二、累计折旧		
1、年初余额	1,715,335.55	1,715,335.55
2、本年增加金额	1,715,335.55	1,715,335.55
(1) 计提	1,715,335.55	1,715,335.55
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,430,671.10	3,430,671.10
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,573,003.34	2,573,003.34
2、年初账面价值	4,288,338.89	4,288,338.89

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	17,546,053.91	11,569,930.90	29,115,984.81
2、本年增加金额	1,620,664.57		1,620,664.57
(1) 购置			
(2) 汇率变动	1,620,664.57		1,620,664.57
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	19,166,718.48	11,569,930.90	30,736,649.38
二、累计摊销			
1、年初余额		3,700,619.29	3,700,619.29
2、本年增加金额		9,063.60	9,063.60
(1) 计提		9,063.60	9,063.60
(2) 汇率变动			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额		3,709,682.89	3,709,682.89
三、减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、年初余额		7,839,461.26	7,839,461.26
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额		7,839,461.26	7,839,461.26
四、账面价值			
1、年末账面价值	19,166,718.48	20,786.75	19,187,505.23
2、年初账面价值	17,546,053.91	29,850.35	17,575,904.26

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入厂房改造支出	206,209.82		206,209.82		
其他	264,637.56		28,006.38		236,631.18
163 邮箱费用	4,538.83		4,538.83		
合 计	475,386.21		238,755.03		236,631.18

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,967,628.24	730,067.50	3,262,848.79	514,132.71
合 计	4,967,628.24	730,067.50	3,262,848.79	514,132.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	918,704.03	244,458.35	1,038,093.00	279,799.92
使用权资产			3,331.44	832.86
合 计	918,704.03	244,458.35	1,041,424.44	280,632.78

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	93,821,210.47	89,710,515.34
坏账准备	5,561,358.09	5,960,752.30
存货跌价准备	3,667,836.63	1,840,086.84
合 计	103,050,405.19	97,511,354.48

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2022		15,484,455.71	
2023			
2024	13,634,171.53	13,634,171.53	
2025	32,934,462.87	32,934,462.87	
2026	27,657,425.23	27,657,425.23	
2026年以后	19,595,150.84		
合 计	93,821,210.47	89,710,515.34	

13、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
委托投资理财	23,000,000 .00		23,000,00 0.00	23,000,00 0.00		23,000,00 0.00
合 计	23,000,000 .00		23,000,00 0.00	23,000,00 0.00		23,000,00 0.00

2019年1月25日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资400万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年1月25日至2020年1月24日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年6月30日。

2019年6月17日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资200万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年6月18日至2020年6月17日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年6月17日。

2019年12月23日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资270万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月23日至2020年12月22日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年12月22日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资830万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年12月30日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资600万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年12月30日。

综上，本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计2300万元。

2022年4月12日，双方签订两份补充协议，其中：鉴于2020年至2021年，疫情流行严重，对实体经济影响较大，国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召，双方经过友好协商一致，现决定（1）对2300万元理财全部产品的相关利息利率自2022年1月1日起变更为年化利率3%；（2）对2020-2021应收利息2,437,334.25元进行打折优惠，打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息120万元。

2022年4月14日，翰海国际商业保理有限公司支付本公司理财利息100万元，2022

年7月7日，支付本公司理财利息20万元。

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	3,500,000.00
保证借款		
信用借款		296,000.00
合 计	3,000,000.00	3,796,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、47。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	8,927,169.38	9,653,981.90
工程款	9,928,007.69	10,059,638.00
其他	27,788.00	
合 计	18,882,965.07	19,713,619.90

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
货款	246,172.26	供应商未催付
工程款	9,857,163.00	未结算支付的工程款
合 计	10,103,335.26	——

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	158,000.00	
合 计	158,000.00	

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	762,183.08	18,554,004.37	18,175,162.78	1,141,024.67
二、离职后福利-设定提存计划	27,190.54	677,177.85	643,198.77	61,169.62
三、辞退福利		325,827.83	325,827.83	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	789,373.62	19,557,010.05	19,144,189.38	1,202,194.29

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	688,251.19	17,126,603.83	16,836,192.29	978,662.73
2、职工福利费		6,400.00	6,400.00	-
3、社会保险费	36,143.31	1,126,904.14	1,120,865.29	42,182.16

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	35,151.70	1,111,587.56	1,105,077.50	41,661.76
工伤保险费	463.96	8,309.70	8,491.66	282.00
生育保险费	527.65	7,006.88	7,296.13	238.40
4、住房公积金	34,045.00	282,594.75	205,110.00	111,529.75
5、工会经费和职工教育经费	3,743.58	11,501.65	6,595.20	8,650.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	762,183.08	18,554,004.37	18,175,162.78	1,141,024.67

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	26,444.05	659,684.29	627,748.50	58,379.84
2、失业保险费	746.49	17,493.56	15,450.27	2,789.78
3、企业年金缴费				
合 计	27,190.54	677,177.85	643,198.77	61,169.62

(4) 应付辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到期的部分)				
其他辞退福利		325,827.83	325,827.83	
合 计		325,827.83	325,827.83	

注：2022年度，其他辞退福利系本公司因解除劳动关系所提供。

本公司中电高光于2022年4月与孙超等4人签订协商解除劳动合同协议书，经双方协商一致，同意解除劳动合同，并给予补偿金共计293,627.83元。

本公司下属子公司深圳高光于2022年11月与黄景论签订协商解除劳动合同协议书，经双方协商一致，同意解除劳动合同，并给予补偿金共计32,200.00元。

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	119,244.47	33,543.58
消费税		99,858.95
企业所得税	2,820.01	2,820.01
个人所得税	19,086.68	26,095.80
城市维护建设税	2,045.60	2,045.60
教育费附加	876.69	876.69
地方教育费附加	584.46	584.46
土地使用税	181.76	218.12
印花税		1,892.27
房产税	1,335.00	2,310.00
合 计	146,174.67	170,245.48

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	183.35	8,058.39
应付股利		
其他应付款	836,024.34	913,050.30
合 计	836,207.69	921,108.69

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	183.35	8,058.39
合 计	183.35	8,058.39

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	700,497.07	14,270.10
职员借款	25,245.00	835,891.00
其他	110,282.27	62,889.20
合 计	836,024.34	913,050.30

②本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	3,304,562.85	1,731,828.97
合 计	3,304,562.85	1,731,828.97

21、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
信用卡欠款	448,550.34	838,100.94
合 计	448,550.34	838,100.94

22、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	60,851,799.30	57,438,232.32
保证借款		
信用借款	16,517,378.31	8,322,475.05
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	3,304,562.85	1,731,828.97
合 计	74,064,614.76	64,028,878.40

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、47。

23、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
使用权资产房屋建筑物	265,997.22		12,368.87			278,366.09
减：一年内到期的租赁负债		—	—	—	—	

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
合 计	265,997.22	—	—	—	—	278,366.09

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,000,000.00						65,000,000.00

25、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	65,816,605.34			65,816,605.34
其他资本公积	1,860,504.39			1,860,504.39
合 计	67,677,109.73			67,677,109.73

26、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,856,739.97	773,798.41				773,798.41	1,082,941.56

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
外币财务报表折算差额	1,856,739.97	- 773,798.41				- 773,798.41	1,082,941.56
其他综合收益合计	1,856,739.97	- 773,798.41				- 773,798.41	1,082,941.56

27、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	772,179.09			772,179.09
任意盈余公积				
合计	772,179.09			772,179.09

28、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-84,158,856.38	-58,822,639.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-84,158,856.38	-58,822,639.52
加：本年归属于母公司股东的净利润	-19,865,495.61	-25,336,216.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-104,024,351.99	-84,158,856.38

29、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,132,963.98	31,232,502.88	58,641,558.14	44,558,539.99

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,326,582.35	3,060,897.29	1,067,159.33	23,083.08
合 计	44,459,546.33	34,293,400.17	59,708,717.47	44,581,623.07

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
一、 商品类型	
主营业务小计：	40,132,963.98
LED 灯具销售	40,054,152.08
工程收入	78,811.90
其他业务小计：	4,326,582.35
安装费收入	145,384.52
运费收入	4,177,914.81
其他收入	3,283.02
二、 按经营地区分类	
天津市	124,371.08
美国南加州地区	44,335,175.25
三、 按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	44,459,546.33
在某一时段内转让	-
四、 按销售渠道分类	
直销	44,459,546.33
代理	-
合计	44,459,546.33

30、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	40.25	83,631.28
教育费附加	17.25	34,682.81
房产税	2,310.00	9,240.00
土地使用税	327.17	872.48
车船使用税	750.00	1,410.00
印花税	280.13	5,180.99
地方教育费附加	11.49	25,045.50
防洪费		11,998.49
合 计	3,736.29	172,061.55

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,096,775.36	10,267,118.19
差旅费	232,789.04	196,087.21
广告及业务宣传费	411,906.30	859,339.35
通讯费	80,422.63	13,569.63
代理费	162,156.75	508,595.36
包装运输费	8,686.39	17,450.00
其他	173,917.82	127,499.95
车辆使用费	130,214.74	105,857.37
合 计	11,296,869.03	12,095,517.06

32、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,488,306.78	8,190,494.32
办公费	1,179,163.83	668,652.92
差旅费	12,060.04	63,286.47
折旧	1,064,560.22	454,452.17
业务招待费	10,158.00	81,450.07
咨询费	-	189,634.11
聘请中介机构费	2,820,441.69	3,641,525.90
车辆使用费	30,902.12	63,073.43
租赁费及水电费	63,370.83	43,334.73
资产摊销	302,299.76	1,816,097.09
电话费	163,288.23	215,155.14
交通费用	85.00	3,259.36
职工教育经费	150.00	10,553.79
工会经费	11,501.65	45,353.83
使用权资产折旧	1,715,335.55	1,715,335.55
维修费		2,900.00
其他	169,975.66	188,681.14
邮寄费	1,248.81	6,235.96
员工离职赔偿金	293,627.83	159,480.94
物业费		214,827.55
劳务费	160,941.50	
督导费	226,415.10	
租赁费	91,126.95	
合 计	15,804,959.55	17,773,784.47

33、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额	
直接投入		24,484.61	
人员工资		1,507,231.21	
研发折旧		27,994.29	
调试费及申报费		23,590.00	
合 计		1,583,300.11	
34、 财务费用			
项 目	本年发生额	上年发生额	
利息支出	2,419,418.81	2,310,492.93	
减：利息收入	409.59	4,612.40	
汇兑损益	-2,270,596.97	634,149.79	
银行手续费	270,751.26	290,916.02	
合 计	419,163.51	3,230,946.34	
35、 其他收益			
项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2020年企业研发投入后补助资金		12,731.00	
税收返还		3,490,533.88	
借款及利息减免	2,032,829.20	3,216,438.42	2,032,829.20
天津市智能制造专项资金区级配套资金项目		250,000.00	
代扣个人所得税手续费	524.73	2,528.81	524.73
合 计	2,033,353.93	6,972,232.11	2,033,353.93
36、 投资收益			
项 目	本年发生额	上年发生额	
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
交易性金融资产持有期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入			
债权投资持有期间取得的利息收入			
处置债权投资取得的投资收益			
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
处置其他债权投资取得的投资收益			
债务重组收益			
理财产品利得		1,148,113.21	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计		1,148,113.21

37、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,442,502.15	-1,418,945.93
其他应收款坏账损失	-201,126.58	-1,375,648.93
合 计	-1,643,628.73	-2,794,594.86

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,604,349.13	-1,802,737.34
无形资产减值损失		-7,839,461.26
合 计	-1,604,349.13	-9,642,198.60

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	1,271.45	-771.46	1,271.45
其中：固定资产处置	1,271.45	-771.46	1,271.45
合 计	1,271.45	-771.46	1,271.45

40、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	19,419.50	8,117.51	19,419.50
盘盈利得		231,185.74	
其他	104,274.21	1,392.78	104,274.21
合 计	123,693.71	240,696.03	123,693.71

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
失业保险稳岗补贴	19,419.50			8,117.51			与收益相关
2020年企业研发投入后补助资金					12,731.00		与收益相关
税收返还					3,490,533.88		与收益相关
借款及利息减免		2,032,829.20			3,216,438.42		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
天津市智能制造专项资金区级配套资金项目					250,000.00		与收益相关
合 计	19,419.50	2,032,829.20		8,117.51	6,969,703.30		

41、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
盘亏损失		235,152.98	
违约金、赔偿金及罚款支出	16,880.30	337,257.83	16,880.30
坏账损失			
存货销毁	1,652,101.68	1,113,952.89	1,652,101.68
其他	1,637.65	619.48	1,637.65
合 计	1,670,619.63	1,686,983.18	1,670,619.63

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,376.85	
递延所得税费用	-258,741.86	-155,805.02
合 计	-253,365.01	-155,805.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-20,118,860.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	819,348.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-1,072,713.59
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-253,365.01

43、 其他综合收益

详见附注六、26。

44、 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-0.31	-0.31	-0.39	-0.39
其中：持续经营	-0.31	-0.31	-0.39	-0.39
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.31	-0.31	-0.51	-0.51
其中：持续经营	-0.31	-0.31	-0.51	-0.51
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-19,865,495.61	-25,336,216.86
其中：归属于持续经营的净利润	-19,865,495.61	-25,336,216.86
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20,231,270.21	-32,872,813.86
其中：归属于持续经营的净利润	-20,231,270.21	-32,872,813.86
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-19,865,495.61	-25,336,216.86
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	-19,865,495.61	-25,336,216.86
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	65,000,000.00	65,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	65,000,000.00	65,000,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	65,000,000.00	65,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		

认权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	65,000,000.00	65,000,000.00

45、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	6,534,467.98	1,831,361.06
利息收入	409.59	1,560.32
营业外收入、其他收益	2,052,248.70	3,487,286.93
其他	110,545.86	7,399.94
合 计	8,697,672.13	5,327,608.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	5,961,275.34	666,368.35
待摊费用		59,433.96
销售费用	5,413,942.12	3,159,481.36
研发费用		23,590.00
管理费用	5,355,211.19	4,786,979.13
银行手续费	270,751.26	290,916.02
营业外支出		334,187.06
其他	413,120.05	18,295.98
合 计	17,414,299.96	9,339,251.86

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
定期存单收回及利息		1,253,052.08
借款本金		240,000.00
借款利息	3,470.46	9,531.17
合 计	3,470.46	1,502,583.25

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
存入定期存单		
借款本金		260,000.00
合 计		260,000.00

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,865,495.61	25,336,216.86
加：资产减值准备	1,604,349.13	9,642,198.60

项 目	本年金额	上年金额
信用减值损失	1,643,628.73	2,794,594.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,623,436.05	2,509,592.68
使用权资产折旧	1,715,335.55	1,715,335.55
无形资产摊销	9,063.60	1,247,757.29
长期待摊费用摊销	238,755.03	498,547.97
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)	-1,271.45	-771.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	148,821.84	2,944,642.72
投资损失(收益以“-”号填列)		-
		1,148,113.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-215,934.79	-188,014.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-36,174.43	29,397.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,738,577.36	2,087,783.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,375,417.27	-2,853,417.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-476,819.61	3,409,690.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,498,311.33	2,645,449.55
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	853,323.02	463,808.37
减：现金的年初余额	463,808.37	3,353,830.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	389,514.65	-2,890,021.69

(8) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	853,523.48	463,808.37
其中：库存现金	18,490.50	31,354.10
可随时用于支付的银行存款	835,032.98	432,454.27
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
② 年末现金及现金等价物余额	853,523.48	463,808.37

项 目	年末余额	年初余额	
其中：持有但不能由公司或公司内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额			
46、 所有者权益变动表项目注释			
无。			
47、 所有权或使用权受限制的资产			
项 目	年末数	受限制的原因	
用于担保的资产小计：			
固定资产（净值）	47,192,731.90	2020年本公司下属子公司 ATG Electronics Inc. 与 First Choice Bank 签订借款协议，借款本金 5,138,500.00 美元，借款期限 25 年，抵押物为 ATG Electronics Inc. 房产及土地。	
无形资产-土地	19,166,718.49	与 U.S. Small Business Administration 签订借款协议，借款本金 4,223,000.00 美元，借款期限 25 年，抵押物为 ATG Electronics Inc. 房产及土地。	
固定资产（净值）	428,964.17	2020年海晟电子科技（上海）有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市浦东分行签订循环借款协议，该协议循环期间为 2020 年 7 月 30 日至 2024 年 7 月 30 日，实际由中国工商银行股份有限公司上海市东方路支行分 8 笔发放，借款本金共计为人民币 3,000,000.00 元，借款期限均为 1 年，于 2022 年已陆续还清 2021 年 8 笔借款，后再次借款，实际仍由中国工商银行股份有限公司上海市东方路支行分 12 笔发放，借款本金共计为人民币 3,000,000.00 元，借款期限均为 1 年，抵押物为海晟电子科技（上海）有限公司住宅（张杨路 628 弄 1 号 21C 室）。	
合 计	70,193,307.14		
48、 外币货币性主要项目如下：			
项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	109,278.54	6.9646	761,081.32
其中：美元	109,278.54	6.9646	761,081.32
应收账款	1,192,614.17	6.9646	8,306,080.63
其中：美元	1,192,614.17	6.9646	8,306,080.63
其他应收款	62,276.15	6.9646	433,728.47
其中：美元	62,276.15	6.9646	433,728.47
其他非流动金融资产	240,000.00	6.9646	1,671,504.00
其中：美元	240,000.00	6.9646	1,671,504.00
应付账款	5,132,475.77	6.9646	35,745,640.75
其中：美元	5,132,475.77	6.9646	35,745,640.75
其他应付款	11,507.01	6.9646	80,141.72
其中：美元	11,507.01	6.9646	80,141.72
长期借款(含一年内到期)	11,108,919.05	6.9646	77,369,177.61

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	11,108,919.05	6.9646	77,369,177.61

49、 境外经营实体说明

(1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2022年12月31日	2022年1月1日
ATG Electronics Inc.	1 美元 = 6.9646 人民币	1 美元 = 6.3757 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2022年度	2021年度
ATG Electronics Inc.	1 美元 = 6.7261 人民币	1 美元 = 6.4515 人民币

注：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

(2) 记账本位币情况

合并成本	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化
Youtil, Inc.	10700 7th Steeet Rancho Cucamonga, CA 91730	美元、注册地及经营地为美国	否
ATG Electronics Inc.	10700 7th Steeet Rancho Cucamonga, CA 91730	美元、注册地及经营地为美国	否

50、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险稳岗补贴	19,419.50	营业外收入	19,419.50
借款及利息减免	2,032,829.20	其他收益	2,032,829.20

七、 合并范围的变更

本公司 2022 年度合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳高光电子有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00		2013 年非同一控制下企业合并
海晟电子科技（上海）有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		2012 年非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
ATG Electronics Inc.	美国加州	美国加州	LED 产品销售	100.00		2015 年非同一控制下企业合并
Youtil, Inc.	美国加州	美国加州	LED 产品销售	100.00		2015 年非同一控制下企业合并
中电高光（天津）有限公司	天津	天津	节能技术服务	100.00		投资设立
优栈（杭州）网络科技发展有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术服务	100.00		投资设立

九、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

（1）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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司 ATG Electronics Inc. 以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	109,278.54	761,081.32
应收账款	1,192,614.17	8,306,080.63
其他应收款	62,276.15	433,728.47
其他非流动金融资产	240,000.00	1,671,504.00
小计	1,604,168.86	11,172,394.42
外币金融负债：		
应付账款	5,132,475.77	35,745,640.75

其他应付款	11,507.01	80,141.72
长期借款(含一年内到期)	11,108,919.05	77,369,177.61
小计	16,252,901.83	113,194,960.08

(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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2022年12月31日，本公司长期带息债务主要为美元币计价的浮动利率合同，金额为11,108,919.05美元，折合人民币77,369,177.61元，详见附注六、(二十)和(二十二)。

(3) 敏感性分析：

截止2022年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约1,209,709.41元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2022年12月31日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本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。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	3,000,000.00				3,000,000.00
一年内到期的非流动负债	3,304,562.85				3,304,562.85
长期借款		3,374,506.45	7,853,625.90	62,836,482.42	74,064,614.77
租赁负债		278,366.09			278,366.09

十、公允价值的披露

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
ATG Electronics Limited.	香港	LED 相关产品销售	1000 港币	27.3625	27.3625

注：本公司的最终控制方是 NI YAXI。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
翰海国际商业保理有限公司	本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
海澜德科技集团有限公司	本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
天津海苑物业服务有限公司	本公司股东控制的其他公司
天津常青藤数字科技有限责任公司	本公司董事控制的其他公司
常青藤（天津）文化艺术发展有限公司	本公司董事控制的其他公司
天津德信建筑装饰工程有限公司	本公司股东控制的其他公司
扬州金标古典园林建筑有限公司	本公司股东控制的其他公司
天津圣荣生养老产业发展有限公司	本公司股东控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
希行实业（上海）有限公司	本公司股东的投资人
辛华	本公司监事
中电高光（天津）科技股份有限公司工会	本公司监事担任法人的社会团体
吴静	本公司财务总监
龚文华	本公司监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
常青藤（天津）文化艺术发展有限公司	工程		224,661.02
希行实业（上海）有限公司	服务费	30,000.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海澜德科技集团有限公司	销售货物		147,389.37
天津德信建筑装饰工程有限公司	销售货物	6,920.36	6,920.35
常青藤（天津）文化艺术发展有限公司	销售货物		315,489.53

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为委托方

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据
中电高光（天津）科技股份有限公司	翰海国际商业保理有限公司	委托投资理财	2019/1 2/23	2023/1 2/22	参考同期银行理财利率
中电高光（天津）科技股份有限公司	翰海国际商业保理有限公司	委托投资理财	2019/1 /25	20236/ 30	参考同期银行理财利率
中电高光（天津）科技股份有限公司	翰海国际商业保理有限公司	委托投资理财	2019/6 /18	2023/6 /17	参考同期银行理财利率
中电高光（天津）科技股份有限公司	翰海国际商业保理有限公司	委托投资理财	2019/1 2/31	2023/1 2/30	参考同期银行理财利率
中电高光（天津）科技股份有限公司	翰海国际商业保理有限公司	委托投资理财	2019/1 2/31	2023/1 2/30	参考同期银行理财利率

2019年1月25日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资400万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年1月25日至2020年1月24日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年6月30日。

2019年6月17日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资200万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年6月18日至2020年6月17日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延

长时间至 2023 年 6 月 17 日。

2019 年 12 月 23 日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资 270 万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 22 日止。在委托期内，按照投资金额年利率 6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至 2023 年 12 月 22 日。

2019 年 12 月 31 日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资 830 万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自 2019 年 12 月 31 日至 2020 年 12 月 30 日止。在委托期内，按照投资金额年利率 5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至 2023 年 12 月 30 日。

2019 年 12 月 31 日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资 600 万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自 2019 年 12 月 31 日至 2020 年 12 月 30 日止。在委托期内，按照投资金额年利率 5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至 2023 年 12 月 30 日。

综上，本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计 2300 万元。

2022 年 4 月 12 日，双方签订两份补充协议，其中：鉴于 2020 年至 2021 年，疫情流行严重，对实体经济影响较大，国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召，双方经过友好协商一致，现决定（1）对 2300 万元理财全部产品的相关利息利率自 2022 年 1 月 1 日起变更为年化利率 3%；（2）对 2020-2021 应收利息 2,437,334.25 元进行打折优惠，打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息 120 万元。

2022 年 4 月 14 日，翰海国际商业保理有限公司支付本公司理财利息 100 万元，2022 年 7 月 7 日，支付本公司理财利息 20 万元。

（3）关联租赁情况

①本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
海澜德科技集团有限公司	办公用房及厂房	1,723,823.39	1,810,014.56

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中电高光（天津）科技股份有限公司工会	50,000.00	2022-1-18		未约定到期时间
中电高光（天津）科技股份有限公司工会	30,000.00	2022-11-14		未约定到期时间
中电高光（天津）科技股份有限公司工会	20,000.00	2022-12-5		未约定到期时间

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
希行实业（上海）有限公司	300,000.00	2019/12/3	2023/12/2	
希行实业（上海）有限公司	200,000.00	2020/4/10	2023/4/9	
希行实业（上海）有限公司	350,000.00	2020/4/23	2023/4/22	
希行实业（上海）有限公司	350,000.00	2020/5/9	2023/5/8	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
希行实业（上海）有限公司	600,000.00	2020/1/16	2023/1/15	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,706,404.29	5,490,083.54

(6) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
物业费	天津海苑物业服务 有限公司		214,827.55	参考同期 市场定价
合计			214,827.55	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天津常青藤数字科技有限责任公司	3,333.00	1,666.50	3,333.00	999.90
海澜德科技集团有限公司	6,343,872.80	3,061,440.32	6,343,872.80	1,835,815.10
天津德信建筑装饰工程有限公司	12,311.00	1,581.90	12,311.00	1,132.80
扬州金标古典园林建筑有限公司	50,000.00	10,000.00	50,000.00	5,000.00
常青藤（天津）文化艺术发展有限公司	86,858.75	8,685.88	86,858.75	2,605.76
合计	6,496,375.55	3,083,374.60	6,496,375.55	1,845,553.56
其他应收款：				
翰海国际商业保理有限公司	1,237,334.25	1,237,334.25	2,437,334.25	1,237,334.25
希行实业（上海）有限公司	144,479.59	21,044.47	144,479.59	8,951.94
天津海苑物业服务 有限公司	10,050.00		10,050.00	
天津圣荣生养老产业发展 有限公司			92,368.69	4,794.61
辛华			5,000.00	
希行实业（上海）有限公司	1,800,000.00	360,000.00	1,800,000.00	180,000.00
吴静	1,742.00			
龚文华	3,255.10			
合计	3,196,860.94	1,618,378.72	4,489,232.53	1,431,080.80
其他非流动资产				
翰海国际商业保理有限公司	23,000,000		23,000,000	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	.00		.00	
合 计	23,000,000		23,000,000	
	.00		.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
天津圣荣生养老产业发展有限公司	407,631.31	
天津海苑物业服务有限公司	87,339.61	
中电高光（天津）科技股份有限公司工会	100,000.00	
合 计	594,970.92	
合同负债：		
常青藤（天津）文化艺术发展有限公司	50,000.00	
合 计	50,000.00	

十二、 股份支付

本公司 2022 年度无此类事项。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,401,324.33	463,986.30
1 至 2 年	462,318.30	1,703,294.87
2 至 3 年	1,697,414.87	9,534,502.91
3 至 4 年	9,534,502.91	13,798,968.57
4 至 5 年	13,597,674.66	
5 年以上	460,644.88	484,628.35
小 计	28,153,879.95	25,985,381.00
减：坏账准备	552,404.32	534,047.98
合 计	27,601,475.63	25,451,333.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,153,879.95	100.00	552,404.32	1.96	27,601,475.63
其中：账龄组合	836,488.43	2.97	552,404.32	66.04	284,084.11
内部往来组合	27,317,391.52	97.03			27,317,391.52
合计	28,153,879.95	——	552,404.32	——	27,601,475.63

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,985,381.00	100.00	534,047.98	2.06	25,451,333.02
其中：账龄组合	825,323.83	3.18	534,047.98	64.71	291,275.85
内部往来组合	25,160,057.17	96.82			25,160,057.17
合计	25,985,381.00	——	534,047.98	——	25,451,333.02

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,148.07	1,054.44	3
1—2年	167,720.00	16,772.00	10
2—3年	24,544.72	4,908.94	20
3—4年	25,956.62	7,786.99	30
4—5年	122,474.14	61,237.07	50
5年以上	460,644.88	460,644.88	100
合计	836,488.43	552,404.32	

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,720.00	5,031.60	3.00
1—2 年	24,544.72	2,454.47	10.00
2—3 年	25,956.62	5,191.32	20.00
3—4 年	122,474.14	36,742.24	30.00
4—5 年			
5 年以上	484,628.35	484,628.35	100.00
合 计	825,323.83	534,047.98	

②组合中，按内部往来组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,366,176.26		
1—2 年	294,598.30		
2—3 年	1,672,870.15		
3—4 年	9,508,546.29		
4—5 年	13,475,200.52		
5 年以上			
合 计	27,317,391.52		

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,266.30		
1—2 年	1,678,750.15		
2—3 年	9,508,546.29		
3—4 年	13,676,494.43		
4—5 年			
5 年以上			
合 计	25,160,057.17		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	534,047.98	18,356.34				552,404.32
其中：账龄组合	534,047.98	18,356.34				552,404.32
合 计	534,047.98	18,356.34				552,404.32

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
ATG Electronics, Inc	18,486,095.02	65.66	
Yutil, Inc.	8,817,868.50	31.32	
Exclcd Ltd	293,442.28	1.04	247,304.70
海澜德投资集团有限公司	266,055.00	0.95	66,407.50
天津齐思源科技发展有限公司	123,241.00	0.44	123,241.00
合计	27,986,701.80	99.41	436,953.20

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,350.00	1,200,000.00
应收股利		
其他应收款	653,730.62	217,821.50
合计	658,080.62	1,417,821.50

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托投资理财	1,237,334.25	2,437,334.25
借款利息	4,350.00	
小计	1,241,684.25	2,437,334.25
减：坏账准备	1,237,334.25	1,237,334.25
合计	4,350.00	1,200,000.00

②重要逾期利息

贷款单位	年末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
翰海国际商业保理有限公司	1,237,334.25	1-2年 1,217,000.00元, 2-3年年20,334.25元	无需支付, 计提坏账	根据2022年4月12日, 本公司与翰海国际商业保理有限公司签订了补充协议, 对2020-2021应收利息2,437,334.25元进行打折优惠, 打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息120万元, 无需支付部分本次计提坏账。2022年4月11日, 收回利息100万元, 2022年7月7日, 收回利息20万元。
上海时琛企业管理中心(有限合伙)	4,350.00	1年以内	对方未支付利息	该笔利息已于2023年2月9日归还。
合计	1,241,684.25	——	——	——

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	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日余额			1,237,334.25	1,237,334.25
2022年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			1,237,334.25	1,237,334.25

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	456,109.12	113,200.00
1至2年	100,000.00	
2至3年		30,000.00
3至4年	30,000.00	
4至5年		67,621.50
5年以上	77,621.50	10,000.00
小计	663,730.62	220,821.50
减：坏账准备	10,000.00	3,000.00
合计	653,730.62	217,821.50

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	15,344.95	5,000.00
押金、保证金	40,000.00	48,200.00
往来款	508,385.67	67,621.50
借款及利息	100,000.00	100,000.00
小计	663,730.62	220,821.50
减：坏账准备	10,000.00	3,000.00
合计	653,730.62	217,821.50

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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	3,000.00			3,000.00
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,000.00			7,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	10,000.00			10,000.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,000.00	7,000.00				10,000.00
其中：其他组合	3,000.00	7,000.00				10,000.00
合计	3,000.00	7,000.00				10,000.00

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
海晟电子科技（上海）有限公司	往来款	434,518.22	1 年以内	65.47	
上海时琛企业管理中心（有限合伙）	借款	100,000.00	1-2 年	15.07	10,000.00
Youtil , Inc.	往来款	73,867.45	1 年以内，5 年以上	11.13	
丹阳市界牌镇亚姿灯具厂	押金	30,000.00	3-4 年	4.52	
天津海苑物业服务有限公司	押金	10,000.00	5 年以上	1.51	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	——	648,385.67		97.70	10,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,181,753.65		38,181,753.65	38,139,753.65		38,139,753.65
对联营、合营企业投资						
合计	38,181,753.65		38,181,753.65	38,139,753.65		38,139,753.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳高光电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海晟电子科技（上海）有限公司	3,724,605.00			3,724,605.00		
ATG Electronics Inc.	9,061,000.00			9,061,000.00		
中电高光（天津）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
优栈（杭州）网络科技发展有限公司	14,354,148.65	42,000.00		14,396,148.65		
合计	38,139,753.65	42,000.00		38,181,753.65		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,536.05	89,346.80	444,610.85	825,562.76
其他业务	10,076.99		10,587.03	
合计	94,613.04	89,346.80	455,197.88	825,562.76

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

项 目	本年发生额	上年发生额
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品利得		1,148,113.21
合 计		1,148,113.21

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,271.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,052,248.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,565,820.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	487,699.46	
减：所得税影响额	121,924.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	365,774.60	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-49.12	-0.31	-0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-50.03	-0.31	-0.31

中电高光（天津）科技股份有限公司
（公章）

二〇二三年四月二十四日

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：

董事会秘书办公室