



浙江旭光

NEEQ: 839762

浙江旭光电子科技股份有限公司

Zhejiang Xuguang Electronic Technology Co.,Ltd.



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	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。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	我国电光源制造行业的发展已经历经数十年。业内企业根据自身资金实力、技术水平、人员构成等因素，综合考虑市场需要和行业发展趋势，摸索出相符合的企业定位和发展规划。然而其中有相当一部分企业是受政府补贴和退税优惠等政策的吸引而进入该行业，本身缺乏相应的竞争能力。随着电光源制造行业市场化程度的提高，竞争将越来越激烈，上述企业为了维持自身的生存不得不通过降低产品价格甚至产品质量的方式开展劣性竞争。劣性竞争将拖累优质企业的盈利能力以及在研发投入上的积极性。
应收账款无法收回风险	2022 年末应收账款余额为 533,198,449.46 元，占当年营业收入的比重为 20.63%，比重呈上升趋势，可能存在应收账款无法回收的风险。这主要是由公司销售模式和客户特点决定的。公司已结合公司实际情况以及遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，仍会存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

存货跌价与损失的风险	截止 2022 年 12 月 31 日, 公司的存货金额为 71,569,910.57 元, 占流动资产比重为 42.54%, 比重呈下降趋势。虽然公司大部分销售按照以销定产的模式进行存货采购, 实际发生大额存货跌价的可能性较小, 但是由于公司存货绝对金额较高, 若未来货币市场价格出现大幅波动, 公司将面临较大的存货跌价风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为洪旭光、王珠燕夫妇, 洪旭光持有公司 45% 的股份, 担任公司董事长、总经理, 其妻子王珠燕持有公司 41.67% 的股份, 担任公司董事、副总经理、财务负责人, 夫妻两人合计直接持有公司 86.67% 的股份。同时, 杭州欧润投资合伙企业(有限合伙)持有公司 13.33% 的股份, 王珠燕为杭州欧润的执行事务合伙人, 且持有杭州欧润 29% 的股份。若洪旭光、王珠燕利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营带来风险
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、本集团、浙江旭光	指	浙江旭光电子科技股份有限公司
有限公司	指	杭州旭光照明电器有限公司
杭州欧润	指	杭州欧润投资合伙企业(有限合伙)
广东尼奥	指	广东省尼奥智造灯具有限公司
广东洪氏	指	广东洪氏开尔照明科技有限公司
MRP 采购模式	指	材料需求计划 Material Requirement Planning, MRP 采购主要应用于生产企业。它是生产企业根据生产计划和主产品的结构以及库存情况, 逐步推导出生产主产品所需的零部件、原材料等生产计划和采购计划的过程。
BOM	指	物料清单 Bill of material, 是接收客户订单、选择装配、计算累计前期, 编制生产和采购计划、配套领料、跟踪物流、追溯任务、计算成本、改变成本设计不可缺少的重要文件。
MPS	指	主生产计划 Master Production Schedule, 是闭环计划系统的一个部分。MPS 的实质是保证销售规划和生产规划对规定的需求与使用的资源取得一致。
LED	指	发光二极管 Light-Emitting Diode, 是一种能将电能转化为光能的半导体电子元件。
ODM	指	ODM 属于代工生产的一种, 直译为原始设计制造商 Original Design Manufacturer, 即制造商接受客户委托生产商品, 客户只提供产品的参数, 制造商负责产品设计等工作。ODM 属于一类 OEM。

浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
《公司章程》或章程	指	最近一次股东大会通过的《浙江旭光电子科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
关联交易	指	关联方之间的交易
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	叶红萍
联系地址	淳安县千岛湖镇永兴路 121 号
电话	0571-64805478
传真	0571-64800022
电子邮箱	fd.yehp@care-china.cn
公司网址	http://www.care-china.cn
办公地址	淳安县千岛湖镇永兴路 121 号
邮政编码	311700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-电气机械和器材制造业（c38）-照明器具制造（c387）-电光源制造（c3871）
主要业务	生产：照明灯具、消防应急灯具。服务：电子产品、光电子器件、LED 电子节能产品、半导体发光材料、消防应急灯具的技术开发；批发、零售：电子产品，LED 光源及灯具。光电子器件，半导体发光材料，灯具结构件，注塑冲压件，插座，家用电器，消防应急灯具。
主要产品与服务项目	浙江旭光主营产品覆盖 LED 光源、LED 家居照明、LED 商业照明、集成电器和电工电器等五大领域，是一家集研发、生产、销售和服务于一体的现代化灯具专业生产企业。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券	
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李美文	余元园
	3 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	258,513,239.80	311,118,009.36	-16.91%
毛利率%	19.29%	17.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,489,246.63	18,908,663.81	-55.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,508,529.49	15,998,884.52	-53.07%
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）	13.14%	29.52%	-
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）	11.62%	24.98%	-
基本每股收益	0.57	1.26	-54.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,027,923.94	278,565,759.54	-8.09%
负债总计	186,261,592.48	217,489,208.71	-14.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,869,179.68	60,379,933.05	14.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.59	4.03	14.06%
资产负债率%（母公司）	56.55%	70.79%	-
资产负债率%（合并）	72.75%	78.07%	-
流动比率	1.1	1.05	-
利息保障倍数	4.05	6.61	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,043,429.78	-4,323,668.43	656.09%
应收账款周转率	4.56	5.04	-
存货周转率	2.46	3.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.09%	5.28%	-
营业收入增长率%	-16.91%	-6.96%	-
净利润增长率%	-55.10%	125.00%	-

(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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,285.10
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,479,655.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	11,407.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,229.32
非经常性损益合计	1,193,547.90
所得税影响数	212,830.76
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	980,717.14

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

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

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

新增全资子公司江门市欧科电子科技有限公司，浙江旭光从台山市欧科电子科技有限公司原股东处收购 100% 股份，并于 2022 年 09 月 28 日取得股份转让后的营业执照，“台山市欧科电子科技有限公司”于 2023 年 02 月 10 日名称变更为“江门市欧科电子科技有限公司”。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

(一) 采购模式

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

(二) 生产模式

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

(三) 销售模式

公司的销售模式为通过经销商销售和作为 ODM 直接承接客户订单。ODM 订单模式是指公司与客户接洽并由客户提出产品的需求情况。公司在具备承接该业务的情况下，直接与客户签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算的一种销售方式。公司在为该类产品提供产品时拥有很高的自主权，即产品设计、生产完全由公司负责。在客户要求的情况下，公司产品的标识可使用客户的标识。国内市场上，公司除 ODM 外也通过经销商销售的模式拓展业务。具体情况是先行备货、并联系经销商组织销售公司产品。通过数年的经营，公司已形成较为完整的市场覆盖，并按照各地的实际需要组织销售各类产品，同时也积极推广公司最新研发的各类型灯具。随着公司业务范围的不断扩大，在未来的经营中，公司计划不断完善下游网络渠道建设，提升物流和信息的传递效率，准确和及时发掘市场需求并最终实现收入的增加。

(四) 研发模式

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

(五) 盈利模式

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

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1. 2022 年 12 月 24 日，浙江旭光复评被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202233010040，有效期：三年。 2. 2014 年浙江旭光被认定为浙江省科技型中小企业，证书编号：20143301001076.

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,249,094.68	6.35%	24,744,923.48	8.88%	-34.33%
应收票据	-		-		
应收账款	47,646,365.12	18.61%	56,304,719.80	20.21%	-15.38%
存货	71,569,910.57	27.95%	83,957,873.39	30.14%	-14.75%

投资性房地产	-		-		
长期股权投资	6,301,119.37	2.46%	5,755,525.88	2.07%	9.48%
固定资产	23,508,867.78	9.18%	25,051,281.33	8.99%	-6.16%
在建工程	6,166,403.02	2.41%	184,992.74	0.07%	3233.32%
使用权资产	35,237,663.20	13.76%	36,950,633.29	13.26%	-4.64%
无形资产	13,428,544.15	5.24%	13,742,798.51	4.93%	-2.29%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	29,885,407.72	11.67%	18,952,825.02	6.80%	57.68%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	22,383,451.00	8.74%	55,365,082.00	19.88%	-59.57%
应付账款	63,760,387.77	24.90%	64,497,902.51	23.15%	-1.14%
其他应付款	21,128,928.30	8.25%	28,824,331.16	10.35%	-26.70%
资产总计	256,027,923.94		278,565,759.54	-	-

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，货款资金为16,249,094.68元，较上年减少8,495,828.80元，降低幅度为34.33%。主要原因：银行开承兑需求减少，存入保证金也同比减少。

在建工程为6,166,403.02元，较上年增加5,981,410.28元，增长幅度为3233.32%。主要原因：浙江旭光鼓山A-03-01-XGDQ工业土地已施工基建。

短期借款为29,885,407.72元，较上年增加10,932,582.70元，增长幅度为57.68%。主要原因：疫情影响、公司流动资金周转受存货影响，为保障车间正常生产，支付材料款等经营开支向宁波银行、工商银行、建设银行、中国银行借入借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	258,513,239.80	-	311,118,009.36	-	-16.91%
营业成本	208,657,630.64	80.71%	257,897,536.86	82.89%	-19.09%
毛利率	19.29%	-	17.11%	-	-
销售费用	7,404,347.23	2.86%	7,206,315.52	2.32%	2.75%
管理费用	15,943,417.51	6.17%	14,755,096.55	4.74%	8.05%
研发费用	14,574,258.14	5.64%	13,438,055.57	4.32%	8.46%
财务费用	4,028,878.04	1.56%	2,722,189.13	0.87%	48.00%
信用减值损失	-2,792,840.53	-1.08%	-399,632.39	-0.13%	-598.85%
资产减值损失	-1,695,052.27	-0.66%	-8,534,035.58	-2.74%	80.14%
其他收益	10,242,398.77	3.96%	10,698,599.19	3.44%	-4.26%
投资收益	317,995.04	0.12%	452,928.16	0.15%	-29.79%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-8,359.46	-	-100.00%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,895,751.83	4.99%	16,232,342.90	5.22%	-20.56%
营业外收入	145,198.89	0.06%	364,537.14	0.12%	-60.17%
营业外支出	442,713.31	0.17%	434,615.00	0.14%	1.86%
净利润	8,689,780.63	3.36%	19,421,585.56	6.24%	-55.26%

项目重大变动原因:

报告期内,营业成本为20,8657,630.64元,较上年减少49,239,906.22元,降低幅度为19.09%。主要原因:销售业务订单减少,工业总产值整体下降,市场上电子元器件等材料价格下降。

营业利润为12,895,751.83元,较上年减少3,336,591.07元,降低幅度为20.56%。主要原因:2022年营业收入下降,毛利率变化不大,员工薪酬略有上涨,银行贷款利息增加。

(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	251,268,753.00	306,833,511.11	-18.11%
其他业务收入	7,244,486.80	4,284,498.25	69.09%
主营业务成本	202,127,998.04	255,727,425.90	-20.96%
其他业务成本	6,529,632.60	2,170,110.96	200.89%

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	229,216,865.74	180,234,776.65	21.37%	-16.77%	-21.34%	4.57%
LED 驱动	743,910.64	618,577.89	16.85%	-49.95%	-44.47%	-8.21%
灯具配件及塑料	21,176,104.08	21,145,736.32	0.14%	-28.68%	-16.16%	-14.91%
节能灯	131,872.54	128,907.18	2.25%	-50.64%	-53.15%	5.25%
合计	251,268,753.00	202,127,998.04	19.56%	-18.11%	-20.96%	2.90%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内,LED 灯毛利率 21.37%,较上年同期增长 4.57%。主要原因:2022 年电子元器件材料铝基板、芯片、电感、电阻、电解、锡膏和结构件材料塑料制品、灯罩、透镜、铝件及包装材料纸盒、外箱等都有价格下降的情况。

2022 年受疫情影响,照明行业外贸订单减少;上海封城二个多月导致很多外贸订单无法发货;银行停止办理业务,造成货款不能到账;经销商受市场经济影响,导致库存成本压力大。公司针对这些问题在 2022 年建立华东分仓和华南分仓,以此来减轻产业链端的运输费用高和库存积压问题,统一仓储管理。

(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	上海昭关照明实业有限公司	82,284,350.55	31.83%	否
2	青岛旭星国际贸易有限公司	16,514,730.64	6.39%	否
3	北京格亮照明电器有限公司	8,185,990.96	3.17%	否
4	宁波中基惠通集团股份有限公司	7,796,528.83	3.02%	否
5	广州市佳之莹电子科技有限公司	7,220,761.43	2.79%	否
合计		122,002,362.41	47.20%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	海宁诚欣塑业股份有限公司	13,407,229.65	4.24%	否
2	杭州富星印刷有限公司	12,872,085.75	4.07%	否
3	宁波宏殿智能科技有限公司	11,861,076.78	3.75%	否
4	上海昭关照明实业有限公司	11,644,020.04	3.68%	否
5	杭州斑点虎塑料制品有限公司	11,367,125.42	3.59%	否
合计		61,151,537.64	19.33%	-

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	24,043,429.78	-4,323,668.43	656.09%
投资活动产生的现金流量净额	-16,088,724.42	-9,141,280.94	-76.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,354,157.44	9,777,701.46	-154.76%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 24,043,429.78 元，较上年增加 28,367,098.21 元，增长幅度为 656.09%。主要原因：2022 年生产订单减少导致采购原材料的需求量减少。

投资活动产生的现金流量净额-16,088,724.42 元，较上年减少 6,947,443.48 元，降低幅度为 76%。主要原因：增加浙江旭光鼓山 A-03-01-XGDQ 工业土地工程款投入。

筹资活动产生的现金流量净额-5,354,157.44 元，较上年减少 15,131,858.90 元，降低幅度为 154.76%。主要原因：增加了中国银行借款、广发银行借款、永赢融资租赁商业承兑汇票。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东洪氏开尔	控股子公司	照明器具制造；照明器具销售；电子	10,000,000	136,133,593.61	5,667,723.30	101,827,147.46	-2,187,036.10

照明科 技有限 公司		元器件制造；电力 电子元器件销售； 电气设备销售；半 导体照明器件制 造；半导体照明器 件销售；塑料制品 销售；塑料制品销 售；配电开关控制 设备制造；配电开 关控制设备销售； 家用电器制造；家 用电器销售；家用 电器安装服务；卫 生洁具制造；卫生 洁具销售；非居住 房地产租赁；住房 租赁；居民日常生 活服务；货物进出 口；技术进出口。					
江门市 欧科电 子科技 有限公 司	控股子 公司	电子元器件制造； 电子元器件批发； 照明器具制造；照 明器具销售；技术 服务、技术开发、 技术咨询、技术交 流、技术转让、技 术推广。	1,000,000	7,853,451.27	-1,569,339.93	5,748,734.17	-2,496,317.08
江门旭 力电气 科技有 限公司	控股子 公司	电气科技、楼宇智 能化系统、电子产 品、照明器具、水 处理、通风扇的技 术开发、技术服 务、技术咨询、技 术转让；销售：家 用电器、照明器 具、集成吊顶、LED 产品、日用品、户 外用品、电子产 品、五金电器配 件、塑料制品。	500,000	3,759,676.00	2,242,879.45	9,682,291.11	501,335.00
广东省 尼奥智 造灯具 有限公 司	参股公 司	生产、加工、销售： 照明灯具。	19,000,000	45,529,663.42	20,075,913.89	45,038,856.28	1,317,486.33

司							
浙江洪氏开尔实业有限公司	控股子公司	销售：LED 照明设备、电子元器件、照明电器、电线电缆、装饰材料、半导体发光材料、节能电子产品、智能家居产品、塑料制品。	17,700,000	11,395,021.65	11,395,021.65	-	-2,116.23
杭州珠燕贸易有限公司	控股子公司	销售：节能电子产品、LED 光源、LED 灯具、照明智能电子产品、照明灯具、插座、电器； 服务：LED 照明设备、照明电器、节能电子产品、智能家居产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转化，货物进出口	20,000,000	37,673,002.08	10,156,593.45	7,711,225.22	-3,934,741.41
上海开尔电子科技有限公司	控股子公司	节能电子产品、照明产品、LED 产品、塑料制品的生产加工（限分支）、销售，电子产品领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，企业管理咨询（除经纪）。	3,000,000	20,011,031.42	2,731,031.42	2.00	-350.88
杭州悟光科技有限责任公司	参股公司	软件开发；电子产品销售；五金产品零售、五金产品批发；国内贸易代理；进出口代理；货物进出口；电子元器件批发；电子元器件零售；家用电器研发；五金产品研发；机械设备研发。	1,500,000	1,062,706.38	1,220,103.69	159,850.27	-278,716.31

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	7,000,000	0	不存在
合计	-	7,000,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营性指标健康；经营管理层、销售人员等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000	3,651,632.77
销售产品、商品，提供劳务	9,500,000	1,951,600.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	35,000,000	13,110,000

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月17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11月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年11月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月17日		挂牌	其他承诺（股份转让限制情况的承诺）	其他（股份转让限制情况的承诺）	正在履行中
其他股东	2016年11月17日		挂牌	其他承诺（股份转让限制情况的承诺）	其他（股份转让限制情况的承诺）	正在履行中
董监高	2016年11月17日		挂牌	其他承诺（股份转让限制情况的承诺）	其他（股份转让限制情况的承诺）	正在履行中
董监高	2016年11月17日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月17日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（减少及避免关联交易的承诺）	正在履行中
其他股东	2016年11月17日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（减少及避免关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2016年11月17日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（减少及避免关联交易的承诺）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	否	不涉及

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及
<p>1.公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员、公司全体股东均严格履行《避免同业竞争的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。</p> <p>2.公司全体股东、公司董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于股份转让限制情况的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。</p> <p>3.公司董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于不占用公司资金的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。</p> <p>公司全体股东、董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于减少及避免关联交易的承诺函》，报告期内未有违背承诺事项的情况。</p>		

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	冻结	9,924,213.68	3.88%	作为银行承兑汇票的保证金，截至 2022 年 12 月 31 日尚有 9,923,893.40 元票据保证金的资产受到限制。
厂房	固定资产	抵押	12,661,805.24	4.95%	作为最高额抵押的担保以及信用承兑的保证
土地	无形资产	抵押	11,285,680.39	4.41%	作为最高额抵押的担保以及信用承兑的保证
总计	-	-	33,871,699.31	13.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产冻结或抵押事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

第五节 股份变动、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	无限售股份总数	3,916,666	26.11%	0	3,916,666	26.11%
	其中：控股股东、实际控制	3,250,000	21.67%	0	3,250,000	21.67%

份	人					
	董事、监事、高管	3,250,000	21.67%	0	3,250,000	21.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,083,334	73.89%	0	11,083,334	73.89%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	65%	0	9,750,000	65%
	董事、监事、高管	9,750,000	65%	0	9,750,000	65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用	中国银行股份有限公司	流动资金	3,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月14日	3.90%
2	抵押	中国工商银行股份有限公司	流动资金	1,430,000.00	2021年8月25日	2022年8月19日	4.35%
3	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司	流动资金	2,100,000.00	2021年10月11日	2023年9月27日	3.95%
4	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司	流动资金	3,000,000.00	2021年10月15日	2023年9月27日	3.95%

5	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司	流动资金	3,000,000.00	2021 年 10 月 18 日	2023 年 9 月 27 日	3.95%
6	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司	流动资金	400,000.00	2021 年 10 月 19 日	2023 年 9 月 27 日	3.95%
7	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	4,000,000.00	2022 年 1 月 13 日	2023 年 1 月 13 日	4.50%
8	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	5,000,000.00	2022 年 2 月 16 日	2023 年 2 月 15 日	4.50%
9	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	3,000,000.00	2022 年 2 月 18 日	2023 年 2 月 17 日	4.50%
10	信用	中国银行股份有限公司	流动资金	2,000,000.00	2022 年 2 月 23 日	2023 年 2 月 22 日	3.75%
11	信用	中国建设银行股份有限公司	流动资金	2,000,000.00	2022 年 3 月 9 日	2023 年 3 月 9 日	4.45%
12	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	2,000,000.00	2022 年 3 月 25 日	2023 年 3 月 24 日	4.50%
13	抵押	中国工商银行股份有限公司	流动资金	2,700,000.00	2022 年 4 月 19 日	2023 年 4 月 17 日	3.95%
14	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	3,000,000.00	2022 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 12 日	4.50%
15	抵押	宁波银行股份	流动资金	3,000,000.00	2022 年 6 月 8 日	2023 年 6 月 7 日	4.00%

		有限公司					
16	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	3,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	4.00%
17	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	1,000,000.00	2022年6月20日	2023年6月19日	4.00%
18	信用	中国银行股份有限公司	流动资金	3,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月28日	3.90%
19	信用	广发银行股份有限公司	流动资金	4,000,000.00	2022年8月9日	2023年8月8日	3.30%
20	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	3,000,000.00	2022年10月11日	2023年10月10日	4.00%
21	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	4,000,000.00	2022年11月9日	2023年11月8日	4.00%
22	担保	永赢金融租赁有限公司	商业承兑汇票	5,000,000.00	2022年11月9日	2023年11月9日	-
23	抵押	宁波银行股份有限公司	流动资金	4,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月10日	4.00%
24	信用	中国建设银行股份有限公司	流动资金	2,000,000.00	2022年11月30日	2023年3月9日	4.45%
合计	-	-	-	68,630,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
曾冬生	-	新任	监事	原监事姚月海离 职	-

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1. 2009年1月-2013年2月，在临安亚细亚电光源有限公司任职工程师职务；
2. 2013年3月-2015年2月，在临安国荣电子配件厂任职工程师职务；
3. 2015年3月-2016年7月，在杭州豆点照明电器有限公司任职电子工程师职务；
4. 2016年8月-至今，在浙江旭光电子科技股份有限公司任职电子工程师职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	357	-	11	346
销售人员	18	-	2	16
技术人员	44	4	-	48
行政管理人员	116	14	-	130
员工总计	535	18	13	540

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	
本科	10	9
专科	52	55
专科以下	472	476
员工总计	535	540

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

2. 培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多形式的加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3. 离退休职工情况：公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022年05月18日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，并在杭州市市场监督管理局完成公司章程修改备案。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
----	------	-----	-----

召开次数	4	4	4
------	---	---	---

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立性

公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且公司控股股东、实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

(二) 资产独立性

公司资产与股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的机器设备、设施、专利权及其他资产的所有权或使用权完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共

用的情况。截至报告期，公司对所有资产拥有充分的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对员工按照有关规定和制度实施管理。公司实际控制人出具了承诺“本人将督促公司依法为员工缴纳社会保险、住房公积金；如果公司所在地社会保险、住房公积金主管部门对公司就员工社会保险、住房公积金缴纳事宜进行处罚或要求补缴，本人将按主管部门核定的金额无偿代公司支付，并承担相关费用”。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

（五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。公司已建立了完善的《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、等管理制度，现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理要求，能够预防公司运营过程中的经验风险，提高公司经营效率、实现经营目标。报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。</p>	

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2023HZAA1B0198	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李美文 3 年	余元园 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审计报告

XYZH/2023HZAA1B0198

浙江旭光电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江旭光电子科技股份有限公司（以下简称浙江旭光公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，

我们独立于浙江旭光公司，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

浙江旭光公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括浙江旭光公司 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，管理层负责评估浙江旭光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浙江旭光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江旭光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，就可能导致对浙江旭光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浙江旭光公司不能持续经营。

(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) 就浙江旭光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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：李美文

中国注册会计师：余元园

二〇二三年四月二十六日

(项目合伙人)

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,249,094.68	24,744,923.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	7,011,407.08	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	47,646,365.12	56,304,719.80
应收款项融资	六、4	4,121,409.30	3,937,794.00
预付款项	六、5	5,458,706.93	4,057,338.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,126,904.53	1,402,678.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	71,569,910.57	83,957,873.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	15,056,216.11	15,060,204.70
流动资产合计		168,240,014.32	189,465,532.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	6,301,119.37	5,755,525.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	23,508,867.78	25,051,281.33
在建工程	六、11	6,166,403.02	184,992.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	35,237,663.20	36,950,633.29
无形资产	六、13	13,428,544.15	13,742,798.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	355,541.75	894,305.25
递延所得税资产	六、15	2,332,664.75	6,264,826.31
其他非流动资产	六、16	457,105.60	255,863.69
非流动资产合计		87,787,909.62	89,100,227.00
资产总计		256,027,923.94	278,565,759.54
流动负债：			
短期借款	六、17	29,885,407.72	18,952,825.02
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	22,383,451.00	55,365,082.00
应付账款	六、19	63,760,387.77	64,497,902.51
预收款项	六、20	171,371.65	
合同负债	六、21	5,454,656.25	6,282,168.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	4,245,122.54	3,482,859.95
应交税费	六、23	1,349,276.85	1,202,942.19
其他应付款	六、24	21,128,928.30	28,824,331.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	3,914,319.68	1,703,616.18
其他流动负债	六、26	709,105.35	816,681.89
流动负债合计		153,002,027.11	181,128,409.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	33,259,565.37	36,360,799.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,259,565.37	36,360,799.46
负债合计		186,261,592.48	217,489,208.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	20,325,550.99	20,325,550.99

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	7,500,000.00	6,559,245.50
一般风险准备			
未分配利润	六、31	26,043,628.69	18,495,136.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,869,179.68	60,379,933.05
少数股东权益		897,151.78	696,617.78
所有者权益（或股东权益）合计		69,766,331.46	61,076,550.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,027,923.94	278,565,759.54

法定代表人：洪旭光

主管会计工作负责人：王珠燕

会计机构负责人：王珠燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,898,050.04	20,382,818.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	98,172,030.53	56,125,512.27
应收款项融资		1,500,000.00	3,200,000.00
预付款项		5,252,372.24	3,695,542.14
其他应收款	十五、2	21,179,217.76	18,833,334.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,001,066.76	57,049,509.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,884,421.97	12,465,217.77
流动资产合计		172,887,159.30	171,751,934.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	37,816,863.66	36,281,275.70
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,032,836.24	22,787,550.25
在建工程		6,166,403.02	184,992.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,024,113.86	
无形资产		13,428,544.15	13,742,798.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		310,349.74	793,448.96
递延所得税资产		2,325,574.00	6,238,633.43
其他非流动资产		-	235,863.69
非流动资产合计		81,104,684.67	80,264,563.28
资产总计		253,991,843.97	252,016,498.11
流动负债：			
短期借款		16,349,790.36	7,438,990.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,883,451.00	44,617,677.00
应付账款		64,822,111.32	83,818,982.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,472,441.80	2,472,480.88
应交税费		889,637.48	893,761.20
其他应付款		31,742,640.08	38,428,896.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,355,127.03	650,369.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		425,000.00	
其他流动负债		306,166.52	84,548.07
流动负债合计		143,246,365.59	178,405,706.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		388,085.80	
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		388,085.80	
负债合计		143,634,451.39	178,405,706.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,169,320.15	20,169,320.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,500,000.00	6,469,147.18
一般风险准备			
未分配利润		67,688,072.43	31,972,324.55
所有者权益（或股东权益）合计		110,357,392.58	73,610,791.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		253,991,843.97	252,016,498.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		258,513,239.80	311,118,009.36
其中：营业收入	六、32	258,513,239.80	311,118,009.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,689,988.98	297,095,166.38
其中：营业成本	六、32	208,657,630.64	257,897,536.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,081,457.42	1,075,972.75
销售费用	六、34	7,404,347.23	7,206,315.52
管理费用	六、35	15,943,417.51	14,755,096.55
研发费用	六、36	14,574,258.14	13,438,055.57

财务费用	六、37	4,028,878.04	2,722,189.13
其中：利息费用		4,135,924.40	2,882,161.55
利息收入		214,165.09	274,573.22
加：其他收益	六、38	10,242,398.77	10,698,599.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	317,995.04	452,928.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		306,587.96	418,980.84
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-2,792,840.53	-399,632.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,695,052.27	-8,534,035.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-	-8,359.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,895,751.83	16,232,342.90
加：营业外收入	六、43	145,198.89	364,537.14
减：营业外支出	六、44	442,713.31	434,615.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,598,237.41	16,162,265.04
减：所得税费用	六、45	3,908,456.78	-3,259,320.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,689,780.63	19,421,585.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,689,780.63	19,421,585.56
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）		200,534.00	512,921.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,489,246.63	18,908,663.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,689,780.63	19,421,585.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,489,246.63	18,908,663.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		200,534.00	512,921.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.57	1.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.57	1.26

法定代表人：洪旭光

主管会计工作负责人：王珠燕

会计机构负责人：王珠燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、4	209,305,420.30	216,028,867.38
减：营业成本	十五、4	154,011,680.17	193,105,390.74
税金及附加		960,245.35	871,799.57
销售费用		2,390,465.27	3,037,002.96
管理费用		10,124,313.98	10,140,015.33
研发费用		9,237,160.02	8,964,890.75
财务费用		1,588,053.77	689,282.28
其中：利息费用		1,702,062.97	835,376.44
利息收入		181,485.78	235,139.93
加：其他收益		9,917,053.70	10,322,081.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	306,587.96	433,268.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		306,587.96	418,980.84
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）		430,576.99	-569,107.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-927,719.25	-8,417,388.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-451.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,720,001.14	988,887.60
加：营业外收入		80,342.55	308,734.61
减：营业外支出		140,683.56	207,311.28

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,659,660.13	1,090,310.93
减：所得税费用		3,913,059.43	-3,313,722.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,746,600.70	4,404,033.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,746,600.70	4,404,033.66
（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		36,746,600.70	4,404,033.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,071,815.93	203,987,280.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,758,495.40	7,697,505.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	3,531,302.92	4,885,250.46
经营活动现金流入小计		192,361,614.25	216,570,036.54
购买商品、接受劳务支付的现金		106,134,408.18	155,412,523.73
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		34,594,159.18	37,114,757.34
支付的各项税费		11,359,810.02	11,119,180.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	16,229,807.09	17,247,243.55
经营活动现金流出小计		168,318,184.47	220,893,704.97
经营活动产生的现金流量净额		24,043,429.78	-4,323,668.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			31,464,287.35
取得投资收益收到的现金			19,659.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			838,503.37
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		-	32,322,450.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,860,724.42	7,013,731.63
投资支付的现金		7,228,000.00	34,450,000.00
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		16,088,724.42	41,463,731.63
投资活动产生的现金流量净额		-16,088,724.42	-9,141,280.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,200,000.00	27,930,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	13,110,000.00	35,568,903.12
筹资活动现金流入小计		77,310,000.00	63,498,903.12
偿还债务支付的现金		53,339,453.25	10,987,434.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,135,924.40	26,749,229.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	25,188,779.79	15,984,538.11
筹资活动现金流出小计		82,664,157.44	53,721,201.66
筹资活动产生的现金流量净额		-5,354,157.44	9,777,701.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	2,600,547.92	-3,687,247.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	3,724,333.08	7,411,580.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	6,324,881.00	3,724,333.08

法定代表人：洪旭光

主管会计工作负责人：王珠燕

会计机构负责人：王珠燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	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		175,012,749.76	147,794,967.99
收到的税费返还		8,939,938.97	7,697,505.17
收到其他与经营活动有关的现金		15,771,928.12	14,400,515.80
经营活动现金流入小计		199,724,616.85	169,892,988.96
购买商品、接受劳务支付的现金		140,887,964.15	114,559,662.63
支付给职工以及为职工支付的现金		23,994,664.52	26,225,944.24
支付的各项税费		10,097,474.71	9,100,897.61
支付其他与经营活动有关的现金		9,553,503.56	11,564,503.56
经营活动现金流出小计		184,533,606.94	161,451,008.04
经营活动产生的现金流量净额		15,191,009.91	8,441,980.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	15,414,287.35
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			849,732.78
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		-	16,264,020.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,317,732.18	5,547,353.38
投资支付的现金		1,229,000.00	23,400,000.00
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		8,546,732.18	28,947,353.38
投资活动产生的现金流量净额		-8,546,732.18	-12,683,333.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,700,000.00	16,430,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,100,000.00	34,521,457.92
筹资活动现金流入小计		59,800,000.00	50,951,457.92
偿还债务支付的现金		37,839,453.25	10,991,009.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,717,819.32	26,522,202.10
支付其他与筹资活动有关的现金		26,425,000.00	10,920,752.45
筹资活动现金流出小计		65,982,272.57	48,433,963.56
筹资活动产生的现金流量净额		-6,182,272.57	2,517,494.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		462,005.16	-1,723,857.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,511,709.00	3,235,566.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,973,714.16	1,511,709.00

(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	15,000,000.00				20,325,550.99				6,559,245.50		18,495,136.56	696,617.78	61,076,550.83
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	15,000,000.00				20,325,550.99				6,559,245.50		18,495,136.56	696,617.78	61,076,550.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								940,754.50		7,548,492.13	200,534.00		8,689,780.63
（一）综合收益总额										8,489,246.63	200,534.00		8,689,780.63
（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							940,754.50	-940,754.50				
1. 提取盈余公积							940,754.50	-940,754.50				
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	15,000,000.00			20,325,550.99			7,500,000.00	26,043,628.69	897,151.78	69,766,331.46		

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	15,000,000.00				20,325,550.99				6,118,842.13		26,276,876.12	183,696.03	67,904,965.27
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	15,000,000.00				20,325,550.99				6,118,842.13		26,276,876.12	183,696.03	67,904,965.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								440,403.37		-7,781,739.56	512,921.75		-6,828,414.44
（一）综合收益总额										18,908,663.81	512,921.75		19,421,585.56
（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								440,403.37	-26,690,403.37		-26,250,000.00
1. 提取盈余公积								440,403.37	-440,403.37		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-26,250,000.00		-26,250,000.00
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	15,000,000.00			20,325,550.99				6,559,245.50	18,495,136.56	696,617.78	61,076,550.83

法定代表人：洪旭光

主管会计工作负责人：王珠燕

会计机构负责人：王珠燕

(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	15,000,000.00				20,169,320.15				6,469,147.18		31,972,324.55	73,610,791.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				20,169,320.15				6,469,147.18		31,972,324.55	73,610,791.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,030,852.82			35,715,747.88	36,746,600.70
（一）综合收益总额											36,746,600.70	36,746,600.70
（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								1,030,852.82			-1,030,852.82	
1. 提取盈余公积								1,030,852.82			-1,030,852.82	

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	15,000,000.00				20,169,320.15				7,500,000.00		67,688,072.43	110,357,392.58

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	15,000,000.00				20,169,320.15				6,028,743.81		54,258,694.26	95,456,758.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				20,169,320.15				6,028,743.81		54,258,694.26	95,456,758.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								440,403.37			-22,286,369.71	-21,845,966.34
（一）综合收益总额											4,404,033.66	4,404,033.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								440,403.37			-26,690,403.37	-26,250,000.00
1. 提取盈余公积								440,403.37			-440,403.37	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-26,250,000.00	-26,250,000.00

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	15,000,000.00				20,169,320.15				6,469,147.18		31,972,324.55	73,610,791.88

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

浙江旭光电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”），原名杭州旭光照明电器有限公司（以下简称“有限公司”），系由自然人王珠燕、洪旭光共同出资设立，于 2009 年 11 月 2 日在杭州市工商行政管理局淳安分局登记注册，取得注册号为 330127000021270 的《企业法人营业执照》（后变更为统一社会信用代码 91330127694597437H）。公司成立时注册资本和实收资本为 700.00 万元，后经多次增资及股权转让，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本和实收资本均为 1,500.00 万元，股东为自然人王珠燕（持股 41.67%），自然人洪旭光（持股 45.00%），企业法人杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）（持股 13.33%）。

注册地：浙江省淳安县千岛湖镇永兴路 121 号，法定代表人洪旭光。

经营范围：生产：照明灯具、消防应急灯具。 服务：电子产品、光电子器件、LED 电子节能产品、半导体发光材料、消防应急灯具的技术开发；批发、零售：电子产品，LED 光源及灯具，光电子器件，半导体发光材料，灯具结构件，注塑冲压件，插座，家用电器，消防应急灯具。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 合并财务报表范围

本集团 2022 年纳入合并范围的公司共 6 家，分别为上海开尔电子科技有限公司、浙江洪氏开尔实业有限公司、广东洪氏开尔照明科技有限公司、江门旭力电气科技有限公司、江门市欧科电子科技有限公司、上海开尔电子科技有限公司、杭州珠燕贸易有限公司。

本年合并财务报表范围变化情况以及相关财务信息详见本附注“七、合并范围的变化”和“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

（2） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团主要以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

10. 应收票据

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

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

11. 应收账款

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

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

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

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

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

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12. 应收款项融资

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

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

13. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得

关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

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

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

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

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

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

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

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

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

期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

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

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

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

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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

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

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

21. 无形资产

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

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

22. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

23. 长期待摊费用

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

24. 合同负债

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

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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

（2）后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照按实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

具体收入确认原则

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

28. 政府补助

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

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

30. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(2) 单独租赁的识别

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

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

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

(4) 本公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本集团将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

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

(6) 本公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

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

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

注：上述公司享受优惠情况详见 2、税收优惠说明。

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据 2016 年 5 月 1 日起执行的《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税【2016】52 号)，安置的每位残疾人每月可增值税退税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）人民政府批准的月最低

工资标准的 4 倍确定。

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

(2) 企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 24 日被认定为高新技术企业。证书编号 GR202233010040，发证日期：2022 年 12 月 24 日。根据相关规定，公司所得税税率自 2022 年起三年内按 15% 的税率征收。2022 年为税收优惠政策的第一年。

本公司子公司广东洪氏开尔照明科技有限公司于 2022 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业。证书编号 GR202244010430，发证日期：2022 年 12 月 22 日。根据相关规定，公司所得税税率自 2022 年起三年内按 15% 的税率征收。2022 年为税收优惠政策的第一年。

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

根据《国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）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上海开尔电子科技有限公司、浙江洪氏开尔实业有限公司、江门市欧科电子科技有限公司、杭州珠燕贸易有限公司、江门旭力电气科技有限公司享受小型微利企业所得税税收优惠政策，按照应纳税所得额 20% 计征企业所得税，同时应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 12.5% 计入应纳税所得额。

(3) 城镇土地使用税

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

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	51,116.95	53,307.74
银行存款	6,096,122.11	2,975,536.62
其他货币资金	10,101,855.62	21,716,079.12
合计	16,249,094.68	24,744,923.48

注：截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中 9,924,213.68 元系应付票据保证金，177,582.06 元系支付宝账户期末余额，59.88 系速卖通账户余额。其他货币资金受限情况详见六、45 所述。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,011,407.08	
其中：银行理财	7,011,407.08	
合计	7,011,407.08	

3. 应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,319,849.46	100.00	5,673,484.34	10.64	47,646,365.12
其中：账龄分析组合	53,319,849.46	100.00	5,673,484.34	10.64	47,646,365.12
合计	53,319,849.46	100.00	5,673,484.34	10.64	47,646,365.12

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

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

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,743,302.11	2,037,165.13	5
1-2 年	701,522.90	70,152.29	10
2-3 年	11,856,726.58	3,557,017.98	30
3-4 年	18,297.87	9,148.94	50
合计	53,319,849.46	5,673,484.34	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	40,743,302.11
1-2 年	701,522.90
2-3 年	11,856,726.58
3-4 年	18,297.87
合计	53,319,849.46

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	其他减少	转销或核销	
账龄分析组合	3,691,751.52	2,387,331.44			405,598.62	5,673,484.34
合计	3,691,751.52	2,387,331.44			405,598.62	5,673,484.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 19,247,235.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例 36.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,707,825.83 元。

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,121,409.30	3,937,794.00
合计	4,121,409.30	3,937,794.00

(2) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,788,933.78	
合计	48,788,933.78	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,278,676.71	96.70	3,855,547.62	95.03
1—2 年	133,059.30	2.44	197,060.92	4.86
2—3 年	42,240.92	0.77		
3 年以上	4,730.00	0.09	4,730.00	0.12
合计	5,458,706.93	100.00	4,057,338.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,269,177.29 元，占预付款项年末余额合计数的比例 59.89%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,126,904.53	1,402,678.63
合计	1,126,904.53	1,402,678.63

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,535,005.70	1,440,505.70
备用金及其他	155,489.76	163,053.64
其他	42,798.87	
合计	1,733,294.33	1,603,559.34

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	200,880.71			200,880.71
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	405,509.09			405,509.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	606,389.80			606,389.80

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	274,733.52
1-2 年	29,653.54
2-3 年	1,303,000.00
3-4 年	62,855.70
4-5 年	40,000.00
5 年以上	23,051.57
合计	1,733,294.33

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 1,505,827.30 元,占应收账款年末余额合计数的比例 86.87%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 445,291.37 元。

(6) 本年度无涉及政府补助的其他应收款项

(7) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(8) 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,771,546.98	1,067,702.33	17,703,844.65
半成品	6,404,587.46	356,861.44	6,047,726.02
库存商品	40,745,727.01	3,638,014.74	37,107,712.27
发出商品	7,127,704.25		7,127,704.25
在产品	2,018,308.40		2,018,308.40
委托加工物资	1,564,614.98		1,564,614.98
合计	76,632,489.08	5,062,578.51	71,569,910.57

(续)

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

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	93,327,262.35	9,369,388.96	83,957,873.39

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	432,747.82	690,181.76		55,227.25		1,067,702.33
半成品	187,755.04	169,106.40				356,861.44
库存商品	8,719,671.99	835,764.11		5,917,421.36		3,638,014.74
委托加工物资	29,214.11			29,214.11		
合计	9,369,388.96	1,695,052.27		6,001,862.72		5,062,578.51

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	15,056,026.59	14,931,822.43
预缴所得税	189.52	128,382.27
合计	15,056,216.11	15,060,204.70

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广东省尼奥智造灯具有限公司	5,755,525.88			348,986.19		
杭州悟光科技有限责任公司		228,000.00		-42,398.23		
合计	5,755,525.88	228,000.00		306,587.96		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东省尼奥智造灯具有限公司			11,005.53	6,115,517.60	
杭州悟光科技有限责任公司				185,601.77	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计			11,005.53	6,301,119.37	

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	23,508,867.78	25,051,281.33
固定资产清理		
合计	23,508,867.78	25,051,281.33

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	21,491,683.57	35,388,717.91	2,491,967.72	5,363,854.09	64,736,223.29
2. 本年增加金额		4,742,619.38	101,052.14	22,831.85	4,866,503.37
(1) 购置		3,447,066.52	56,870.14	22,831.85	3,526,768.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		1,295,552.86	44,182.00		1,339,734.86
3. 本年减少金额		32,345.33	23,988.29		56,333.62
(1) 处置或报废		32,345.33	23,988.29		56,333.62
4. 年末余额	21,491,683.57	40,098,991.96	2,569,031.57	5,386,685.94	69,546,393.04
二、累计折旧					
1. 年初余额	12,244,468.18	22,446,396.27	1,725,454.28	3,268,623.23	39,684,941.96
2. 本年增加金额	1,216,398.52	4,056,814.18	306,457.55	808,536.79	6,388,207.04
(1) 计提	1,216,398.52	3,735,456.86	293,785.04	808,536.79	6,054,177.21
(2) 企业合并		321,357.32	12,672.51		334,029.83
3. 本年减少金额		24,390.56	11,233.18		35,623.74
(1) 处置或报废		24,390.56	11,233.18		35,623.74
(2) 其他减少					
4. 年末余额	13,460,866.70	26,478,819.89	2,020,678.65	4,077,160.02	46,037,525.26
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					

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
四、账面价值					
1. 年末账面价值	8,030,816.87	13,620,172.07	548,352.92	1,309,525.92	23,508,867.78
2. 年初账面价值	9,247,215.39	12,942,321.64	766,513.44	2,095,230.86	25,051,281.33

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日，集团固定资产抵押情况详见六、47 所述。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	6,166,403.02	184,992.74
工程物资		
合计	6,166,403.02	184,992.74

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鼓山 A-03-01-XGDQ 工业地块工程	6,166,403.02		6,166,403.02	184,992.74		184,992.74
合计	6,166,403.02		6,166,403.02	184,992.74		184,992.74

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
鼓山 A-03-01-XGDQ 工业地块工程	184,992.74	5,981,410.28			6,166,403.02
合计	184,992.74	5,981,410.28			6,166,403.02

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
鼓山 A-03-01-XGDQ 工业地块工程	23,193,599.08	26.59	26.59			不适用	自有资金
合计	23,193,599.08	—	—				—

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团在建工程不存在减值迹象。

12. 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	39,687,717.25	39,687,717.25
2. 本年增加金额	1,222,329.45	1,222,329.45
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	40,910,046.70	40,910,046.70
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,737,083.96	2,737,083.96
2. 本年增加金额	2,935,299.54	2,935,299.54
(1) 计提	2,935,299.54	2,935,299.54
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	5,672,383.50	5,672,383.50
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	35,237,663.20	35,237,663.20
2. 年初账面价值	36,950,633.29	36,950,633.29

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	14,763,234.62	342,635.22	15,105,869.84
2. 本年增加金额		31,188.12	31,188.12
(1) 购置		31,188.12	31,188.12
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	14,763,234.62	373,823.34	15,137,057.96
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,262,312.95	100,758.38	1,363,071.33
2. 本年增加金额	310,950.72	34,491.76	345,442.48
(1) 计提	310,950.72	34,491.76	345,442.48
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,573,263.67	135,250.14	1,708,513.81
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	13,189,970.95	238,573.20	13,428,544.15
2. 年初账面价值	13,500,921.67	241,876.84	13,742,798.51

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，无形资产抵押情况详见六、47 所述。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公楼综合楼改造装修	710,325.82		365,553.06		344,772.76
修理及其他	183,979.43		173,210.44		10,768.99
合计	894,305.25		538,763.50		355,541.75

15. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,173,590.81	311,857.13	2,593,317.24	395,545.80

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	1,156,628.56	173,494.28	9,252,741.58	1,387,911.24
可抵扣亏损	12,313,950.32	1,847,092.55	29,875,795.16	4,481,369.27
使用权资产折旧差异	1,471.92	220.79		
合计	15,645,641.61	2,332,664.75	41,721,853.98	6,264,826.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
信用减值损失	4,002,737.28	1,745,041.96
资产减值损失	712,105.77	116,647.38
可抵扣亏损	15,113,839.90	14,485,712.35
内部交易未实现利润	17,039,949.64	278,307.81
使用权资产折旧差异	2,207,085.42	1,177,296.71
合计	39,075,718.01	17,803,006.21

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2023	1,172,532.46	1,397,063.65
2024	4,450,996.78	6,517,474.93
2025	154,454.74	465,564.78
2026	579,618.09	6,105,608.99
2027	3,546,165.55	
2028		
2029		
2030	36,303.39	
2031	74,743.84	
2032	5,099,025.05	
合计	15,113,839.90	14,485,712.35

注：本期子公司广东洪氏开尔照明科技有限公司被认定为高新技术企业，未弥补亏损可在10年内抵扣。

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	457,105.60		457,105.60	255,863.69		255,863.69
合计	457,105.60		457,105.60	255,863.69		255,863.69

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	24,860,049.39	15,949,250.02
信用借款	5,025,358.33	3,003,575.00
合计	29,885,407.72	18,952,825.02

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,383,451.00	55,365,082.00
合计	22,383,451.00	55,365,082.00

年末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	61,770,326.69	63,046,237.86
1-2 年	549,126.19	102,932.08
2-3 年	97,202.32	701,676.57
3 年以上	1,343,732.57	647,056.00
合计	63,760,387.77	64,497,902.51

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收房租	171,371.65	
合计	171,371.65	

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	5,454,656.25	6,282,168.35
合计	5,454,656.25	6,282,168.35

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,482,859.95	32,642,802.01	31,880,539.42	4,245,122.54
离职后福利-设定提存计划		2,682,608.55	2,682,608.55	
辞退福利		30,214.78	30,214.78	
合计	3,482,859.95	35,355,625.34	34,593,362.75	4,245,122.54

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,052,177.34	28,341,569.10	27,644,879.63	3,748,866.81
职工福利费	24,676.00	1,475,434.25	1,378,172.25	121,938.00
社会保险费		1,855,847.14	1,855,847.14	
其中：医疗保险费		1,764,767.64	1,764,767.64	
工伤保险费		91,079.50	91,079.50	
生育保险费				
住房公积金		323,472.00	323,472.00	
工会经费和职工教育经费	406,006.61	646,479.52	678,168.40	374,317.73
合计	3,482,859.95	32,642,802.01	31,880,539.42	4,245,122.54

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,595,704.48	2,595,704.48	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费		86,904.07	86,904.07	
合计		2,682,608.55	2,682,608.55	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,205,701.36	1,021,582.59
城市维护建设税	60,220.01	55,669.66
教育费附加	32,850.35	30,749.15
地方教育附加	21,900.22	20,499.43
印花税	15,941.39	8,307.86
个人所得税	12,663.52	11,867.09
企业所得税		54,266.41
合计	1,349,276.85	1,202,942.19

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,128,928.30	28,824,331.16
合计	21,128,928.30	28,824,331.16

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
暂借款及利息	20,917,333.01	28,636,550.38
保证金代垫款及其他	211,595.29	187,780.78
合计	21,128,928.30	28,824,331.16

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,914,319.68	1,703,616.18
合计	3,914,319.68	1,703,616.18

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税		
合计	709,105.35	816,681.89

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	49,774,186.01	52,413,505.92
减：未确认融资费用	12,600,300.96	14,349,090.28
小计	37,173,885.05	38,064,415.64
减：一年内到期的租赁负债	3,914,319.68	1,703,616.18
合计	33,259,565.37	36,360,799.46

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	15,000,000.00						15,000,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,325,550.99			20,325,550.99
合计	20,325,550.99			20,325,550.99

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,559,245.50	940,754.50		7,500,000.00
合计	6,559,245.50	940,754.50		7,500,000.00

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

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	18,495,136.56	26,276,876.12
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	18,495,136.56	26,276,876.12
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,489,246.63	18,908,663.81
减：提取法定盈余公积	940,754.50	440,403.37
应付普通股股利		26,250,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	26,043,628.69	18,495,136.56

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,268,753.00	202,127,998.04	306,833,511.11	255,727,425.90
其他业务	7,244,486.80	6,529,632.60	4,284,498.25	2,170,110.96
合计	258,513,239.80	208,657,630.64	311,118,009.36	257,897,536.86

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	511,254.42	508,154.96
教育费附加	297,332.61	288,533.31
地方教育费附加	198,221.74	192,355.52
印花税	67,328.65	76,228.96
车船使用税	7,320.00	10,700.00
合计	1,081,457.42	1,075,972.75

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,949,869.98	3,053,582.03
电商佣金及技术年费	2,785,180.08	2,417,862.01
广告费和业务招待费	1,251,339.17	1,000,862.14
折旧费	232,005.30	51,211.89
差旅交通车旅费	115,451.24	184,637.16
样品费	46,321.92	15,176.28
办公费用及其他	24,179.54	482,984.01
合计	7,404,347.23	7,206,315.52

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	8,781,085.39	7,959,166.43
折旧摊销费	3,052,521.22	3,424,466.77
业务招待费	1,299,622.10	983,206.96
其他	851,369.65	730,962.85
咨询费	377,571.46	746,437.09
办公费	304,559.89	125,295.79
差旅交通车辆费	88,141.54	25,317.20
房租及物业费	1,188,546.26	760,243.46
合计	15,943,417.51	14,755,096.55

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及动力消耗	8,608,928.31	6,835,336.77
员工薪酬	5,067,508.97	4,871,682.96
折旧摊销	486,732.18	778,026.80
其他费用	411,088.68	953,009.04
合计	14,574,258.14	13,438,055.57

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,135,924.40	2,882,161.55
减：利息收入	214,165.09	274,573.22
加：汇兑损失		
手续费	87,667.15	114,540.02
其他支出	19,451.58	60.78
合计	4,028,878.04	2,722,189.13

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税退税	8,758,495.40	7,697,505.17
与企业日常活动相关的政府补助	1,479,655.24	2,997,005.90
个税手续费	4,248.13	4,088.12
合计	10,242,398.77	10,698,599.19

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	306,587.96	418,980.84
理财产品投资收益	11,407.08	33,947.32
合计	317,995.04	452,928.16

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,387,331.44	-458,602.93
其他应收款坏账损失	-405,509.09	58,970.54
合计	-2,792,840.53	-399,632.39

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,695,052.27	-8,534,035.58
合计	-1,695,052.27	-8,534,035.58

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-8,359.46	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中:固定资产处置收益		-8,359.46	
合计		-8,359.46	

43. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,000.00	
其他	145,198.89	362,537.14	145,198.89
合计	145,198.89	364,537.14	145,198.89

44. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,285.10	12,221.61	15,285.10
对外捐赠支出	137,200.00	65,000.00	137,200.00
罚款支出	14,479.00		14,479.00
滞纳金		1,771.37	
赔款支出		131,960.59	
其他	275,749.21	223,661.43	274,749.21
合计	442,713.31	434,615.00	441,713.31

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-23,704.78	64,982.85
递延所得税费用	3,932,161.56	-3,324,303.37
合计	3,908,456.78	-3,259,320.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
合并利润总额	12,598,237.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,889,735.61
子公司适用不同税率的影响	742,099.16
调整以前期间所得税的影响	915,862.30
非应税收入的影响	-1,289,315.76

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	330,948.57
残疾人工资的影响	-537,195.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,089,666.95
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-19,644.66
研发加计扣除	-2,213,699.72
所得税费用	3,908,456.78

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	1,479,655.24	3,003,094.02
利息收入	214,165.09	274,573.22
押金、保证金、备用金及其他	1,837,482.59	1,607,583.22
合计	3,531,302.92	4,885,250.46

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	15,904,310.94	16,849,757.31
押金、保证金、备用金及其他	86,150.00	217,885.44
营业外支出	151,679.00	65,000.00
手续费	87,667.15	114,600.80
合计	16,229,807.09	17,247,243.55

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
王珠燕	13,110,000.00	35,568,903.12
合计	13,110,000.00	35,568,903.12

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
王珠燕	21,270,781.05	9,300,000.00
偿还租赁相关负债	3,917,998.74	3,663,785.66
杭州临安国荣电子配件厂		2,020,752.45

项目	本年发生额	上年发生额
临安文武电子有限公司		1,000,000.00
合计	25,188,779.79	15,984,538.11

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
净利润	8,689,780.63	19,421,585.56
加：资产减值准备	1,695,052.27	7,726,851.05
信用减值损失	2,792,840.53	399,632.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,054,177.21	6,749,502.48
使用权资产折旧	2,935,299.54	2,737,083.96
无形资产摊销	345,442.48	274,732.05
长期待摊费用摊销	538,763.50	711,508.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		8,359.46
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	15,285.10	12,221.61
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	4,135,924.40	2,882,161.55
投资损失（收益以“-”填列）	-317,995.04	-452,928.16
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,932,161.56	-3,329,301.37
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	10,692,910.55	-19,123,883.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,028,097.77	-5,085,169.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-18,494,310.72	-17,256,024.38
经营活动产生的现金流量净额	24,043,429.78	-4,323,668.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,324,881.00	3,724,333.08
减：现金的年初余额	3,724,333.08	7,411,580.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,600,547.92	-3,687,247.91

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,324,881.00	3,724,333.08
其中：库存现金	51,116.95	53,307.74
可随时用于支付的银行存款	6,096,122.11	2,975,536.62
可随时用于支付的其他货币资金	177,641.94	695,488.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	6,324,881.00	3,724,333.08

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,924,213.68	作为银行承兑汇票的保证金，截至 2022 年 12 月 31 日尚有 9,924,213.68 元票据保证金的资产受到限制。
固定资产	12,661,805.24	作为最高额抵押的担保和信用承兑的保证以及融资性售后回租担保物，期末担保债务余额 28,950,596.14
无形资产	11,285,680.39	
合计	33,871,699.31	—

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗返还补贴	395,072.78	其他收益	395,072.78
2021 年企业研发经费财政补助资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
残疾人就业补贴	197,424.00	其他收益	197,424.00
人才奖励补助	186,700.00	其他收益	186,700.00
2020 年度淳安县生态工业投资项目财政补助	166,300.00	其他收益	166,300.00
2021 年省级小升规奖补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度杭州市专利试点企业补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年度开发区生态工业企业发展典型做大做强企业补贴资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
一次性留工补助	45,101.91	其他收益	45,101.91
2021 年青年工匠支持经费补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021 年度淳安经济开发区环保综合目标管理考核优秀企业补助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
其他与收益相关的政府补助	9,056.55	其他收益	9,056.55

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	1,479,655.24		1,479,655.24

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江门市欧科电子科技有限公司	2022-8-25	0.1	100.00%	收购原股东股权	2022-8-25	根据合同支付对价，完成股权交割	574.87	-249.63

公司于 2022 年 8 月 25 日以 0.1 万元的价格收购江门市欧科电子科技有限公司（以下简称“江门欧科”）原股东股份（购买时点原股东尚未出资），取得江门欧科 100.00% 的股份。

2. 本期未发生同一控制下的企业合并。

3. 本期未发生其他原因的合并范围内变动。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海开尔电子科技有限公司	上海	上海	商品贸易	100.00		购买
杭州珠燕贸易有限公司	淳安	淳安	商品贸易	100.00		新设
浙江洪氏开尔实业有限公司	杭州	杭州	商品贸易	100.00		新设
广东洪氏开尔照明科技有限公司	江门	江门	生产销售	100.00		新设
江门旭力电气科技有限公司	江门	江门	商品贸易	60.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江门市欧科电子科技有限公司	江门	江门	电子元器件制造	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江门旭力电气科技有限公司	40.00%	200,534.00		897,151.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江门旭力电气科技有限	3,752,585.25	7,090.75	3,759,676.00	1,516,796.55		1,516,796.55

(续一)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江门旭力电气科技有限公司	4,821,746.00	10,614.24	4,832,360.24	4,294,841.94		4,294,841.94

(续二)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江门旭力电气科技有限公司	9,682,291.11	501,335.00	501,335.00	842,680.64

(续三)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江门豆点智能科技有限公司		63,900.59	63,900.59	-90,782.71
江门旭力电气科技有限公司	13,238,997.41	1,204,026.15	1,204,026.15	135.75

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	广东省尼奥智造灯具有限公司	
流动资产	43,703,223.32	38,951,874.85
其中：现金和现金等价物	1,834,110.39	4,393,838.71
非流动资产	1,826,440.10	296,203.85
资产合计	45,529,663.42	39,248,078.70
流动负债	25,453,749.53	24,169,038.64
非流动负债		
负债合计	25,453,749.53	24,169,038.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,075,913.89	15,079,040.06
按持股比例计算的净资产份额	5,283,135.23	3,968,803.34
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	29,024.87	18,019.34
--其他	803,357.50	1,768,703.20
对联营企业权益投资的账面价值	6,115,517.60	5,755,525.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	45,038,856.28	41,435,518.68

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	广东省尼奥智造灯具有限公司	
财务费用	21,497.56	410,154.15
所得税费用	34,936.88	51,306.56
净利润	1,317,486.33	1,580,563.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,317,486.33	1,580,563.79
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

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

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

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售LED灯等产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

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

十、 关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东省尼奥智造灯具有限公司	本公司参股公司
杭州悟光科技有限责任公司	本公司参股公司

4. 其他关联方

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

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东省尼奥智造灯具有限公司	灯带	3,651,632.77	4,237,725.38
合计	—	3,651,632.77	4,237,725.38

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州航格照明电器有限公司	出售节能灯、LED 灯等	1,917,001.48	3,403,910.02
杭州悟光科技有限责任公司	出售节能灯、LED 灯等	34,599.31	
合计	—	1,951,600.79	3,403,910.03

2. 关联担保情况

（1）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪旭光、王珠燕（注1）	30,800,000.00	2019-4-17	2022-4-17	已经履行完毕
洪旭光、王珠燕（注2）	8,237,911.00	2020-12-16	2025-12-16	尚未完成
洪旭光、王珠燕、洪德坤、洪长女（注3）	3,882,000.00	2018-4-3	2023-4-2	尚未完成

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪旭光、王珠燕（注4）	5,000,000.00	2019-6-5	2022-6-5	已经履行完毕
洪旭光、王珠燕（注5）	17,000,000.00	2021-4-6	2041-8-9	尚未完成
	2,000,000.00	2021-4-6	2024-4-6	尚未完成
洪旭光、王珠燕（注6）	30,800,000.00	2021-10-25	2026-10-25	尚未完成
洪旭光、王珠燕（注7）	9,290,000.00	2021-7-1	2022-6-30	已经履行完毕
王珠燕（注8）	3,100,000.00	2021-1-21	2024-1-20	尚未完成
洪旭光、王珠燕（注9）	7,500,000.00	2021-12-1	2024-12-1	尚未完成
洪旭光、王珠燕（注10）	8,500,000.00	2021-9-28	2023-9-27	尚未完成
洪旭光、王珠燕（注11）	30,800,000.00	2022-04-13	2027-04-13	尚未完成

注 1：洪旭光、王珠燕与杭州银行淳安支行签订 30,800,000.00 元最高额保证合同，合同编号分别为 090C5162019000211《保证合同》、090C5162019000212《保证合同》，为本公司在 2019 年 4 月 17 日至 2022 年 4 月 17 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 30,800,000.00 的连带责任保证。

注 2：洪旭光、王珠燕与杭州银行淳安支行签订 8,237,911.00 元最高额保证合同，合同编号为 090C516202000059《最高额抵押合同》，为本公司在 2020 年 12 月 16 日至 2025 年 12 月 16 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 8,237,911.00 元的连带责任保证。

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

注 4：洪旭光、王珠燕与浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州淳安支行签订 5,000,000.00 元最高额保证合同，合同编号为浙泰商银（高保）字第 0060060250 号《最高额保证合同》，为本公司 2019 年 6 月 5 日至 2022 年 6 月 5 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 5,000,000.00 元的担保责任。

注 5：洪旭光、王珠燕与宁波银行股份有限公司杭州分行签订 17,000,000.00 元最高额保证合同，合同编号 07100KB21B6NN6A《最高额保证合同》，为本公司在 2021 年 4 月 6 日至 2041 年 8 月 9 日期间内连续发生的多笔承兑承担不超过 17,000,000.00 元的连带责任保证；洪旭光、王珠燕与宁波银行股份有限公司杭州分行签订 2,000,000.00 元最高额保证合同，合同编号 07100KB21B28M6B《最高额保证合同》，为本公司在 2021 年 4 月 6 日至 2024 年 4 月 6 日期间内连续发生的多笔承兑承担不超过 2,000,000.00 元的连带责任保证；同时洪旭光、王珠燕与宁波银行股份有限公司杭州分行签订 14,800,000.00 元最高额保证合同，合同编号分别为 07100DY21B6NGJ7《最高额抵押合同》，为本公司在 2021 年 8 月 9 日至 2041 年 8 月 9 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 14,800,000.00 的连带责任保证。

注 6：洪旭光、王珠燕与杭州银行淳安支行签订 30,800,000.00 元最高额保证合同，合同编号分别为 090C51620210002701《保证合同》、090C51620210002702《保证合同》，为本公司在 2021 年 10 月 25 日至 2026 年 10 月 25 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 30,800,000.00 元的连带责任保证。

注 7：洪旭光、王珠燕与中国银行股份有限公司淳安支行签订 9,290,000.00 元最高额保证合同，合同编号为淳安 2021 人保 143 号，为本公司 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 9,290,000.00 元的担保责任。

注 8：王珠燕与中国银行股份有限公司淳安支行签订 3,100,000.00 元最高额抵押合同，合同编号为淳安 2021 人抵 140 号《最高额抵押合同》，为本公司在 2021 年 1 月 21 日至 2024 年 1 月 20 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 3,100,000.00 元的担保责任。

注 9：洪旭光、王珠燕与浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州淳安支行签订 7,500,000.00 元最高额保证合同，合同编号为浙泰商银（高保）字第 0060060424 号《最高额保证合同》，为本公司 2021 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 7,500,000.00 元的担保责任。

注 10：洪旭光、王珠燕与中国邮政储蓄银行股份有限公司淳安县支行签订 8,500,000.00 元最高额保证合同，合同编号为 1533016628210928000301《小企业最高额保证合同》，为本公司 2021 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 27 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 8,500,000.00 元的担保责任。

注 11：洪旭光、王珠燕与杭州银行股份有限公司淳安支行签订 8,500,000.00 元最高额保证合同，合同编号为 090C51620220002201《最高额保证合同》、090C51620220002202《最高额保证合同》，为本公司 2022 年 4 月 13 日至 2027 年 4 月 13 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 30,800,000.00 元的担保责任。

3. 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	期间	期初余额	借入金额	偿还金额	期末余额
王珠燕	浙江旭光电子科技股份有限公司	2022	26,511,457.92	13,110,000.00	20,600,000.00	19,021,457.92
王珠燕	杭州珠燕贸易有限公司	2022	550,000.00			550,000.00

注：浙江旭光电子科技股份有限公司 2022 年度向股东王珠燕借款用于生产经营，按照 5% 利率计提 2022 年借款利息 1,318,375.09 元，支付利息共计 670,781.05 元。

杭州珠燕贸易有限公司 2022 年度向股东王珠燕借款用于生产经营，按照 5%利率计提 2022 年借款利息 2021 年借款利息 27,500.00 元，支付利息共计 23,890.41 元。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,443,599.00	2,014,378.07

5. 其他关联交易

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州航格照明电器有限公司	1,948,737.18	197078.989	2,363,828.80	162,849.13
应收账款	杭州悟光科技有限责任公司	29,870.50	1,493.53		
其他应收款	唐升军	5,036.48	251.82	23,051.57	22,203.25
合计	—	1,983,644.16	198,824.34	2,386,880.37	185,052.38

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广东省尼奥智造灯具有限公司	2,020,893.80	1,465,950.33
其他应付款	王珠燕	20,917,333.01	27,756,129.38
合计	—	22,938,226.81	29,222,079.71

十一、或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	99,619,080.38	100.00	1,447,049.85	1.45	98,172,030.53
其中：关联方组合	74,255,853.45	74.54			74,255,853.45
账龄分析组合	25,363,226.93	25.46	1,447,049.85	5.71	23,916,177.08
合计	99,619,080.38	100.00	1,447,049.85	1.45	98,172,030.53

(续)

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

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,946,807.77	1,147,340.39	5.00
1-2 年	2,126,081.46	212,608.15	10.00
2-3 年	290,337.70	87,101.31	30.00
合计	25,363,226.93	1,447,049.85	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	90,499,502.82
1-2 年	2,126,081.46
2-3 年	6,993,496.10

合计	99,619,080.38
----	---------------

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	2,273,534.36	-826,484.51			1,447,049.85
合计	2,273,534.36	-826,484.51			1,447,049.85

(4) 本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 82,824,573.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例 83.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 428,435.99 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,179,217.76	18,833,334.60
合计	21,179,217.76	18,833,334.60

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及其他	20,280,000.00	32,458.87
押金、保证金	1,435,855.70	1,422,855.70
往来款	48,088.05	17,566,838.50
合计	21,763,943.75	19,022,153.07

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	188,818.47			188,818.47
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	395,907.52			395,907.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	584,725.99			584,725.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	3,068,036.48
1-2 年	0.00
2-3 年	1,300,000.00
3-4 年	17,062,855.70
4-5 年	60,000.00
5 年以上	273,051.57
合计	21,763,943.75

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	188,818.47	395,907.52			584,725.99
合计	188,818.47	395,907.52			584,725.99

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 21,660,000.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 99.52%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 416,500.00 元。

(7) 本年无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,544,769.16		31,544,769.16	30,543,769.16		30,543,769.16
对联营、合营企业投资	6,272,094.50		6,272,094.50	5,737,506.54		5,737,506.54
合计	37,816,863.66		37,816,863.66	36,281,275.70		36,281,275.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海开尔电子科技有限公司	2,843,769.16			2,843,769.16		
浙江洪氏开尔实业有限公司	17,700,000.00			17,700,000.00		
广东洪氏开尔照明科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江门市欧科电子科技有限公司		1,001,000.00		1,001,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	30,543,769.16	1,001,000.00		31,544,769.16		

(3) 对联营、合营企业

被投资单位	年初	本年增减变动		
	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
广东省尼奥智造灯具有限公司	5,737,506.54			348,986.19
杭州悟光科技有限责任公司		228,000.00		-42,398.23
合计	5,737,506.54	228,000.00		306,587.96

(续)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业							
广东省尼奥智造灯具有限公司						6,086,492.73	
杭州悟光科技有限责任公司						185,601.77	
合计						6,272,094.50	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,218,807.18	152,415,869.07	211,412,297.32	190,554,851.09
其他业务	2,086,613.12	1,595,811.10	4,616,570.06	2,550,539.65
合计	209,305,420.30	154,011,680.17	216,028,867.38	193,105,390.74

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益		14,287.35
权益法核算的长期股权投资收益	306,587.96	418,980.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	306,587.96	433,268.19

十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-15,285.10	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,479,655.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	11,407.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,229.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

项目	本年金额	说明
小计	1,193,547.90	
减：所得税影响额	212,830.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	980,717.14	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	13.14	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.62	0.50	0.50

浙江旭光电子科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。