



力美照明

NEEQ:870073

佛山市力美照明科技股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 9 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第四次创新层进层决定的公告》(股转公告[2022]315 号), 佛山市力美照明科技股份有限公司符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条第(一)款、第八条和第九条的规定, 将按照市场层级调整程序调入创新层, 公司自 2022 年 9 月 19 日起调入创新层。

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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第八节	行业信息	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第十节	财务会计报告	40
第十一节	备查文件目录	118

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。

公司负责人檀长根、主管会计工作负责人张天生及会计机构负责人（会计主管人员）张天生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人檀长根、檀祥桂合计持有公司 87.12% 的股份，对公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。虽然公司的《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度做出了规定，并建立了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，实际控制人也出具了避免同业竞争的承诺，但如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等事项实施不利影响，公司存在实际控制人利用其控制地位做出对本公司或其他中小股东不利决策的风险。
政策风险	我国已出台多项政策鼓励支持 LED 产业的发展，包括税收优惠、政府补贴等。如果这些鼓励政策发生变化，会对行业发展产生不利影响。随着国家对环保重视程度的提高，LED 行业生产过程中存在的环境污染问题也将对行业发展带来一定的隐患。
汇率波动风险	报告期内，公司产品绝大部分出口海外市场。直接出口模

	式下主要以美元结算,汇率波动一方面直接产生的汇兑损益会影响公司的损益情况,另一方面会间接影响公司出口产品的议价能力,影响出口业务的业绩,使得公司存在经营风险。
市场竞争加剧风险	目前,我国 LED 企业主要集中于产业链中下游封装和应用产业。随着行业进一步发展,市场规模持续扩大,中小规模的 LED 企业将逐步丧失廉价劳动力带来的价格优势,面临着淘汰的风险。
产品替代风险	照明行业变革以来,节能灯以其成熟的技术和低廉的价格成为替代白炽灯的最佳选择,为节能照明行业过去几年主要增长点。近年来,随着 LED 技术的不断提升,LED 照明产品生产成本持续下降,LED 灯未来将逐步取代节能灯成为节能照明器具的主流选择。虽然公司已逐步将研发和生产的重心转移到 LED 照明产品上,但若未来 LED 替代节能灯进程提前,或公司产品转型升级没有收到预期的效果,公司将面临主要产品被替代的风险。
出口退税政策变动的风险	公司出口产品执行增值税免退政策。公司主要产品 LED 照明产品,报告期内主要产品的出口退税率一直保持稳定。2022 年、2021 年、2020 年收到的出口退税额分别为 4,741.46 万元、4,673.24 万元、2,966.00 万元虽然近年来我国 LED 照明产品出口退税率保持稳定,但不排除未来相关政策调整的可能。若未来政策出现调整,公司需要一定时间消化政策调整带来的不利影响,并可能对公司经营业绩产生负面影响。
客户集中度较高的风险	2020、2021、2022 年公司对前五大客户的销售收入分别为 27,012.15 万元、35,824.58 万元、31,871.55 万元,占公司主营业务收入的比重分别为 83.83%、84.54%、83.77%。前五大客户产生的收入占比比较高。2020、2021、2022 年公司对第一大客户的销售收入分别为 11,090.56 万元、14,811.05 万元、12,214.03 万元。对应的销售收入占公司主营业务收入的比重分别为 35.76%、35.46%、32.10%。公司对 WASIF IMPEX 的销售收入和占比均较高。公司存在客户集中度高和对单一客户依赖性较大的风险,若出现大客户流失,将会对公司经营带来不利影响。
海外市场风险	公司主要市场位于南亚和西亚地区,由于不同的国情和政治环境,公司可能面临以下政治、金融、法律等市场风险:该地区国家政治局势相对不稳定,可能存在民族或宗教矛盾,公司目标市场可能出现政治局势动荡;该地区国家普遍经济起步较晚,社会经济基础和国家综合实力较为薄弱,可能发生主权债务危机,导致公司难以在当地继续开展业务并及时回收货款;该地区国家的法律受其历史和宗教环境影响,与国内的法律体系差别较大,若公司不能充分了解并认知当地法律法规,将可能对公司业务带来一定影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所	指	湖北得伟君尚律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监、研发总监统称
三会	指	佛山市力美照明科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会的统称
主办券商、华金证券	指	华金证券有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《佛山市力美照明科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
监事会	指	佛山市力美照明科技股份有限公司监事会
董事会	指	佛山市力美照明科技股份有限公司董事会
股东大会	指	佛山市力美照明科技股份有限公司股东大会
公司、股份公司、力美照明	指	佛山市力美照明科技股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山市力美照明科技股份有限公司
英文名称及缩写	FOSHAN LUXMATE OPTOELECTRONICS CO., LTD LUXMATE
证券简称	力美照明
证券代码	870073
法定代表人	檀长根

二、 联系方式

董事会秘书姓名	檀娟丽
联系地址	佛山市南海区里水镇中金路2号广东新材料产业基地国际创新产业园区力美照明智造中心
电话	0757-85658867
传真	0757-85658852
电子邮箱	tanjl@luxmate.net
公司网址	http://www.luxmate.net/
办公地址	佛山市南海区里水镇中金路2号广东新材料产业基地国际创新产业园区力美照明智造中心
邮政编码	528244
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	佛山市力美照明科技股份有限公司财务部

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1月30日
挂牌时间	2016年12月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-照明灯具制造-照明灯具制造（C3872）
主要产品与服务项目	LED灯等照明光源和照明灯具的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	37,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（檀长根、檀祥桂）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（檀长根），一致行动人为（檀祥桂）

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	91440605568269942Y	否
注册地址	广东省佛山市南海区里水镇中金路 2 号广东新材料产业基地国际创新产业园区力美照明智造中心	是
注册资本	37,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华金证券	
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区杨高南路 759 号 30 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）	华金证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚	杨清
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	380,459,716.06	408,895,868.63	-6.95%
毛利率%	17.34%	13.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,471,976.19	17,685,945.47	100.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,680,379.81	16,793,103.44	106.52%
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）	32.34%	22.64%	-
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）	31.62%	21.50%	-
基本每股收益	0.99	0.51	94.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	345,516,965.89	309,051,444.28	11.80%
负债总计	211,512,890.57	222,094,816.85	-4.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,004,075.32	86,956,627.43	54.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	2.48	45.96%
资产负债率%（母公司）	50.44%	66.42%	-
资产负债率%（合并）	61.22%	71.86%	-
流动比率	1.45	1.27	-
利息保障倍数	23.83	20.35	-

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	17,948,425.61	-13,642,594.1	231.56%
应收账款周转率	2.47	3.11	-
存货周转率	3.89	9.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.80%	47.20%	-
营业收入增长率%	-6.95%	29.47%	-
净利润增长率%	100.57%	16.24%	-

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	37,000,000	35,000,000	5.71%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	332,948.87
政府补贴	404,740.77
营业外收入和支出	210,895.96
非经常性损益合计	948,585.60
所得税影响数	156,989.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	791,596.38

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

一、销售模式

公司设立了销售部门，负责公司销售事项。销售部通过参加国内外照明展会等方式，与客户接洽，建立合作关系。公司每年参加的国内外展会主要有：中国进出口商品交易会（即广交会）；广州国际照明展览会；香港国际秋季灯饰展；印度新德里 LED 展（印度 LED EXPO）；印度孟买国际照明及 LED 展；巴西圣保罗国际照明电气及灯具展览会等。销售部门在各类展会上与客户建立初步合作意向后，通知研发部门根据客户要求要求进行样品研发，送样经客户确认后正式建立合作关系。未来公司计划通过网络平台、与外国客户合建研发部门等多种方式拓展销售渠道，建立“线上+线下”的全面营销体系。公司产品绝大部分外销出口，以直销模式对接海外客户，及时、准确的把握客户需求、市场动态，有利于公司与客户间形成良好的合作关系。产品的定价根据市场情况和成本加成原则自主确定。公司会定期向客户推出新产品，进行市场推广，最大程度满足市场需求。公司以南亚和西亚国家（如印度、孟加拉国等）为主要市场。公司产品现已直接出口至孟加拉国、巴基斯坦、印度、伊朗等国家或地区。该地区近年来经济发展较为迅速。在目前世界经济增长总体放缓的大背景下，该地区国家的经济发展具有极大的潜力且市场需求不断增长，有望成为推动世界经济发展的新动力。公司自成立以来，已与该地区众多客户建立了良好、稳定的合作关系。同时，公司正在进一步开发印度等新兴经济体市场，在印度政府大力推广 LED 灯的政策背景下，公司有望在未来继续提升销售收入，提高盈利能力。

二、生产模式

公司设立了生产部门，负责公司生产事项。公司目前主要生产 LED 灯及 LED 灯配件。公司采取“以销定产”的订单式生产模式。销售人员与客户签订合同后，根据合同下达订单，公司生产部门根据订单情况制定生产计划，填制物料请购单，交由采购部向供应商采购原材料。生产部门根据客户订单确定的质量数量和供货时间协调、督促生产计划的完成，并会同研发部门按照客户要求的产品性能参数进行研发后，按研发设计成果对电子元器件进行组装，经过插件、浸锡等生产环节，形成灯具的电路板，再将电路板、灯管、灯盖等部件组装成最终产品。产品质量控制部门对产品制造过程、工艺流程、质量控制等情况进行监督管理。

三、采购模式

公司设立了采购部门，负责公司采购事项。采购部门在开发供应商时，会同研发、品管等部门进行供应商寻访、评估。意向供应商经公司评估合格后，采购部向厂商提出送样确认，采购部根据样品选定供应商，经比价、议价后由主管部门决定最终供应商。公司采用订单采购的模式，即公司与客户签订订单后，生产部门申购物料时，需提交申购单，由采购部接收、检验申购单并按需采购物料。仓管部门收货后，将物料交由品管部门进行质量检验。公司会定期对供应商进行评分，根据评分情况调整供应商名录的等级及采购数量，对于信用良好、产品质量高的供应商，公司与其建立长期、稳定的合作关系。公司目前的采购模式有利于减少存货占用资金，缩短交期，提升反应速度，提高企业竞争力。

四、研发模式

公司设立了研发部门，负责公司研发事项。力美核心市场为孟加拉、印度、巴基斯坦，此类市场最大的特点就是国家系统温度比较高，电压不稳定，瞬间浪涌超高，长期发电机工作，客户使用环境无法受控，因此并不是所有的产品都适合此类国家，所以当销售部门在客户处接到订单时，销售部门会根据客户的需求向研发部门下达指令，研发出客户所对应国家电网所适合的产品，使用不同的配件及其原材料，以满足客户的需求。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	/ - /
详细情况	经广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局批准，2022年12月22日通过高新技术企业复审并公示；证书编号GR202244014693，有效期2022年12月22日至2025年12月21。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

佛山市力美照明科技有限公司成立于2011年，是一家集研发、生产、销售电子节能灯、电子镇流器、电子支架、罩型灯、LED 半导体光源系列产品为一体的综合型企业。公司建筑面积达20000多平方米，具有现代化的生产设备和测试设备，完善的质量控制体系，强有力的生产管理体系，确保了专业化的产品质量。公司通过了ISO9001质量管理体系认证、欧洲CE、EMC认证，中国强制性产品CCC、能效等级标准认证。公司已建立了辐射全球的营销网络和强大的销售团队，产品以优良的品质，可靠的性能，合理的价位，赢得了广大客户的信赖和认可。 报告期内公司营业收入380,459,716.06元，较去年下降6.95%；归属上市公司股东的净利润35,471,976.19元，同比增长100.57%，归属上市公司股东的扣非净利润为34,680,379.81元，同比增长106.52%。主营业务毛利率为17.34%，同比增加4.04%；公司总资产为345,516,965.89元，同比上升11.80%；归属上市公司股东的所有者权益为134,004,075.32元，同比上升54.10%； 报告期内公司继续加强研发投入，不断提升自主创新能力，增强公司核心竞争力。公司成功完成新增200万股股份登记，募集资金为1,200万元，主要用于支付供应商款项加大公司生产规模。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年9月16日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布2022年第四次创新层进层决定的公告》（股转公告[2022]315号），佛山市力美照明科
--

技股份有限公司符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条第（一）款、第八条和第九条的规定，将按照市场层级调整程序调入创新层，公司自 2022 年 9 月 19 日起调入创新层。

展望 2023 年，公司所处的外部环境日趋严峻复杂，面临着全球地缘政治紧张、汇率波动剧烈、供应链转移等不利因素，公司将在巩固“生产智能化、产品智能化”的双智能化战略发展方向，持续专注于 LED 工商业照明灯具细分市场，加大研发和创新力度、优化核心供应链渠道、加快生产线智能化技术改造进度、加强内部精细化管理。公司管理层苦练内功，带领整个团队砥砺前行，通过提供更具创新性、更高性价比的产品来进一步开拓市场、满足客户的需要，尽力给广大股东创造更加优秀的业绩回报。

（二） 行业情况

2022 年，我国照明行业出口总额 627 亿美元，同比下降 4.2%，其中光源出口额 90.8 亿美元，灯具出口额 464 亿美元，镇流器、机动车辆用电气照明装置等其它照明相关产品出口额 72.2 亿美元。在当前诸多外部不利因素干扰下，去年照明行业仍保持了稳定的出口规模，进一步凸显了我国在全球照明产业的重要地位，产业链优势明显。

力美照明主要以出口用室内照明 LED 灯及配件登装置产品，主要出口中东国家，综上行业情况分析，由于 2022 年客户消化前期超额订单库存加上中国新冠疫情管控因素，力美照明 2022 年营业收入下滑 6.95%，与中东市场照明行业整体情况基本一致。

（三） 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,129,323.57	11.04%	20,363,217.45	6.59%	87.25%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	151,764,717.67	43.92%	140,164,499.20	45.35%	8.28%
存货	70,617,349.11	20.44%	84,445,564.59	27.32%	-16.38%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	18,111,806.44	5.24%	16,757,469.71	5.42%	8.08%
在建工程	28,095,922.73	8.13%	16,114,324.64	5.21%	74.35%
无形资产	186,084.19	0.05%	283,171.51	0.09%	-34.29%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	11,013,479.45	3.19%	13,017,652.78	4.21%	-15.40%
长期借款	4,625,000.00	1.34%	9,013,625.00	2.92%	-48.69%
预付款项	3,885,976.07	1.12%	5,893,243.05	1.91%	-34.06%
其他应收款	9,576,279.23	2.77%	2,368,802.53	0.77%	304.27%
其他流动资产	7,662,215.03	2.22%	13,567,579.63	4.39%	-43.53%

使用权资产	12,478,971.55	3.61%	5,261,677.53	1.70%	137.17%
递延所得税资产	2,763,030.62	0.80%	1,609,312.31	0.52%	71.69%
应付票据	47,402,929.77	13.72%	14,656,366.27	4.74%	223.43%
应付账款	102,090,131.77	29.55%	170,613,580.49	55.21%	-40.16%
合同负债	22,032,704.34	6.38%	3,125,298.45	1.01%	604.98%
应交税费	1,299,909.50	0.38%	778,852.40	0.25%	66.90%
其他应付款	2,521,265.13	0.73%	21,923.08	0.01%	11,400.51%
其他流动负债	23,008.85	0.01%	13,298.56	0.00%	73.02%
租赁负债	13,177,996.74	3.81%	3,638,569.54	1.18%	262.18%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末较去年期末同比增加 87.25%，主要系报告期内广发银行佛山分行陈村支行新增银行承兑汇票 2,000 万敞口的授信额度。
- 2、在建工程：报告期末较去年期末增加 74.35%，主要系力美照明智造中心厂房的投入增加。
- 3、无形资产：报告期末较去年期末减少 34.29%，主要系本年度公司未有新增无形资产同时前期形成的无形资产继续折旧摊销导致无形资产账面余额出现减少。
- 4、长期借款：报告期末较去年期末减少 48.69%，主要系报告期内已经偿还了长期借款的部分本金。
- 5、预付款项：报告期内预付款项较上年同期减少了 34.06%，主要原因是上期原材料市场紧张，供应商需要预付款，本期原材料市场趋于缓和。
- 6、其他应收款：报告期内其他应收款较上年同期增加 304.27%，主要原因是在生产运营过程中购买机器设备以及一些定制产品配件需要支付保证金，保证金金额增大导致其他应收款较上年同期增加。
- 7、其他流动资产：报告期内其他流动资产较上年同期减少了 43.53%，主要原因是留底税额降低。
- 8、使用权资产：报告期内使用权资产较上年同期增加 137.17%，主要原因是本期的租赁厂房及土地费用划分到了使用权资产科目。
- 9、递延所得税资产：报告期内递延所得税资产较上年同期增长 71.69%，主要原因是本期计提存货跌价导致。
- 10、应付票据：报告期内应付票据较上年同期增加了 223.43%，是本年增加广发银行佛山分行陈村支行授信银承额度开具银行承兑汇票支付货款 3,274 万元。
- 11、应付账款：报告期内应付账款较上年同期减少了 40.16%，主要原因是本年度的应付票据增加，部分货款是以银行承兑汇票的方式支付。
- 12、合同负债：报告期内合同负债较上年同期增长了 604.98%，主要原因是本期由于客户外汇管制导致发货放缓，所以预收账款增加，合同负债较上年增加。
- 13、应交税费：报告期内应交税费较去年增加了 66.9%，主要原因是本年利润增加；企业所得税增加。
- 14、其他应付款：报告期内其他应付款较上年同期增加 11400.51%，主要原因是代收了客户提前支付的海运费导致其他应付款大幅度增加。
- 15、其他流动负债：报告期内其他流动负债较上年同期增加 73.02%，主要原因是待转销项税金额是 23,008.85 元，而上年的待转销项税金额是 13,298.56 元。
- 16、租赁负债：报告期内租赁负债较上年同期增加 262.18%主要原因是租赁厂房及土地确认为租赁负债。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	380,459,716.06	-	408,895,868.63	-	-6.95%
营业成本	314,474,115.87	82.66%	354,524,073.49	86.7%	-11.30%
毛利率	17.34%	-	13.30%	-	-
销售费用	778,122.17	0.20%	2,428,752.15	0.59%	-67.96%
管理费用	8,769,449.70	2.30%	10,160,230.01	2.48%	-13.69%
研发费用	17,069,095.76	4.49%	15,776,929.20	3.86%	8.19%
财务费用	-4,348,452.17	-1.14%	4,308,385.37	1.05%	-200.93%
信用减值损失	-527,745.92	-0.14%	-2,924,532.43	-0.72%	81.95%
资产减值损失	-6,446,757.05	-1.69%	0	0%	-
其他收益	404,740.77	0.11%	1,229,791.89	0.30%	-67.09%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	332,948.87	0.09%	0	0%	-
汇兑收益	6,622,706.94	1.74%	-7,289,134.59	-1.92%	190.86%
营业利润	36,320,329.98	9.55%	18,932,465.51	4.63%	91.84%
营业外收入	301,072.09	0.08%	4.00	0%	7,526,702.25%
营业外支出	90,176.13	0.02%	176,161.26	0.04%	-48.81%
净利润	35,471,976.19	9.32%	17,685,945.47	4.33%	100.57%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：销售人员工资以及销售人员差旅费减少。
- 2、财务费用：报告期内汇兑收益较上年增加了 190.86%带动了财务费用的减少。
- 3、汇兑收益：报告期内美元兑人民币汇率持续上涨。
- 4、资产减值损失：报告期内账面存货高于去年同期，按照库龄对存货进行减值。
- 5、其他收益：报告期内其他收益较上年同期减少 67.09%，主要原因是政府补助项目减少导致其他收益减少。
- 6、资产处置收益：报告期内经营注册地址变更，厂房搬迁过程中对年限较高的非流动资产的处置产生了资产收益。
- 7、信用减值损失：报告期内公司信用减值损失增加较多，主要系 2022 年度公司应收账款增加直接导致报告期内公司的信用减值损失大幅增加。
- 8、营业利润：报告期内财务费用减少，销售费用减少，电子元器件电源 IC 较上年度价格稳定，以上情况带动了营业利润的增加。
- 9、营业外收入：报告期内注册地址变更，厂房搬迁，在搬迁期间处置了部分的老旧固定资产。
- 10、营业外支出：报告期内江西子公司有一笔员工工伤赔偿金的增加。

11、净利润：报告期内财务费用减少，销售费用减少，电子元器件电源 IC 较上年度价格稳定，以上情况带动了营业利润的增加，报告期内营业外收入的增加带动了净利润的增长。

(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	380,393,919.60	406,190,675.61	-6.35%
其他业务收入	65,796.46	2,705,193.02	-97.57%
主营业务成本	314,474,115.87	353,325,359.72	-11.00%
其他业务成本	0	1,198,713.77	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
LED 灯	5,520,584.06	5,057,856.91	8.38%	-2.97%	3.57%	-5.78%
LED 灯配件	374,873,335.54	309,416,258.96	17.46%	-6.40%	-11.20%	4.46%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司其他业务收入本年度较上年同期减少 97.57%，主要是上年度公司根据客户要求销售了材料配件进而增加了其他业务收入，而本年度其他业务收入主要来源是废品收入。同时由于本年度的废品收入无成本支出，故其他业务成本较去年同期减少 100%。

(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	WASIF IMPEX	122,140,255.06	32.10%	否
2	SUPER STAR ELECTRONICS LTD.	97,064,132.04	25.51%	否
3	M/S SNOW WHITE ENTERPRISE.	43,255,307.68	11.37%	否
4	SQ Linghts Ltd. SQ	31,028,918.40	8.16%	否
5	IRANZAMIN, BARAN TEJARAT POURIA	25,226,848.45	6.63%	否
合计		318,715,461.63	83.77%	-

(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	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	广东凯晟科技发展有限公司	25,721,712.78	8.64%	否
2	漳州振元塑胶有限公司	13,299,434.81	4.47%	否
3	江西省兆驰光电有限公司	12,683,874.89	4.26%	否
4	景德镇市宏亿电子科技有限公司	12,477,055.03	4.19%	否
5	中山市勇发塑料电器有限公司	10,742,951.92	3.61%	否
合计		74,925,029.43	25.17%	-

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	17,948,425.61	-13,642,594.10	231.56%
投资活动产生的现金流量净额	-25,503,923.08	-19,683,846.81	-29.57%
筹资活动产生的现金流量净额	4,950,965.12	2,915,998.91	69.79%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 231.56%，主要系报告期内增加开具承兑汇票支付货款 3,274 万元，减少货款现金流出产生经营活动资金增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 69.79%，主要系本报告期内公司发行 200 万股，募集资金 1,200 万元。

3、经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在重大差异的原因是应收账款比上年高了 11,600,218.47 元，同时应付账款和应付票据比上年同期减少，说明支付货款加大，以上两者导致经营活动现金流量净额低于本年度净利润。

(四) 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
江西力美照明科技	控股子公司	研究开发、生产、销售：光源产品，灯用电	80,000,000	110,164,268.79	23,244,743.99	98,645,616.25	7,050,714.07

有限公司		器附件及其他照明器具制造，智能照明器具制造，集成电路制造，半导体照明器件制造。					
力美实业有限公司	控股子公司	贸易类；照明器具销售；电子元器件批发；电子元器件零售；半导体照明器件销售；电子产品销售；机械设备销售；金属材料销售.	210,000	1,055,332.88	-1,712.32	0	-1,712.32
瑞昌力美精密科技	控股子公司	五金产品研发，喷涂加工，五金产品制造，塑料加	5,000,000	2,357,111.29	2,026,994.68	0	-223,005.32

有限公司		工专用设备制造，照明器具制造，有色金属铸造（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）					
杭州汉昱贸易有限公司	控股子公司	照明器具销售；电子元器件批发；电子元器件零售；半导体照明器件销售；电子产品销售；机械设备销售；金属材料销售；电池销售；化工产品销售（不含许可类化工产品	500,000	5,597,530.05	1,392,241.31	3,572,450.18	892,241.31

	品);五金产品 批发;五金产品零 售;汽车零配件批 发;汽车零配件零 售;摩托车及零配 件批发;摩托车及 零配件零售;针 纺织品及原料销 售;皮革制品销 售;塑料制品销 售;纸制品销 售;宠物食品及用 品批发;宠物食品 及用品零售;玩 具、动漫及游艺用 品销售;工艺美术 品及礼仪用品					
--	--	--	--	--	--	--

	销售 (象牙及其制品除外); 礼品花卉销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工程和技术研究和试验发展; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。					
--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,069,095.76	15,776,929.20
研发支出占营业收入的比例	4.49%	3.86%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科及以下	36	40
研发人员总计	36	41
研发人员占员工总量的比例	10.40%	15.83%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	66	40
公司拥有的发明专利数量	3	3

研发项目情况:

详见下表:

序号	项目名称	项目起始日期	项目完成日期	项目研究开发人员(人)	项目人员实际工作时间(人月)	项目经费支出(千元)
1	一种手提LED球泡灯的研发	202201	202202	9	13	299
2	一种家居用轻型球泡的研发	202201	202203	10	7	1231
3	窄款净化灯的研发	202112	202203	9	11	1162
4	多功能驱蚊灯的研发	202204	202206	10	18	738
5	一种柱灯生产用灯壳注塑设备的研发	202203	202204	9	8	364
6	应急多功能的研发	202204	202206	10	22	1909
7	明暗装一体化面板灯的研发	202201	202204	9	14	704
8	一种LED照明灯生产用点胶设备的研发	202112	202204	10	16	484
9	一种户外庭院用多功能柱灯的研发	202205	202207	9	21	1479

10	一种居民楼火灾发生用应急灯的研发	202206	202209	10	36	1407
11	一种防水 LED 灯生产用防水测试装置的研发	202205	202206	9	17	880
12	一种道路绿化用新式 LED 柱灯结构的研发	202207	202210	9	30	635
13	一种家用鱼缸养鱼用 LED 灯具的研发	202209	202211	9	15	235
14	一种大型商场用突发情况应急灯的研发	202209	202212	10	30	529
15	UL 线性球泡的研发	202109	202203	9	13	816

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒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 30 日发布了《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”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定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 30 日发布了《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”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定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

本报告期无会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,孙公司 2 户,本公司上年度子公司 1 户。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

在报告期末,公司的资产总计为 345,516,965.89 元,负债总计为 211,512,890.57 元,净资产为 134,004,075.32 元,营业收入为 380,459,716.06 元,净利润为 35,471,976.19 元。公司具备较强的销售能力,与客户之间合作关系良好,资金实力较好,未来公司依旧朝着更远的方向发展,拓宽市场领域,将力美的品牌知名度做大做响。公司业务、资产、人员、财务等机构独立,保持良好的公司独立自主经营能力,公司内部控制体系运行良好,具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利影响。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司实际控制人檀长根、檀祥桂合计持有公司 87.12%的股份,对公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。虽然公司的《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度做出了规定,并建立了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度,实际控制人也出具了避免同业竞争的承诺,但如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等事项实施不利影响,公司存在实际控制人利用其控制地位做出对本公司或其他中小股东不利决策的风险。

报告期内,公司产品绝大部分出口海外市场。直接出口模式下主要以美元结算,汇率波动一方面直接产生的汇兑损益会影响公司的损益情况,另一方面会间接影响公司出口产品的议价能力,影响出口业务的业绩,使得公司存在经营风险。

公司主要市场位于南亚和西亚地区,由于不同的国情和政治环境,公司可能面临以下政治、金融、法律等市场风险:该地区国家政治局势相对不稳定,可能存在民族或宗教矛盾,公司目标市场可能出现政治局势动荡;该地区国家普遍经济起步较晚,社会经济基础和国家综合实力较为薄弱,可能发生主权债务危机,导致公司难以在当地继续开展业务并及时回收货款;该地区国家的法律受其历史和宗教环境影响,与国内的法律体系差别较大,若公司不能充分了解并认知当地法律法规,将可能对公司业务带来一定影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒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	687,384.78	0	687,384.78	0.51%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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
提供担保	0	0
接受担保	-	20,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
檀长根、檀祥桂、刘晓敏	10,000,000.00	2022-11-16	2023-11-14	否
檀长根、檀祥桂、刘晓敏	1,000,000.00	2022-3-15	2023-3-14	否
檀长根，檀祥桂	4,625,000.00	2021-12-6	2024-11-29	否
檀长根，檀祥桂	4,375,000.00	2020-07-08	2023-07-07	否

报告期内，公司发生的关联交易均为关联方为公司的银行借款提供担保，具体明细如上表所示。交易性质为关联方为公司银行借款提供信用支持，不存在损害公司和股东利益的情形。

(四) 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	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2016年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年10月20日	-	挂牌	关联交易	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议及作出的重要承诺

1、避免同业竞争的承诺公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

2、规范和减少关联交易的承诺公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

一、本人及本人控制的企业将尽量减少并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其股东、董事、监事、高级管理人员地位损害公司利益。

二、本人将严格执行规范关联交易的各项制度，规范关联交易。

三、本人保证上述承诺在本人作为公司股东或公司董事、监事、高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失。

第六节 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	9,747,500	27.85%	2,000,000	11,747,500	31.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,968,050	25.62%	0	8,968,050	24.24%
	董事、监事、高管	603,750	1.72%	0	603,750	1.63%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	25,252,500	72.15%	0	25,252,500	68.25%
	其中：控股股东、实际控制人	23,266,250	66.48%	0	23,266,250	62.88%
	董事、监事、高管	1,811,250	5.18%	0	1,811,250	4.90%
	核心员工			0		
总股本		35,000,000	-	2,000,000	37,000,000	-
普通股股东人数		19				

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	檀长根	23,834,300	0	23,834,300	64.42%	17,666,250	6,168,050	0	0
2	檀祥桂	8,400,000	0	8,400,000	22.70%	5,600,000	2,800,000	0	0
3	李其龙	1,400,000	0	1,400,000	3.78%	1,050,000	350,000	0	0
4	陈甬	0	669,904	669,904	1.81%	0	669,904	0	0

5	江西嘉德塑料制品有限公司	0	528,000	528,000	1.43%	0	528,000	0	0
6	江苏顺烨电子有限公司	0	350,000	350,000	0.95%	0	350,000	0	0
7	王鹏	280,000	0	280,000	0.76%	210,000	70,000	0	0
8	杨小婷	280,000	0	280,000	0.76%	210,000	70,000	0	0
9	陈小玲	280,000	0	280,000	0.76%	210,000	70,000	0	0
10	嵊州市雨晨包装印刷有限公司	0	250,000	250,000	0.68%	0	250,000	0	0
合计		34,474,300	1,797,904	36,272,204	98.03%	24,946,250	11,325,954	0	0

公司部分董事、监事、高级管理人员持有公司股份，具体请见“（二）持股情况”。董事长檀长根与股东檀祥桂系父子关系，二人系公司控股股东、实际控制人。除此外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

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） 报告期内普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年5月9日	2022年8月29日	6	2,000,000	陈甬、江苏顺烨电子有	定向增发股份	12,000,000	支付供应商货款

					限公司			
--	--	--	--	--	-----	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	12,000,000	12,000,000	0	否	-	否	无	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2022 年股票定向发行募集资金用途为补充流动资金。截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕，募集资金专项账户余额 4,758.43 元，为利息收入。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司定向发行募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	12,000,000.00
二、募集资金账户利息收入	4,803.43
三、已使用募集资金金额	12,000,000.00
其中：补充流动资金-支付供应商货款及交易手续费	11,549,970.00
支付本次发行的中介机构费用及交易手续费	450,030.00
账户管理费	45.00
四、募集资金余额（含利息）	4,758.43

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	抵押贷款	中国银行南海里水支行	银行	7,500,000	2020年7月8日	2023年7月7日	3.47%
2	抵押贷款	中国银行南海里水支行	银行	5,000,000	2021年11月28日	2024年11月27日	3.81%
3	信用贷款	广东南海农村商业银行里水支行	银行	10,000,000	2022年11月11日	2023年11月10日	4.55%
4	抵押贷款	广发银行股份有限公司佛山陈村支行	银行	1,000,000	2022年11月15日	2023年11月14日	4.55%
合计	-	-	-	23,500,000	-	-	-

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
檀长根	董事长, 总经理	男	1979 年 3 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
李其龙	董事, 研发总监	男	1972 年 12 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
杨小婷	董事	女	1989 年 9 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
陈小玲	董事	女	1985 年 9 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
王鹏	监事主席	男	1980 年 1 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
陈肖芬	监事	女	1984 年 10 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
牛晴晴	职工代表监事	女	1987 年 6 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
檀娟丽	董事, 董事会秘书	女	1989 年 10 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
张天生	财务总监	男	1976 年 11 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司部分董事、监事、高级管理人员持有公司股份, 具体请见“(二) 持股情况”。董事长檀长根与股东檀祥桂系父子关系, 二人系公司控股股东、实际控制人。除此外, 公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
檀长根	董事长, 总经理	23, 834, 300	0	23, 834, 300	64. 417%	0	0
李其龙	董事, 研发总监	1, 400, 000	0	1, 400, 000	3. 7838%	0	0
杨小婷	董事	280, 000	0	280, 000	0. 7568%	0	0
陈小玲	董事	280, 000	0	280, 000	0. 7568%	0	0
王鹏	监事主席	280, 000	0	280, 000	0. 7568%	0	0
陈肖芬	监事	0	0	0	0%	0	0
牛晴晴	职工代表监事	175, 000	0	175, 000	0. 473%	0	0
檀娟丽	董事, 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
张天生	财务总监	0	0	0	0%	0	0

合计	-	26,249,300	-	26,249,300	70.94%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	8	6	13
销售人员	14	0	6	8
采购人员	8	1	3	6
研发人员	36	14	9	41
财务人员	9	0	3	6
资材人员	26	5	24	7
生产人员	242	31	95	178
员工总计	346	59	146	259

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	20	30
专科	94	70
专科以下	232	158
员工总计	346	259

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进及招聘

截止报告期末，公司在职员工 259 人，上年期末公司在职员工 346 人。较报告期初减少 87 人，主要是佛山市力美照明科技股份有限公司注册地址搬迁员工流失以及年底疫情放开因素员工离职提前回老家。

2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度培训计划，开展分类培训，包括新员工上岗培训、专业技能培训、转岗培训等。

3、员工薪酬政策

公司建立有《劳动人事管理制度》和《绩效管理制度》等制度，公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方有关社保保险政策为员工办理养老、工伤、失业等社会保险，报告期内无需公司承担离退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司相关的制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等。

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，经相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项重大决策均按照《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，公司“三会”及其成员均依

法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2022年5月23日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟增加公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，其中第五条：“公司注册资本为人民币3,500万元”变更为“公司注册资本为人民币3,700万元”。第十八条：“公司股份总数3,500万股，全部为普通股”变更为“公司股份总数3,700万股，全部为普通股。”

2022年12月2日召开2022年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉议案》，其中对章程中第四条公司住所由佛山市南海区里水镇得胜村里和路段横三路17号变更为佛山市南海区里水镇中金路2号广东新材料产业基地国际创新产业园区力美照明智造中心。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	8	5

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

在日常经营过程中，公司设置专门的固定电话、电子邮箱、传真等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保公司与股东及潜在的投资者之间顺畅有效地交流沟通。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的有关要求，根据公司制定的《投资者关系管理制度》认真履行信息披露义务。公司通过定期报告与临时公告、股东大会、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛的沟通，保障投资者依法享有的获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立

公司主营业务为从 LED 灯等电光源及其配件、照明灯具制造、销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上不存在与公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业发生交易。综上，公司业务具有独立性。

2、 资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形。综上，公司资产具有独立性。

3、 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬完全独立管理。截至报告期末，公司高级管理人员不存在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况。综上，公司人员具有独立性。

4、 机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设销售部、采购部、生产部、计划部、研发部、品质部、人事行政部和财务部。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。综上，公司机构具有独立性。

5、 财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。综上，公司财务具有独立性。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均能独立运行。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、 关于风险控制体系

报告期内，公司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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了信披制度，执行情况良好。

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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 304113 号				
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)				
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24				
审计报告日期	2023 年 4 月 15 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>汪小刚</td><td>杨清</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	汪小刚	杨清	1 年	1 年
汪小刚	杨清				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	7 年				
会计师事务所审计报酬	13 万元				

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 304113 号

佛山市力美照明科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山市力美照明科技股份有限公司（以下简称佛山力美公司）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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佛山力美公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

佛山力美公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佛山力美公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佛山力美公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佛山力美公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督佛山力美公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佛山力美公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佛山力美公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就佛山力美公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪小刚
中国注册会计师：杨清

中国·北京

2023 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五-1	38,129,323.57	20,363,217.45
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	五-2	151,764,717.67	140,164,499.20
应收款项融资			
预付款项	五-3	3,885,976.07	5,893,243.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-4	9,576,279.23	2,368,802.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-5	70,617,349.11	84,445,564.59
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	五-6	7,662,215.03	13,567,579.63
流动资产合计		281,635,860.68	266,802,906.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五-7	18,111,806.44	16,757,469.71
在建工程	五-8	28,095,922.73	16,114,324.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-9	12,478,971.55	5,261,677.53

无形资产	五-10	186,084.19	283,171.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五-11	752,709.68	992,165.13
递延所得税资产	五-12	2,763,030.62	1,609,312.31
其他非流动资产	五-13	1,492,580.00	1,230,417.00
非流动资产合计		63,881,105.21	42,248,537.83
资产总计		345,516,965.89	309,051,444.28
流动负债：			
短期借款	五-14	11,013,479.45	13,017,652.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五-15	47,402,929.77	14,656,366.27
应付账款	五-16	102,090,131.77	170,613,580.49
预收款项			
合同负债	五-17	22,032,704.34	3,125,298.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五-18	2,345,468.21	2,871,880.52
应交税费	五-19	1,299,909.50	778,852.40
其他应付款	五-20	2,521,265.13	21,923.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五-21	4,980,996.81	4,343,769.76
其他流动负债	五-22	23,008.85	13,298.56
流动负债合计		193,709,893.83	209,442,622.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五-23	4,625,000.00	9,013,625.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五-24	13,177,996.74	3,638,569.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,802,996.74	12,652,194.54
负债合计		211,512,890.57	222,094,816.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-25	37,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-26	14,397,095.49	4,821,623.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-27	9,970,719.47	7,195,345.62
一般风险准备			
未分配利润	五-28	72,636,260.36	39,939,658.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		134,004,075.32	86,956,627.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		134,004,075.32	86,956,627.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		345,516,965.89	309,051,444.28

法定代表人：檀长根

主管会计工作负责人：张天生

会计机构负责人：张天生

（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		34,516,821.60	19,849,151.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二-1	116,371,714.18	112,961,132.07
应收款项融资			
预付款项		3,420,744.56	5,843,745.01
其他应收款	十二-2	5,330,323.79	2,308,209.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		28,056,534.81	64,630,730.59
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		1,313,082.25	11,932,970.87
流动资产合计		189,009,221.19	217,525,940.14
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	十二-3	16,000,000.00	8,300,000.00
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		9,387,931.70	12,335,958.76
在建工程		28,095,922.73	16,114,324.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,672,399.88	2,622,184.19
无形资产		186,084.19	283,171.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,082,984.87	1,210,994.74
其他非流动资产			48,817.00
非流动资产合计		65,425,323.37	40,915,450.84
资产总计		254,434,544.56	258,441,390.98
流动负债：			
短期借款		11,013,479.45	13,017,652.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,402,929.77	14,656,366.27
应付账款		35,042,483.78	124,594,790.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,683,226.54	2,469,899.64
应交税费		316,340.00	92,407.65
其他应付款		6,571,053.95	0
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,213,802.32	3,125,298.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,793,719.24	4,343,769.76

其他流动负债		23,008.85	13,298.56
流动负债合计		114,060,043.90	162,313,483.22
非流动负债：			
长期借款		4,625,000.00	9,013,625.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,645,210.62	339,202.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,270,210.62	9,352,827.87
负债合计		128,330,254.52	171,666,311.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,397,095.49	4,821,623.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,970,719.47	7,195,345.62
一般风险准备			
未分配利润		64,736,475.08	39,758,110.48
所有者权益（或股东权益）合计		126,104,290.04	86,775,079.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		254,434,544.56	258,441,390.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		380,459,716.06	408,895,868.63
其中：营业收入	五-29	380,459,716.06	408,895,868.63
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		337,902,572.75	388,268,662.58
其中：营业成本	五-29	314,474,115.87	354,524,073.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-30	1,160,241.42	1,070,292.36
销售费用	五-31	778,122.17	2,428,752.15
管理费用	五-32	8,769,449.70	10,160,230.01
研发费用	五-33	17,069,095.76	15,776,929.20
财务费用	五-34	-4,348,452.17	4,308,385.37
其中：利息费用		1,600,261.82	969,084.29
利息收入		414,181.72	736,018.89
加：其他收益	五-35	404,740.77	1,229,791.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五-36	-527,745.92	-2,924,532.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-37	-6,446,757.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-38	332,948.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,320,329.98	18,932,465.51
加：营业外收入	五-39	301,072.09	4.00
减：营业外支出	五-40	90,176.13	176,161.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,531,225.94	18,756,308.25
减：所得税费用	五-41	1,059,249.75	1,070,362.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,471,976.19	17,685,945.47
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）		35,471,976.19	17,685,945.47
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		35,471,976.19	17,685,945.47

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,471,976.19	17,685,945.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,471,976.19	17,685,945.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.99	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.99	0.51

法定代表人：檀长根

主管会计工作负责人：张天生

会计机构负责人：张天生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二-4	280,538,569.08	378,895,182.47
减：营业成本	十二-4	227,777,724.44	329,000,412.84
税金及附加		1,151,474.78	1,070,292.36
销售费用		666,862.30	2,428,752.15
管理费用		6,869,037.73	9,474,388.50
研发费用		12,872,564.21	14,093,114.91
财务费用		-2,015,089.51	4,276,210.10
其中：利息费用		1,471,455.90	969,084.29
利息收入		406,210.16	735,695.72
加：其他收益		166,852.07	1,229,791.89

投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		79,604.47	-1,331,262.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,892,872.02	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		332,948.87	12,482.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,902,528.52	18,463,023.74
加：营业外收入		301,072.09	0
减：营业外支出		1,026.13	176,161.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,202,574.48	18,286,862.48
减：所得税费用		448,836.03	782,464.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,753,738.45	17,504,397.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,753,738.45	17,504,397.93
（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		27,753,738.45	17,504,397.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.5
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.5

(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		376,686,979.40	375,305,066.89
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		47,414,624.15	46,732,450.25
收到其他与经营活动有关的现金	五-42	15,663,022.58	31,228,700.45
经营活动现金流入小计		439,764,626.13	453,266,217.59
购买商品、接受劳务支付的现金		348,909,819.15	407,848,256.59
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		21,862,763.13	19,733,527.13
支付的各项税费		5,444,364.75	4,591,665.92
支付其他与经营活动有关的现金	五-42	45,599,253.49	34,735,362.05
经营活动现金流出小计		421,816,200.52	466,908,811.69
经营活动产生的现金流量净额		17,948,425.61	-13,642,594.1
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	68,200,000.00
取得投资收益收到的现金		0	63,023.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,956,065.51	0
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			
投资活动现金流入小计		1,956,065.51	68,263,023.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,459,988.59	19,746,870.80
投资支付的现金		0	68,200,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,459,988.59	87,946,870.80
投资活动产生的现金流量净额		-25,503,923.08	-19,683,846.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,575,471.70	
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		11,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,575,471.70	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,604,435.15	772,935.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五-42	3,020,071.43	2,811,065.23
筹资活动现金流出小计		17,624,506.58	15,084,001.09
筹资活动产生的现金流量净额		4,950,965.12	2,915,998.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,622,706.94	-330,108.30
五、现金及现金等价物净增加额		4,018,174.59	-30,740,550.30
加：期初现金及现金等价物余额		5,706,851.18	36,447,401.48
六、期末现金及现金等价物余额		9,725,025.77	5,706,851.18

法定代表人：檀长根

主管会计工作负责人：张天生

会计机构负责人：张天生

（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		274,678,964.73	375,305,066.89
收到的税费返还		37,389,469.30	46,732,450.25
收到其他与经营活动有关的现金		15,530,500.59	31,228,377.28
经营活动现金流入小计		327,598,934.62	453,265,894.42
购买商品、接受劳务支付的现金		247,122,791.81	407,225,970.61
支付给职工以及为职工支付的现金		15,870,490.37	19,192,087.65
支付的各项税费		3,105,882.25	4,591,665.92
支付其他与经营活动有关的现金		42,297,696.60	33,643,973.27
经营活动现金流出小计		308,396,861.03	464,653,697.45
经营活动产生的现金流量净额		19,202,073.59	-11,387,803.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			68,200,000.00
取得投资收益收到的现金			63,023.99

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,956,065.51	
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			
投资活动现金流入小计		1,956,065.51	68,263,023.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,816,129.64	14,215,727.64
投资支付的现金		7,700,000.00	76,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,516,129.64	90,715,727.64
投资活动产生的现金流量净额		-27,560,064.13	-22,452,703.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,575,471.70	
取得借款收到的现金		11,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,575,471.70	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,475,629.23	772,935.86
支付其他与筹资活动有关的现金		2,814,101.25	2,811,065.23
筹资活动现金流出小计		17,289,730.48	15,084,001.09
筹资活动产生的现金流量净额		5,285,741.22	2,915,998.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,991,987.71	-330,108.30
五、现金及现金等价物净增加额		919,738.39	-31,254,616.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,192,785.41	36,447,401.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,112,523.80	5,192,785.41

(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	35,000,000.00				4,821,623.79				7,195,345.62		39,939,658.02		86,956,627.43
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	35,000,000.00				4,821,623.79				7,195,345.62		39,939,658.02		86,956,627.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				9,575,471.70				2,775,373.85		32,696,602.34		47,047,447.89
（一）综合收益总额											35,471,976.19		35,471,976.19
（二）所有者投入和减少资本					9,575,471.70								9,575,471.70
1. 股东投入的普通股					9,575,471.70								9,575,471.70
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	2,000,000.00							2,775,373.85	-2,775,373.85			2,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,775,373.85	-2,775,373.85			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	2,000,000.00											2,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,000,000.00				14,397,095.49			9,970,719.47	72,636,260.36	134,004,075.32		134,004,075.32

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	35,000,000.00				4,821,623.79				5,444,905.83		24,004,152.34		69,270,681.96
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	35,000,000.00				4,821,623.79				5,444,905.83		24,004,152.34		69,270,681.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,750,439.79		15,935,505.68		17,685,945.47
（一）综合收益总额											17,685,945.47		17,685,945.47
（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									1,750,439.79		-1,750,439.79		
1. 提取盈余公积									1,750,439.79		-1,750,439.79		
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	35,000,000.00				4,821,623.79				7,195,345.62		39,939,658.02		86,956,627.43

法定代表人：檀长根

主管会计工作负责人：张天生

会计机构负责人：张天生

(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	35,000,000.00				4,821,623.79				7,195,345.62		39,758,110.48	86,775,079.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				4,821,623.79				7,195,345.62		39,758,110.48	86,775,079.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				9,575,471.70				2,781,472.26		24,972,266.19	39,329,210.15
（一）综合收益总额											27,753,738.45	27,753,738.45
（二）所有者投入和减少资本					9,575,471.70							9,575,471.70
1. 股东投入的普通股					9,575,471.70							9,575,471.70
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	2,000,000.00								2,781,472.26		-2,781,472.26	2,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,781,472.26		-2,781,472.26	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分 配	2,000,000.00											2,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,000,000.00				14,397,095.49				9,976,817.88		64,730,376.67	126,104,290.04

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	35,000,000.00				4,821,623.79				5,444,905.83		24,004,152.34	69,270,681.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				4,821,623.79				5,444,905.83		24,004,152.34	69,270,681.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,750,439.79		15,753,958.14	17,504,397.93
（一）综合收益总额											17,504,397.93	17,504,397.93
（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									1,750,439.79		-1,750,439.79	
1. 提取盈余公积									1,750,439.79		-1,750,439.79	
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	35,000,000.00				4,821,623.79				7,195,345.62		39,758,110.48	86,775,079.89

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 母公司概况

中文名称：佛山市力美照明科技股份有限公司

注册地址：佛山市南海区里水镇中金路2号广东新材料产业基地国际创新产业园区力美照明智造中心

公司类型：股份有限公司

注册资本：人民币3,700万元

统一社会信用代码：91440605568269942Y

法定代表人：檀长根

成立日期：2011年1月30日

营业期限：长期

证券简称：力美照明；证券代码：870073；分层情况：创新层。

经营范围：研究、开发、生产、销售：电光源产品、电光源设备、电光源配套器件、电光源原材料、灯具及配件、电工材料、机动车配件、家用电器及配件；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；电光源安装工程咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（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）

所处行业：电气机械和器材制造业

主要产品：LED灯、LED灯配件

(二) 子公司概况如下：

序号	公司名称	经营范围
1	江西力美照明科技有限公司	许可项目：货物进出口，技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：集成电路销售，集成电路制造，半导体照明器件销售，半导体照明器件制造，照明器具制造，电子元器件制造，照明器具生产专用设备销售，照明器具生产专用设备制造，其他电子器件制造，光电子器件制造，光电子器件销售，集成电路芯片及产品销售，集成电路芯片设计及服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
2	瑞昌力美精密科技有限公司	一般项目：五金产品研发，喷涂加工，五金产品制造，塑料加工专用设备制造，照明器具制造，有色金属铸造（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

序号	公司名称	经营范围
3	杭州汉昱贸易有限公司	一般项目：照明器具销售；电子元器件批发；电子元器件零售；半导体照明器件销售；电子产品销售；机械设备销售；金属材料销售；电池销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；五金产品零售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；摩托车及零配件批发；摩托车及零配件零售；针纺织品及原料销售；皮革制品销售；塑料制品销售；纸制品销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；礼品花卉销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；货物进出口；技术进出口；进出口代理(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。
4	力美实业有限公司	贸易类；照明器具销售；电子元器件批发；电子元器件零售；半导体照明器件销售；电子产品销售；机械设备销售；金属材料销售。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共2户，孙公司2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司上年度子公司1户。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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。除部分金融工具外，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

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（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三、13“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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【及吸收合并下的被合并方】，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、13、（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。

7、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，按照本附注三、13（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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为

调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	50.00

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	50.00

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资

产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、在产品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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，按比例结转入当期损益。

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

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	直线法	10 年	5.00	9.50
电子设备	直线法	3 年	5.00	31.67
运输设备	直线法	4 年	5.00	23.75
办公设备及其他	直线法	5 年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、

企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主

要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40000元的租赁认定为低价值资产租

赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入

等额的金融资产。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、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。

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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照商品报关离境时作为控制权转移时点，确认收入，属于在某一时点履行的履约义务。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计变更

(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 30 日发布了《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”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定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 30 日发布了《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”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定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

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、0.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16、20.00、25.00

佛山市力美照明科技股份有限公司所得税税率 15%；江西力美照明科技有限公司所得税税率 25%；力美实业有限公司所得税率为 16%；杭州汉昱贸易有限公司为小型微利企业享受税收优惠。

2、优惠税负及批文

2019 年 12 月 2 日根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局批准，佛山市力美照明科技股份有限公司被认定为高新技术企业，企业所得

税按 15%税率计缴。证书编号为 GR201944001896，有效期为三年。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定:、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定:对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022 年 1 月 1 日】，期末指【2022 年 12 月 31 日】，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	10,539.53	42,347.33
银行存款	9,714,486.24	5,664,503.85
其他货币资金	28,404,297.80	14,656,366.27
合 计	38,129,323.57	20,363,217.45

说明：其他货币资金均为受限资金，28,404,297.80 元系应付票据保证金。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	159,999,662.90	8,234,945.23	151,764,717.67	148,125,349.20	7,960,850.00	140,164,499.20
合 计	159,999,662.90	8,234,945.23	151,764,717.67	148,125,349.20	7,960,850.00	140,164,499.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	155,300,421.22	5	7,765,021.06
1 至 2 年	4,699,241.68	10	469,924.17
2 至 3 年			
合 计	159,999,662.90		8,234,945.23

②坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,960,850.00	2,952,238.42	2,678,143.19		8,234,945.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
WASIF IMPEX	否	42,300,112.23	1 年以内	26.44	2,115,005.61
M/S SNOW WHITE ENTERPRISE.	否	37,483,493.34	1 年以内	23.43	1,874,174.67
SUPER STAR ELECTRONICS LTD.	否	33,142,376.09	1 年以内	20.71	1,657,118.80
GGG LIGHTING CO., LTD.	否	7,748,115.71	1 年以内	4.84	387,405.79
	否	2,010,677.54	1-2 年	1.26	201,067.75
SQ Linghts Ltd.SQ	否	9,244,611.51	1 年以内	5.78	462,230.58
合 计		131,929,386.42		82.46	6,697,003.20

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,574,218.63	91.98	5,735,689.29	97.33
1 至 2 年	209,192.04	5.38	157,553.76	2.67
2 至 3 年	102,565.40	2.64		
合 计	3,885,976.07	100.00	5,893,243.05	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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市纬盛电子有限公司	非关联方	1,502,724.24	38.67	1 年以	未到货
杭州华威电子有限公司	非关联方	406,707.68	10.47	1 年以	未到货
广东华贝英科技有限公司	非关联方	363,075.89	9.34	1 年以	未到货
中山市雨瑞照明有限公司	非关联方	208,168.69	5.36	1 年以	未到货
江西镒诺科技有限公司	非关联方	204,452.36	5.26	1 年以	未到货
合 计		2,685,128.86	69.10		

4、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,576,279.23	2,368,802.53
合 计	9,576,279.23	2,368,802.53

(1) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,535,648.47	1,959,369.24	9,576,279.23	4,074,521.08	1,705,718.55	2,368,802.53
合 计	11,535,648.47	1,959,369.24	9,576,279.23	4,074,521.08	1,705,718.55	2,368,802.53

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，本公司无处于第一阶段的其他应收款。

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
其中：1 年以内	8,405,802.45	5.00	420,290.12	收回可能性
1-2 年	64,609.72	10.00	6,460.97	收回可能性
3 年以上	3,065,236.30	50.00	1,532,618.15	收回可能性
合 计	11,535,648.47		1,959,369.24	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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		1,705,718.55		1,705,718.55
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		253,650.69		253,650.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额		1,959,369.24		1,959,369.24

C. 2022 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	10,694,541.17	3,844,945.00
备用金	5,500.00	161,396.71
代扣代缴款项	197,588.41	68,179.37
应收出口退税	612,802.35	
其他	25,216.54	
合 计	11,535,648.47	4,074,521.08

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州嘉德塑料制品有限公司	否	保证金	3,200,000.00	1 年以内	27.74	160,000.00
佛山市南海区里水镇经济促进局	否	押金及保证金	3,000,000.00	4-5 年	26.01	1,500,000.00
WASIF IMPEX.	否	押金及保证金	1,975,066.52	1 年以内	17.12	98,753.33
广东华技达精密机械有限公司	否	押金	600,000.00	1 年以内	5.20	30,000.00
佛山市创显科技有限公司	否	押金	548,886.00	1 年以内	4.76	27,444.30

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合 计			9,323,952.52		80.83	1,816,197.63

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,761,871.00	2,798,029.91	13,963,841.09
在产品	3,182,220.52		3,182,220.52
半成品	635,302.26		635,302.26
库存商品	38,943,740.54	3,648,727.14	35,295,013.40
发出商品	13,511,249.25		13,511,249.25
委托加工物资	4,029,722.59		4,029,722.59
合 计	77,064,106.16	6,446,757.05	70,617,349.11

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,870,769.54		73,870,769.54
库存商品	10,574,795.05		10,574,795.05
合 计	84,445,564.59		84,445,564.59

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料		2,798,029.91				2,798,029.91
库存商品		3,648,727.14				3,648,727.14
合计		6,446,757.05				6,446,757.05

6、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税额	682,289.86	6,514,368.40

待认证进项税额	25,747.41	5,033,745.83
增值税留抵税额	6,110,599.10	
预缴企业所得税	843,578.66	2,019,465.40
合 计	7,662,215.03	13,567,579.63

7、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	18,111,806.44	16,757,469.71
固定资产清理		
合 计	18,111,806.44	16,757,469.71

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,726,096.83	18,780,171.66	1,501,302.90	385,412.56	22,392,983.95
2、本年增加金额	190,464.61	4,317,002.32	833,545.82		5,341,012.75
（1）购置	190,464.61	4,317,002.32	833,545.82		5,341,012.75
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额		1,652,250.51	14,572.65	304,397.85	1,971,221.01
（1）处置或报废		1,652,250.51	14,572.65	304,397.85	1,971,221.01
4、年末余额	1,916,561.44	21,444,923.47	2,320,276.07	81,014.71	25,762,775.69
二、累计折旧					
1、年初余额	977,387.94	3,624,390.28	797,951.78	235,784.24	5,635,514.24
2、本年增加金额	242,822.13	1,733,340.92	334,362.47	53,033.86	2,363,559.38
（1）计提	242,822.13	1,733,340.92	334,362.47	53,033.86	2,363,559.38
3、本年减少金额		102,937.55	13,844.02	231,322.80	348,104.37
（1）处置或报废		102,937.55	13,844.02	231,322.80	348,104.37
4、年末余额	1,220,210.07	5,254,793.65	1,118,470.23	57,495.30	7,650,969.25
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

项 目	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
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	696,351.37	16,190,129.82	1,201,805.84	23,519.41	18,111,806.44
2、年初账面价值	748,708.89	15,155,781.38	703,351.12	149,628.32	16,757,469.71

8、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	28,095,922.73	16,114,324.64
工程物资		
合 计	28,095,922.73	16,114,324.64

(1) 在建工程情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	28,095,922.73		28,095,922.73	16,114,324.64		16,114,324.64
合 计	28,095,922.73		28,095,922.73	16,114,324.64		16,114,324.64

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
厂房	30,000,000.00	自筹	93.65	93.65

续：

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
厂房	16,114,324.64	11,981,598.09				28,095,922.73	
合 计	16,114,324.64	11,981,598.09				28,095,922.73	

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	8,420,238.57	8,420,238.57
2、本年增加金额	10,237,750.35	10,237,750.35
3、本年减少金额		
4、年末余额	18,657,988.92	18,657,988.92
二、累计折旧		
1、年初余额	3,158,561.04	3,158,561.04
2、本年增加金额	3,020,456.33	3,020,456.33
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,179,017.37	6,179,017.37
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,478,971.55	12,478,971.55
2、年初账面价值	5,261,677.53	5,261,677.53

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	20,000.00	454,368.91	474,368.91
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	20,000.00	454,368.91	474,368.91
二、累计摊销			
1、年初余额	20,000.00	171,197.40	191,197.40
2、本年增加金额		97,087.32	97,087.32
(1) 摊销		97,087.32	97,087.32
3、本年减少金额			

项 目	非专利技术	软件	合 计
(1) 处置			
4、年末余额	20,000.00	268,284.72	288,284.72
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		186,084.19	186,084.19
2、年初账面价值		283,171.51	283,171.51

11、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	2022.12.31
装修费	604,014.57	58,161.42	162,808.23	499,367.76
工厂更新改造工程	388,150.56		134,808.64	253,341.92
合 计	992,165.13	58,161.42	297,616.87	752,709.68

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,740,628.56	10,194,314.46	1,609,312.31	9,666,568.55
资产减值准备	1,022,402.06	6,446,757.04		
合 计	2,763,030.62	16,641,071.50	1,609,312.31	9,666,568.55

13、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预付设备款	1,492,580.00	1,230,417.00
合 计	1,492,580.00	1,230,417.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证和抵押借款	1,000,000.00	3,000,000.00
借款利息	13,479.45	17,652.78
合 计	11,013,479.45	13,017,652.78

(2) 保证借款

银行名称	借款单位	保证人/抵 (质) 押物	借款金额 (元)	借款 起始日	借款 到期日
广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	佛山市力美照明科技股份有限公司	檀长根、檀祥桂、刘晓敏、梁永亮、王鹏、李其龙、牛晴晴、陈小玲、杨小婷	1,000,000.00	2022/11/16	2023/11/14
广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	佛山市力美照明科技股份有限公司	檀长根、檀祥桂、刘晓敏、梁永亮、王鹏、李其龙、牛晴晴、陈小玲、杨小婷	9,000,000.00	2022/11/15	2023/11/14
合 计			10,000,000.00		

(3) 保证和抵押借款

银行名称	借款单位	保证人/抵 (质) 押物	借款金额 (元)	借款 起始日	借款 到期日
广发银行股份有限公司佛山陈村支行	佛山市力美照明科技股份有限公司	檀长根、檀祥桂、刘晓敏, 不动产一处	1,000,000.00	2022/03/15	2023/03/14
合 计			1,000,000.00		

15、应付票据

种 类	2022.12.31	2021.12.31
	47,402,929.77	14,656,366.27
商业承兑汇票		
合 计	47,402,929.77	14,656,366.27

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

16、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付货款	100,370,767.64	169,857,555.73
应付设备款	1,719,364.13	756,024.76
合 计	102,090,131.77	170,613,580.49

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

17、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	22,032,704.34	3,125,298.45
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	22,032,704.34	3,125,298.45

（1）分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
	22,032,704.34	3,125,298.45
合 计	22,032,704.34	3,125,298.45

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,870,217.32	20,087,214.68	20,615,414.76	2,342,017.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,663.20	1,306,220.11	1,304,432.34	3,450.97
三、辞退福利		22,512.60	22,512.60	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,871,880.52	21,415,947.39	21,942,359.70	2,345,468.21

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,870,174.04	18,550,765.16	19,085,793.84	2,335,145.36
2、职工福利费		874,038.58	874,038.58	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	43.28	609,360.87	607,078.35	2,325.80
其中：医疗保险费		542,453.55	540,241.95	2,211.60
工伤保险费	43.28	66,907.32	66,836.40	114.20
生育保险费				
4、住房公积金		48,503.99	48,503.99	
5、工会经费和职工教育经费		4,546.08		4,546.08
合 计	2,870,217.32	20,087,214.68	20,615,414.76	2,342,017.24

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,562.40	1,268,663.42	1,266,891.44	3,334.38
失业保险费	100.80	37,556.69	37,540.90	116.59
合 计	1,663.20	1,306,220.11	1,304,432.34	3,450.97

19、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	1,095,189.91	756,113.76
个人所得税	31,683.90	9,883.84
城市维护建设税	98,481.69	
教育费附加	42,206.44	
地方教育费附加	28,137.64	
印花税	4,209.92	12,854.80
合 计	1,299,909.50	778,852.40

20、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,521,265.13	21,923.08
合 计	2,521,265.13	21,923.08

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

	2,428,765.13	1,923.08
应付工程款	92,500.00	20,000.00
合 计	2,521,265.13	21,923.08

②本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	594,394.07	2,343,769.76
一年内到期的长期借款	4,386,602.74	2,000,000.00
合 计	4,980,996.81	4,343,769.76

22、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	23,008.85	13,298.56
合 计	23,008.85	13,298.56

23、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证+抵押借款	9,000,000.00	11,000,000.00
借款利息	11,602.74	13,625.00
减：一年内到期的长期借款 附注五、21	4,386,602.74	2,000,000.00
合 计	4,625,000.00	9,013,625.00

银行名称	借款单位	保证人/抵 (质) 押物	借款金额 (元)	借款	借款
				起始日	到期日
中国银行股份有限公司佛山南海里水支行	佛山市力美照明科技股份有限公司	檀长根，檀祥桂，不动产两处	4,625,000.00	2021-12-6	2024-11-29

银行名称	借款单位	保证人/抵 (质) 押物	借款金额 (元)	借款	借款
				起始日	到期日
中国银行股份有限公司佛山南海里水支行	佛山市力美照明科技股份有限公司	檀长根, 檀祥桂、不动产两处	4,375,000.00	2020-7-8	2023-7-7
合 计			9,000,000.00		

24、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	25,859,174.42	6,750,814.51
减：未确认融资费用	12,086,783.61	768,475.21
减：一年内到期的租赁负债（附注 21）	594,394.07	2,343,769.76
合 计	13,177,996.74	3,638,569.54

25、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00	2,000,000.00					37,000,000.00

注：通过 2022 年第一次临时股东大会决议，本公司定向发行普通股不超过 2,000,000.00 股（含 2,000,000.00 股），每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.00 元，募集资金总额不超过人民币 12,000,000.00 元（含 12,000,000.00 元）。本次定向发行的对象为陈甬、江苏顺烨电子有限公司，以现金方式认购。2022 年 7 月 22 日，本公司收到陈甬以现金方式缴纳的定向发行投资款人民币 9,900,000.00 元，其中计入股本人民币 1,650,000.00 元，计入资本公积人民币 8,250,000.00 元，本公司收到江苏顺烨电子有限公司以现金方式缴纳的定向发行投资款人民币 2,100,000.00 元，其中计入股本人民币 350,000.00 元，计入资本公积人民币 1,750,000.00 元。2022 年 9 月 15 日，完成工商变更。

26、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	4,821,623.79	9,575,471.70		14,397,095.49
合 计	4,821,623.79	9,575,471.70		14,397,095.49

注：本公司定向发行普通股不超过 2,000,000.00 股（含 2,000,000.00 股），2022 年 7 月 22

日，本公司收到陈甬以现金方式缴纳的定向发行投资款人民币 9,900,000.00 元，其中计入股本人民币 1,650,000.00 元，计入资本公积人民币 8,250,000.00 元，本公司收到江苏顺烨电子有限公司以现金方式缴纳的定向发行投资款人民币 2,100,000.00 元，其中计入股本人民币 350,000.00 元，计入资本公积人民币 1,750,000.00 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 424,528.30 元后，计入资本公积人民币 9,575,471.70 元。

27、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	7,195,345.62	2,775,373.85		9,970,719.47
合 计	7,195,345.62	2,775,373.85		9,970,719.47

28、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	39,939,658.02	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	39,939,658.02	
加：本期归属于所有者的净利润	35,471,976.19	
减：提取法定盈余公积	2,775,373.85	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	72,636,260.36	

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,393,919.60	314,474,115.87	406,190,675.61	353,325,359.72
其他业务	65,796.46		2,705,193.02	1,198,713.77
合 计	380,459,716.06	314,474,115.87	408,895,868.63	354,524,073.49

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
灯具产品生产、出口及销售	380,393,919.60	314,474,115.87	406,190,675.61	353,325,359.72

合 计	380,393,919.60	314,474,115.87	406,190,675.61	353,325,359.72
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
LED 灯	5,520,584.06	5,057,856.91	5,689,326.45	4,883,371.23
LED 灯配件	374,873,335.54	309,416,258.96	400,501,349.16	348,441,988.49
合 计	380,393,919.60	314,474,115.87	406,190,675.61	353,325,359.72

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	合 计
在某一时点确认收入	380,459,716.06	380,459,716.06
合 计	380,459,716.06	380,459,716.06

(5) 履约义务相关的信息

公司的主营业务收入系 Led 灯及配件的销售，货物报关离境时，按照离岸价 FOB 金额确认收入，属于按某一时点履约的履约义务，且 FOB 价不涉及多项履约义务的分摊。

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司按照商品报关离境时作为控制权转移时点，确认收入。

30、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	513,727.97	549,096.68
教育费附加	220,169.12	235,327.14
地方教育费附加	146,779.41	156,884.76
印花税	266,874.32	113,368.30
土地使用税	12,690.60	12,690.60
车船税		2,924.88
合 计	1,160,241.42	1,070,292.36

31、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	587,370.90	863,089.50
差旅费	33,946.01	701,049.20
办公费	25,514.70	
广告宣传费	34,270.42	

项 目	2022 年度	2021 年度
折旧费	19,612.45	
业务招待费	49,875.45	638,915.76
租赁费	3,142.87	205,026.30
水电费	9,342.30	
装修费	3,699.00	
保险费	5,727.61	
展览费		20,671.39
包装费	1,230.00	
其他	4,390.46	
合 计	778,122.17	2,428,752.15

32、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,222,907.80	3,931,381.08
租赁费	91,730.74	2,416,169.47
咨询费	1,036,935.82	1,059,477.21
办公费	312,162.76	989,153.26
差旅费	632,283.61	869,060.52
折旧费	901,755.01	219,556.67
长期待摊费用摊销	162,809.23	174,317.92
业务招待费	83,908.19	115,654.91
保险费	116,643.69	112,438.06
存货盘亏	326,638.91	
水电费	79,543.45	
物业费	118,713.94	
装修费	12,565.14	84,619.17
车辆费	29,725.46	60,971.49
无形资产摊销	97,087.32	48,867.42
环保费	91,709.29	36,576.88
修理费	32,388.49	26,899.35
通讯费	13,153.91	
劳动保护费	5,411.01	
低值易耗品摊销	79,468.53	

项 目	2022 年度	2021 年度
残保费	99,649.04	
培训费		14,768.60
劳保用品费		318.00
其他	222,258.36	
合 计	8,769,449.70	10,160,230.01

33、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
研发材料	13,444,524.07	12,916,997.16
职工薪酬	2,961,090.89	2,548,433.46
研发设备折旧	406,288.89	162,490.20
租赁费		68,342.10
知识产权服务费		33,621.13
办公费		23,420.00
测试仪器购置费		14,199.12
设计费	10,845.59	
无形资产摊销	5,000.00	
检测费	99,094.47	9,426.03
其他	142,251.85	
合 计	17,069,095.76	15,776,929.20

34、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	1,600,261.82	969,084.29
减：利息收入	414,181.72	736,018.89
汇兑损失	-6,622,706.94	7,289,134.59
减：汇兑收益		4,231,175.83
手续费	1,088,174.67	1,017,361.21
合 计	-4,348,452.17	4,308,385.37

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 572,372.59 元。

35、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	404,740.77	1,222,875.01

项目	2022 年度	2021 年度
个税手续费		6,916.88
合 计	404,740.77	1,229,791.89

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
佛山科学技术局——2020 年度科技创新扶持奖励		500,000.00
2020 年提质增效持奖励（里水财政办公室）		210,000.00
佛山南海科学技术局——2019 年南海区区级高企奖励		200,000.00
中小企业融资补贴款		110,273.00
佛山经促局——中小企业贷款贴息补助		99,918.00
2021 年固定资产技术改造补贴		48,004.00
佛山经促局——2021 年佛山技术改造固定资产投资奖补资金		46,800.00
稳岗补贴	24,811.77	5,343.57
佛山残疾人补贴		2,536.44
高新技术研发费用后补助	76,283.00	
政府技术改造固定资产投资奖补资金	61,096.00	
2022 知识产权自助资金	5,100.00	
商务局 2021 年市级外贸补贴	9,700.00	
就业局付企业职业培训补贴款	50,000.00	
商务局 2021 年度生产型外贸企业出口奖励经费	177,750.00	
合 计	404,740.77	1,222,875.01

36、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-274,095.23	-1,900,806.32
其他应收款信用减值损失	-253,650.69	-1,023,726.11
合 计	-527,745.92	-2,924,532.43

37、资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-6,446,757.05	
合 计	-6,446,757.05	

38、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	332,948.87		332,948.87
其中：固定资产	332,948.87		332,948.87
合 计	332,948.87		332,948.87

39、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	257,284.63		257,284.63
与企业日常活动无关的政府补助	1,241.75		1,241.75
无法支付的应付款项	42,545.55	4.00	42,545.55
其他	0.16		0.16
合 计	301,072.09	4.00	301,072.09

40、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
固定资产报废损失		142,796.61	
罚款支出	1,150.00	33,364.65	1,150.00
其他	89,026.13		89,026.13
合 计	90,176.13	176,161.26	90,176.13

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	2,212,968.06	1,668,369.67
递延所得税费用	-1,153,718.31	-598,006.89
合 计	1,059,249.75	1,070,362.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	36,531,225.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,268,425.67
子公司适用不同税率的影响	722,708.41
调整以前期间所得税的影响	-1,974,158.89

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,252.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,139,838.33
年度内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	174,381.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税减免优惠的影响	-
研发费加计扣除的影响	-3,025,521.50
残疾人工资加计扣除的影响	-
非同一控制下企业合并的影响	-
其他	-
所得税费用	1,059,249.75

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
往来款	187,733.82	
利息收入	414,181.72	718,600.14
其他收益	404,740.77	1,229,791.89
收回票据保证金	14,656,366.27	29,280,308.42
合 计	15,663,022.58	31,228,700.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
期间费用	16,105,631.02	19,028,269.92
银行手续费	1,088,174.67	1,017,361.21
罚款支出	1,150.00	33,364.65
支付票据保证金	28,404,297.80	14,656,366.27
合 计	45,599,253.49	34,735,362.05

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
租赁负债支付的现金	3,020,071.43	2,811,065.23
合 计	3,020,071.43	2,811,065.23

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,471,976.19	17,685,945.47
加：信用减值准备	527,745.92	2,924,532.43
资产减值损失	6,446,757.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,363,559.38	1,702,929.92
使用权资产折旧	3,020,456.33	3,158,561.04
无形资产摊销	97,087.32	48,867.42
长期待摊费用摊销	297,616.87	197,787.08
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-332,948.87	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		142,796.61
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-5,022,445.12	3,964,019.06
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,153,718.31	-598,006.89
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,073,987.11	-81,472,954.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-25,170,741.04	-29,118,933.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,670,907.22	67,721,861.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,948,425.61	-13,642,594.10
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,725,025.77	5,706,851.18
减：现金的期初余额	5,706,851.18	36,447,401.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,018,174.59	-30,740,550.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	9,725,025.77	5,706,851.18
其中：库存现金	10,539.53	42,347.33
可随时用于支付的银行存款	9,714,486.24	5,664,503.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,725,025.77	5,706,851.18

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,404,297.80	票据保证金
合 计	28,404,297.80	

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	445,491.05	6.9646	3,102,666.96
其中：美元	445,491.05	6.9646	3,102,666.96
应收账款	22,213,499.07	6.9646	154,708,135.60
其中：美元	22,213,499.07	6.9646	154,708,135.60

46、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高新技术研发费用后补助	76,283.00				76,283.00			是
政府技术改造固定资产投资奖补资金	61,096.00				61,096.00			是
2022 知识产权自助资金	5,100.00				5,100.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
商务局 2021 年市级外贸补贴	9,700.00				9,700.00			是
就业局付企业职业培训补贴款	50,000.00				50,000.00			是
商务局 2021 年度生产型外贸企业出口奖励经费	177,750.00				177,750.00			是
稳岗补贴	24,811.77				24,811.77			是
合 计	404,740.77				404,740.77			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术研发费用后补助	收益	76,283.00		
政府技术改造固定资产投资奖补资金	收益	61,096.00		
2022 知识产权自助资金	收益	5,100.00		
商务局 2021 年市级外贸补贴	收益	9,700.00		
就业局付企业职业培训补贴款	收益	50,000.00		
商务局 2021 年度生产型外贸企业出口奖励经费	收益	177,750.00		
稳岗补贴	收益	24,811.77		
合 计		404,740.77		

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2022 年度新设子公司：力美实业有限公司，注册地为香港。

2022 年度新设孙公司：瑞昌力美精密科技有限公司；杭州汉昱贸易有限公司

七、在其他主体中的权益

1、在子、孙公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子、孙公司名称	主要经营地	注册地	性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西力美照明科技有限公司	江西省九江市瑞昌市	江西省九江市瑞昌市	有限责任公司	100.00		设立
力美实业有限公司	香港	香港	有限责任公司	100.00		设立
瑞昌力美精密科技有限公司	江西省九江市瑞昌市	江西省九江市瑞昌市	有限责任公司		100.00	设立
杭州汉昱贸易有限公司	浙江省杭州市余杭区	浙江省杭州市余杭区	有限责任公司		100.00	设立

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	性质	与本公司、第一大股东关系	控股比例 (%)	表决权比例 (%)
檀长根及檀祥桂	境内自然人	本公司第一大股东、实际控制人	87.1197	87.1197

本公司的最终控制方为檀长根。

报告期内，母公司注册资本增加 200.00 万元。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘晓敏	实际控制人檀长根配偶
檀娟丽	母公司董秘、董事、子公司法定代表人
张天生	财务总监
杨小婷	董事
陈小玲	董事
李其龙	董事、研发总监
王鹏	监事会主席
牛晴晴	职工代表监事
陈肖芬	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

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
檀长根、檀祥桂、刘晓敏	10,000,000.00	2022-11-16	2023-11-14	否
檀长根、檀祥桂、刘晓敏	1,000,000.00	2022-3-15	2023-3-14	否
檀长根，檀祥桂	4,625,000.00	2021-12-6	2024-11-29	否
檀长根，檀祥桂	4,375,000.00	2020-07-08	2023-07-07	否

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,162,396.37	1,081,245.42

5、关联方应收应付款项

项 目	2022年度	2021年度
其他应付款-檀长根	2,410.04	

6、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

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、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	122,632,884.26	6,261,170.08	116,371,714.18	119,331,900.86	6,370,768.79	112,961,132.07
合 计	122,632,884.26	6,261,170.08	116,371,714.18	119,331,900.86	6,370,768.79	112,961,132.07

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——关联方组合

关联方名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
江西力美照明科技有限公司	1,999,380.32	0.00	
杭州汉昱贸易有限公司	109,344.01	0.00	
合 计	2,108,724.33		

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	115,824,918.25	5.00	5,791,245.91
1 至 2 年	4,699,241.68	10.00	469,924.17
2 至 3 年		20.00	
合 计	120,524,159.93		6,261,170.08

②坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,370,768.79		109,598.71		6,261,170.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
M/S SNOW WHITE ENTERPRISE.	否	36,678,700.64	1 年以内	29.91	1,833,935.03
Super Star Electronics Ltd.	否	33,142,376.09	1 年以内	27.03	1,657,118.80
WASIF IMPEX	否	17,434,243.98	1 年以内	14.22	871,712.20
GGG LIGHTING CO., LTD.	否	7,748,115.71	1 年以内	6.32	387,405.79
		2,010,677.54	1-2 年	1.64	201,067.75
SQ Linghts Ltd.SQ	否	9,244,611.51	1 年以内	7.54	462,230.58
合 计		106,258,725.47		86.66	5,413,470.15

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,330,323.79	2,308,209.92
合 计	5,330,323.79	2,308,209.92

(1) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,062,847.50	1,732,523.71	5,330,323.79	4,010,739.39	1,702,529.47	2,308,209.92
合 计	7,062,847.50	1,732,523.71	5,330,323.79	4,010,739.39	1,702,529.47	2,308,209.92

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，本公司无处于第一阶段的其他应收款。

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
其中：1年以内	3,997,111.20	5.00	199,855.56	收回可能性

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1-2年	500.00	10.00	50.00	收回可能性
3年以上	3,065,236.30	50.00	1,532,618.15	收回可能性
合 计	7,062,847.50		1,732,523.71	

C. 2022 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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		1,702,529.47		1,702,529.47
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		29,994.24		29,994.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额		1,732,523.71		1,732,523.71

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	6,942,038.12	3,833,445.00
备用金	5,500.00	111,396.71
代扣代缴款项	90,092.84	65,897.68
其他	25,216.54	
合 计	7,062,847.50	4,010,739.39

④其他应收款期末余额大额列示

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市南海区里水镇经济促进局	否	押金及保证金	3,000,000.00	3 年以上	42.48	1,500,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
WASIF IMPEX.	否	押金及保证金	1,975,066.52	1 年以内	27.96	98,753.33
广东华技达精密机械有限公司	否	押金及保证金	600,000.00	1 年以内	8.50	30,000.00
佛山市创显科技有限公司	否	押金及保证金	548,886.00	1 年以内	7.77	27,444.30
佛山市南海区里水园区建设投资有限公司	否	押金及保证金	230,013.70	1 年以内	3.26	11,500.69
			65,236.30	3 年以上	0.92	32,618.15
合 计			6,419,202.52		90.89	1,700,316.47

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	16,000,000.00		16,000,000.00	8,300,000.00		8,300,000.00
合 计	16,000,000.00		16,000,000.00	8,300,000.00		8,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西力美照明科技有限公司	8,300,000.00	7,700,000.00		16,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	8,300,000.00	7,700,000.00		16,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,472,772.62	227,777,724.44	374,574,689.45	326,259,471.51
其他业务	65,796.46		4,320,493.02	2,740,941.33
合 计	280,538,569.08	227,777,724.44	378,895,182.47	329,000,412.84

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度	2021 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
灯具产品生产、出口及销售	280,472,772.62	227,777,724.44	374,574,689.45	326,259,471.51
合 计	280,472,772.62	227,777,724.44	374,574,689.45	326,259,471.51

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
LED 灯	4,682,049.56	4,401,466.22	5,689,326.45	4,886,946.76
LED 灯配件	275,790,723.06	223,376,258.22	368,885,363.00	321,372,524.75
合 计	280,472,772.62	227,777,724.44	374,574,689.45	326,259,471.51

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	合计
在某一时点确认收入	280,538,569.08	280,538,569.08
合 计	280,538,569.08	280,538,569.08

(5) 履约义务相关的信息

公司的主营业务收入系 Led 灯及配件的销售，货物报关离境时，按照离岸价 FOB 金额确认收入，属于按某一时点履约的履约义务，且 FOB 价不涉及多项履约义务的分摊。

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司按照商品报关离境时作为控制权转移时点，确认收入。

十三、补充资料

1、当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	332,948.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	404,740.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、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减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210,895.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	948,585.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	156,989.22	
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	791,596.38	

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	32.34	0.99	0.99
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	31.62	0.97	0.97

佛山市力美照明科技股份有限公司

2023 年 4 月 15 日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。