

证券代码：871472

证券简称：ST 莱亚光

主办券商：长江证券



ST 莱亚光

NEEQ: 871472

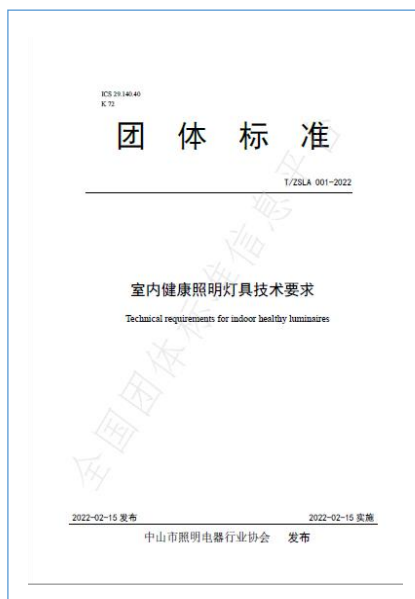
广东莱亚智能光电股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 2 月主导起草制定《室内健康照明灯具技术要求》 T/ZSLA 001-2022 团体标准

2022 年 6 月入库科技型中小企业，入库编号为：202244200108011165

2022 年 11 月荣获创新型中小企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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.....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	103

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。

公司负责人周家祥、主管会计工作负责人刘浩洋及会计机构负责人（会计主管人员）刘浩洋保证年度报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

赣州联信会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，如财务报报表附注二(2)所述，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司合并报表累计亏损金额 1,930.61 万元，归属于母公司股东的净利润金额-640.61 万元，超过股本 1,000.00 万元。流动资产 1,581.51 万元，流动负债 1,970.19 万元，流动资产已低于流动负债。对本公司的可持续经营产生不利影响。

公司董事会认为该审计意见符合《企业会计准则》等相关法律法规，客观反映了公司的实际情况。除此之外，公司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。赣州联信会计师事务所（普通合伙）出具的审计报告客观的反映了公司实际的财务状况，针对公司的持续经营情况，公司采取的措施：

1. 继续拓展业务，在专注灯管、筒灯、球泡生产与销售的基础上。一方面与行业优秀企业、龙头企业、标杆企业洽谈，展开合作，利用公司自动化生产线的优势，接受 T8LED 灯管、筒灯、球泡等产品的委托加工生产；另一方面招募专业营销人才，全力主推 T8LED 灯管和筒灯、球泡业务，进一步扩大国外市场，加大国内市场开发力度，增强企业的获利能力。

2. 一方面，继续加大健康照明产品的推广力度，特别是 LED 教育照明产品（教室灯、黑板灯、护眼台灯）的推广，增强企业产品的盈利能力。另一方面，研发智能产品，现已推出了智能雷达灯管的市场推广。

3. 严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，及时消除该事项对公司财务报表的影响，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

4. 公司董事会和经营层将以此为契机，督促公司进一步提升、完善内部控制体系，严格遵守《公司法》、《非上市公司公众监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等规定，进一步加强合同评审、项目进度管控、项目验收办理等风险管控，不断提升公司规范化运作水平，切实维护全体股东的合法权益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
(一) 市场竞争加剧风险	LED 照明产品市场是一个全球化竞争激烈的市场。近几年来，随着各国政府大力倡导节能环保，主推健康照明，绿色照明，吸引了大批家电企业，电子行业相关的企业也进军 LED 照明领域，逐步将业务范围延伸至 LED 照明产品。客户资源进一步分散，市场竞争将进一步加剧，争夺订单愈演愈烈。 从事 LED 照明的传统企业，也将面临着原材料价格上涨，人工成本上涨的双重压力，一些竞争力较弱的小企业将会被淘汰。 应对措施：面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。公司一方面通过拓展业务领域，开展业务合作，不断加大研发力度，成功研发了 LED 智能照明产品，LED 健康照明产品，教室灯系列照明产品等，增加公司技术研发与产品竞争力，抢占更多市场份额，以抵御市场竞争加剧风险。另一方面通过投入智能化生产设备，提高生产效率，减少用工成本，以此提升产品竞争力。
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
莱亚光电、公司、本公司	指	广东莱亚智能光电股份有限公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	广东莱亚智能光电股份有限公司股东大会
董事会	指	广东莱亚智能光电股份有限公司董事会
监事会	指	广东莱亚智能光电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	广东莱亚智能光电股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上年度、上年	指	2021 年会计年度
年末、本年末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东莱亚智能光电股份有限公司
英文名称及缩写	Loyal Lighting Co.,Ltd.
证券简称	ST 莱亚光
证券代码	871472
法定代表人	周家祥

二、 联系方式

董事会秘书	张学俊
联系地址	广东省中山市古镇镇曹三竹围工业区东兴东路与同兴路交界处红绿灯旁
电话	0760-22357149
传真	0760-22323133
电子邮箱	710076630@qq.com
公司网址	http://www.loyallighting.com/
办公地址	广东省中山市古镇镇曹三竹围工业区东兴东路与同兴路交界处红绿灯旁
邮政编码	528421
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	公司董事会秘书档案室

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	2002 年 7 月 1 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c 制造业-c38 电气机械和器材制造业-c387 照明器具制造-c3872 照明灯具制造
主要业务	照明灯具、LED 产品、节能灯、家用电器、五金制品、塑料制品；货物及技术进出口；电子产品、智能灯具、计算机软件 及硬件；电子技术服务；智能定位技术的研发与服务；智能 灯光控制。
主要产品与服务项目	照明灯具、LED 产品、节能灯、家用电器、五金制品、塑料制品；货物及技术进出口；电子产品、智能灯具、计算机软件 及硬件；电子技术服务；智能定位技术的研发与服务；智能 灯光控制。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易

普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周家祥）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周家祥），一致行动人为（林引娣）

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	91442000740842529U	否
注册地址	广东省中山市古镇镇曹三竹围工业区东兴东路与同兴路交界处红绿灯旁	否
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 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）	长江证券	
会计师事务所	赣州联信会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶青	彭光凤
	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	江西省赣州市章贡区渡口路 34 号陆通佳苑 1#楼 B303B	

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	7,897,528.23	13,019,921.55	-39.34%
毛利率%	19.72%	58.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,406,133.34	-974,938.32	-561.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,595,731.15	1,672,111.39	-319.67%
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）	-109.07%	6.20%	-
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）	-103.52%	6.22%	-
基本每股收益	-0.64	-0.10	-540%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,617,160.29	29,092,195.40	-25.69%
负债总计	28,839,900.04	29,831,426.91	-3.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	-7,136,799.50	-730,666.16	-877.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.72	-0.07	-243.33%
资产负债率%（母公司）	133.41%	102.48%	-
资产负债率%（合并）	132.34%	102.54%	-
流动比率	0.80	1.05	-
利息保障倍数	-7.03	-0.87	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,836,416.32	-4,465,080.81	185.92%
应收账款周转率	1.64	2.74	-
存货周转率	1.93	1.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.69%	32.78%	-
营业收入增长率%	-39.34%	-52.5%	-
净利润增长率%	-561.39%	139.85%	-

(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	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	213,562.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,023,964.94
非经常性损益合计	-2,810,402.19
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,810,402.19

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	10,680,084.04	9,173,753.65	-	-
流动资产合计	23,201,312.16	21,694,981.77	-	-
资产总计	30,598,525.79	29,092,195.40	-	-
未分配利润	-11,393,680.42	-12,900,010.81	-	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	775,664.23	-730,666.16	-	-
所有者权益合计	767,098.88	-739,231.51	-	-
负债和所有者权益总计	30,598,525.79	29,092,195.40	-	-
二、营业总成本	12,599,227.20	11,464,078.24	-	-
其中：营业成本	6,511,299.31	5,376,150.35	-	-
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	339,075.94	1,474,224.90	-	-
减：营业外支出	35,642.45	2,677,121.80	-	-
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	303,462.73	-1,202,867.66	-	-
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	526,040.16	-980,290.23	-	-
1、持续经营净利润（亏损以“—”号填列）	0.00	-980,290.23	-	-
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	531,392.07	-974,938.32	-	-
七、综合收益总额	526,040.16	-980,290.23	-	-
（一）、归属于母公司所有者的综合收益总额	531,392.07	-974,938.32	-	-
（一）、基本每股收益	-0.06	-0.01	-	-
（二）、稀释每股收益	-0.06	-0.01	-	-

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1.重要会计政策变更

（1）新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司不存在该事项的追溯调整，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响，且不影响已披露的资产负债列报事项。

2.重要会计估计变更 本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自成立以来一直专业从事 LED 照明产品研发、设计、生产、销售服务，主要产品为照明灯具、LED 产品、节能灯、家用电器、五金制品、塑料制品；货物及技术进出口；电子产品、智能灯具、计算机软件及硬件；电子技术服务；智能定位技术的研发与服务；智能灯光控制等。

公司为高新技术企业，具备 LED 照明产品驱动电源模块的研发与产品设计能力，截至报告期末共拥有 82 项专利（发明专利 1 项，实用新型 38 项，外观设计 43 项）和著作权 2 项，17 项高新技术产品，拥有独立知识产权，技术水平领先。产品通过 CE、PSE、SAA 等多项国际安全认证。公司经营生产严格按照 ISO9001 质量管理体系标准运行，并设立专门的品质部负责进行来料、制程、成品检验，保证所生产的产品质量。公司以客户为中心，根据市场需求与行业发展情况，结合营销部业务员反馈的客户信息，进行产品研发与生产工艺的改良。根据不同客户的特殊需求，为客户量身定做相应的产品或提供个性化服务，为客户提供全面的解决方案或一体化服务。公司销售客户均为国内客户，主要以贸易商为主。中间商、贸易商利用自身的客户资源优势获取国外品牌商订单后，同时跟公司签订销售订单，并将订单反馈给公司技术、品质、采购、生产等部门进行评审，满足技术规范和质量要求，确定交期，各部门安排相关工作。

因此，报告期内，公司主要通过中间商、贸易商为国外客户进行贴标生产。公司生产完毕后，由中间商、贸易商进行出口销售，公司不存在直接销售给境外客户的情况。公司生产由生产部负责，主要采用“以销定产，自主生产”的生产模式，以国外品牌贴牌生产为主，仅有少量产品为了平衡产能做少量生产库存。生产部每周根据订单状况与生产进度进行产能评估，制定周生产计划，按照技术部提供的生产工艺进行生产。其生产过程严格执行产品质量管理制度，由品质部检验合格后方可入库。公司建立了完善的采购制度和采购流程，实行合格供应商管理制度。公司在选择新供应商时，由采购部协同技术部与品质部对供应商进行实地考察，并对相关样品进行检测，综合评价通过后方可录入《合格供应商目录》。公司采购时会优先选择《合格供应商名录》的供应商，并按季度对该名录进行更新。公司除常用物料备有少量库存外，实行“按需采购”的采购模式，以减少库存压力。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	本公司继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR202144004548，发证时间：2021 年 12 月 20 日，有效期：三年；2022 年 6 月入库“科技型中小企业”，有效期至 2022 年 12 月 31 日。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	217,077.17	1.00%	130,238.48	0.45%	66.68%
应收票据					
应收账款	4,854,693.01	22.46%	4,748,395.45	16.32%	2.24%
存货	6,324,237.50	29.26%	9,173,753.65	31.53%	-31.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,464,512.45	11.40%	3,640,103.78	12.51%	-32.30%
在建工程					
无形资产	835,140.50	3.86%	1,071,505.32	3.68%	-22.06%
商誉					
短期借款	1,300,000.00	6.01%	4,692,400.00	16.13%	-72.30%
长期借款	8,500,000.00	39.32%	8,460,000.00	29.08%	0.47%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年末增加 86,838.69 元，同比增加 66.68%，主要原因是公司本年度成本控制：企业可能通过有效的成本控制措施来降低费用，例如优化采购流程、精简生产流程、降低人工成本等。
2. 存货较上年度减少 2849516.15 元，同比减少 31.06%，主要原因是 2021 年存货的前期差错更正。
3. 固定资产较上年度减少 1,175,591.33 元，同比减少 32.30%，主要原因是有部分生产设备报废。
4. 短期借款较上年度减少 3,392,400.00 元，同比减少 72.30%，主要原因是 2022 年内部分还款。

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	7,897,528.23	-	13,019,921.55	-	-39.34%
营业成本	6,340,327.69	80.28%	5,376,150.35	41.29%	17.93%
毛利率	19.72%	-	58.71%	-	-
销售费用	530,443.91	6.72%	1,048,106.11	8.05%	-49.39%
管理费用	2,547,493.61	32.26%	3,464,792.31	26.61%	-26.47%
研发费用	1,045,569.80	13.24%	1,000,411.63	7.68%	4.51%
财务费用	806,939.04	10.22%	523,147.53	4.02%	54.25%
信用减值损失	-287,554.36	-3.64%	-240,232.91	1.85%	19.70%
资产减值损失	0		0		
其他收益	213,562.75	2.7%	158,614.50	1.22%	34.64%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-3,459,543.30	-43.81%	1,474,224.90	11.32%	-134.67%
营业外收入	3.58	0.00%	29.24	0.00%	-87.76%
营业外支出	3,023,968.52	38.29%	2,677,121.80	20.56%	12.96%
净利润	-6,483,508.24	-82.10%	-980,290.23	-7.53%	-561.39%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入较上年减少 5,122,393.32 元，同比减少 39.34%，主要原因出口业务大幅下滑。
- 2.销售费用较上年减少 517,662.20 元，同比减少 49.39%，主要原因销售人员减少和对外参展业务减少。
- 3.财务费用较上年增加 283,791.51 元，同比增加 54.25%，主要原因贷款还款费用增加。
- 4.其他收益较上年增加 54948.25 元，同比增加 34.64%，主要原因高新技术补贴和银行贷款利息补贴。
- 5.营业利润较上年减少 1,985,318.4 元，同比减少 134.67%，主要原因业务萎缩，收入减少。
- 6.营业外收入较上年减少 25.66 元，同比减少 87.76%，主要原因银行存款利息减少。
- 7.净利润较上年减少 5,503,218.01 元，同比减少-561.39%。主要原因业务下滑，收入减少。

(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	7,897,528.23	13,019,921.55	-39.34%
其他业务收入	3.58	29.24	-87.76%
主营业务成本	6,340,327.69	5,376,150.35	17.93%
其他业务成本	4,942,752.23	6,573,950.40	-24.81%

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 产品	6,593,842.67	5,293,539.59	19.72%	-47.08%	-16.70%	-61.33%
节能灯	187,370.40	150,265.77	24.69%	14.21%	83.19%	-50.63%
配件	1,116,315.16	896,522.33	24.52%	182.04%	371.89%	-48.92%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

销售 LED 产品较上年减少 5,866,222.25 元，同比下降 47.08%，节能灯产品较上年增加 23,319.39 元，同比增加 14.21%，配件较上年增加 720,509.54 元，同比增加 182.04%。主要原因是受疫情影响，订单量减少，配件主要做代工业务。

(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	中山市新惠景企业发展有限公司	4,054,560.60	51.34%	否
2	TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	1,860,532.23	23.56%	否
3	湖南维美机电工程有限公司	309,538.30	3.92%	否
4	TRINITA SA	219,323.83	2.78%	否
5	成都智创利源科技有限公司	150,858.25	1.91%	否
合计		6,594,813.21		-

(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	中山市沃尔森照明科技有限公司	1,023,759.00	22.44%	否
2	中山市古镇橙色照明加工厂	328,267.90	7.20%	否
3	中山市迎科照明工程有限公司	253,120.00	5.55%	否
4	深圳恒森绿色照明科技有限公司	250,263.00	5.49%	否
5	中山市奈斯德智能科技有限公司	234,582.20	5.14%	否
合计				-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,836,416.32	-4,465,080.81	185.92%
投资活动产生的现金流量净额	-16,944.00	-11,571.20	-46.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,732,705.35	4,354,612.55	-185.72%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 8,301,497.13 元，同比增加 185.92%，主要原因是货款周期缩短。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 5,372.80 元，同比增加 46.63%，主要原因是购入相关生产设备。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 8,087,317.90 元，同比减少 185.72%，主要原因是偿还债务支付的现金 8,704,940.95 元，偿付利息支付的现金 1,027,764.40 元。

(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
力讯光电标识（恩平）有限公司	控股子公司	生产、销售、安装：光电标识制品 发光字、金属字、不锈钢制品、亚克力工艺品、LED 导视标识、LED 灯具、广告制品。（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）	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 7,897,528.23 元，同比下降 39.34%；实现营业利润 -3,459,543.30 元，同比减少 134.67%，实现的利润总额-6,483,508.24 元，同比减少 439.00%。在企业持续成长的同时，公司更加关注员工的职业发展，为员工提供多样化的价值实现通道，通过定期的内部培训和外部培训，提升员工素质、能力和工作效率，并持续优化激励措施，有效提升团队的凝聚力和战斗力，保证公司的可持续发展，保障公司战略目标的实现。

综上所述，公司发展战略清晰，管理团队稳定，经营情况保持健康持续成长，资产负债结构合理，目前公司亏损，主要是公司下半年招聘了一大批销售人员，扩充了业务团队，同时公司加大参展及网络业务投入，但还未产生效益。再加之，加大技术研发和生产智能化生产线的投入，均还未产生效益。这些投入，将业务范围扩大，产品线延长，生产效率提升，做了铺垫，为后续的业绩稳步增长奠定了坚实基础。公司和全体员工无重大违法、违规行为，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	900,000.00	480,000.00

公司于 2021 年 12 月 30 日召开第二届董事会第十四次会议审议通过《关于 2022 年年度预计日常性

关联交易的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
权债务往来或担保等事项	8,100,000.00	8,100,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司长远发展需求、增强资金流动性，公司分别于 2022 年 6 月向中山古镇南粤村镇银行申请 450 万元人民币流动资金贷款，于 2022 年 12 月向中国银行股份有限公司中山分行申请 360 万元人民币流动资金贷款。公司实际控制人周家祥、林引娣为上述贷款提供信用保证担保。公司向银行申请的贷款作为公司发展补充流动资金，有利于公司更好的开拓业务，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司全体股东的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☒是 ☐否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 12 日	9999 年 12 月 12 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 12 月 12 日	9999 年 12 月 12 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 12 月 12 日	9999 年 12 月 12 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

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	不涉及	不涉及

关于避免同业竞争的承诺

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

报告期内不存在违反承诺情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,232,500	42.33%	0	4,232,500	42.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	17.50%	0	1,750,000	17.50%
	董事、监事、高管	1,922,500	19.22%	-162,500	1,760,000	17.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,767,500	57.67%	0	5,767,500	57.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%
	董事、监事、高管	5,767,500	57.67%	-487,500	5,280,000	52.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		20				

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	周家祥	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	4,500,000	1,500,000	0	0

2	中山中金投资有限公司	1,200,000	0	1,200,000	12.00%	0	1,200,000	0	0
3	林引娣	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000	0	0
4	蔡丽琼	400,000	0	400,000	4.00%	0	400,000	0	0
5	陈嘉维	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000	0	0
6	邓焕炫	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000	0	0
7	苏健添	100,000	0	100,000	1.00%	0	100,000	0	0
8	谭嘉文	100,000	0	100,000	1.00%	0	100,000	0	0
9	张少香	50,000	0	50,000	0.50%	37,500	12,500	0	0
10	何郁松	50,000	0	50,000	0.50%	0	50,000	0	0
合计		9,500,000	0	9,500,000	95.00%	5,737,500	3,762,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东周家祥与股东林引娣系夫妻关系；股东周家祥持有公司股东中金投资 15.00%股权；同时，股东周家祥担任公司股东祥升合伙的执行事务合伙人，持有其 58.33%出资份额；股东蔡丽琼系股东周家祥、股东林引娣之弟媳，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内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	信用贷款	中国银行股份有限公司 中山古镇支行	银行	3,960,000.00	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 30 日	5.30%
2	信用贷款	中山农村商业银行股份有限公司	银行	1,540,000.00	2020 年 11 月 3 日	2022 年 11 月 3 日	4.20%
3	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	网上银行	990,000.00	2020 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日	17.10%
4	信用贷款	中山农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2021 年 6 月 4 日	2022 年 6 月 3 日	4.70%
5	房地产抵押贷款	中山农村商业银行股份有限公司	银行	4,500,000.00	2021 年 6 月 10 日	2024 年 6 月 9 日	4.70%
6	信用担保	中山古镇南粤村镇银行股份有限公司	银行	4,500,000.00	2022 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日	4.70%
7	信用担保	中国银行股份有限公司 中山分行	银行	3,600,000.0	2021 年 4 月 24 日	2023 年 3 月 29 日	5.30%
合计	-	-	-	22,090,000.00	-	-	-

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
周家祥	董事长	男	否	1970 年 8 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
林引娣	董事	女	否	1972 年 6 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
潘政安	董事、总经理	男	否	1999 年 6 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
周景乐	董事	男	否	1999 年 3 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
刘浩洋	董事、财务总监	男	否	1994 年 2 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
邓炳杰	监事会主席	男	否	1969 年 8 月	2023 年 1 月 3 日	2026 年 1 月 1 日
林根垣	监事	男	否	1971 年 6 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
唐长杨	职工监事	男	否	1970 年 10 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
张学俊	董事会秘书	男	否	1970 年 7 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人周家祥与董事林引娣系夫妻关系；除上述关联关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
周家祥	董事长、总经理	离任	董事长	换届选举	无
林引娣	董事、财务总监	离任	董事	换届选举	无
潘政安	副总经理	新任	董事、总经理	换届选举	无
周景乐	经理	新任	董事	换届选举	无
刘浩洋	副总经理	新任	董事、财务总监	换届选举	无
邓炳杰	董事	离任	监事会主席	换届选举	无
唐长杨	生产总监	新任	职工监事	换届选举	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘政安	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
周景乐	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘浩洋	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
唐长杨	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

报告期内，公司新任董事、监事、高级管理人员的具体情况如下：

1. 潘政安，1999 年 6 月出生，男，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2020 年 6 月毕业于广州大学金融学专业，获学士学位。2020 年 7 月—2020 年 12 月，就职于广东莱亚智能光电股份有限公司，担任市场部经理；2021 年 1 月—2021 年 12 月，就职于广东莱亚智能光电股份有限公司，担任董事长助理；2022 年 1 月—2022 年 7 月，就职于广东莱亚智能光电股份有限公司，担任副总经理；2022 年 8 月至今，就职于广东莱亚智能光电股份有限公司，担任总经理。

2. 周景乐，1999 年 3 月出生，男，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2021 年 6 月毕业于广州大学环境工程专业，获学士学位。2021 年 7 月至今，就职于广东莱亚智能光电股份有限公司，担任市场部经理。

3. 刘浩洋，1994 年 2 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师，大专学历。2014 年 5 月至 2017 年 5 月担任中山市兴中会计事务有限公司会计部财务助理、总账会计；2017 年 5 月至 2020 年 8 月担任广东立德诚产业链平台科技有限公司财务部财务经理；2020 年 8 月至 2021 年 4 月担任湖州康思维新能源特色技术创新中心院士助理；2021 年 5 月至今担任广东莱亚智能光电股份有限公司采购部副总经理。

4. 唐长杨，男，中国国籍，无境外居留权，1970 年 10 月出生。1992 年 7 月毕业于南充教育学院电子工程及其自动化专业。1996 年 10 月至 2017 年 8 月，就职于广东正野电器有限公司，任职动力设备部主管；2017 年 9 月至 2018 年 8 月，就职于广东正野电器有限公司，任职动力设备部兼品质部主管；2019 年 3 月至今，就职于广东莱亚智能光电股份有限公司，任职生产部总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备大专学历，中级会计师，担任过财务部总账会计，财务经理等职务超过 6 年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	周家祥与林引娣系夫妻关系，周景乐系其子。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	1	7
生产人员	54	0	22	32

销售人员	11	0	6	5
技术人员	7	0	5	2
财务人员	5	0	1	4
行政人员	7	0	1	6
员工总计	92	0	36	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	6
专科	9	7
专科以下	76	43
员工总计	92	56

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：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。年末根据公司业绩及个人表现发放年终奖金，以提高员工的工作积极性。

2. 人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

3. 报告期内，需公司承担费用的退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经评估，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，能够给所有股东提供合适的保护和充分平等行使知情权、参与权、质询权、表决权等保障，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经建立了较为合理的法人治理结构，在重大生产经营决策、投资决策及财务决策等事项上均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等有关内控程序开展。

报告期内，公司内部机构和人员依法规范运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策事项合规、合法、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

公司章程符合相关法律法规，报告期内未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	3

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	是	2021 年年度股东大会于 2022 年 7 月 19 日召开。
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 0 次。具体情况如下：

2021 年年度股东大会于 2022 年 7 月 19 日召开。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的组织、召开、审议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的要求，不存在违反《公司法》、《公司章程》及相关规则的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度独立、勤

勉、审慎地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运作的监督、检查职责。监事会认为：报告期内，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自发起设立以来，严格遵守《公司法》和《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，具体情况如下：

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照要求建立规范的法人治理结构，公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据经营及业务的需要聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，各部门职责明确、工作流程清晰。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。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。

综上所述，公司机构独立具有完整的独立性和自主经营能力。。

(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
公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。 1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系：公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。 3、关于风险控制制度：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定了重大差错责任追究制度。 报告期内，公司管理层恪尽职守，公司运作规范，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。 报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	赣联会师审字 2023 第 23067 号
审计机构名称	赣州联信会计师事务所（普通合伙）
审计机构地址	江西省赣州市章贡区渡口路 34 号陆通佳苑 1#楼 B303B
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	叶青 彭光凤 0 年 0 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

审计报告

赣联会师审字[2023]第 23067 号

广东莱亚智能光电股份有限公司全体股东：

一、保留审计意见

我们审计了广东莱亚智能光电股份有限公司（以下简称“莱亚光电”）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，除“形成保留审计意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱亚光电 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、形成保留审计意见的基础

1、截止审计报告日，我们未能获取与深圳前海微众银行股份有限公司的银行询证函回函，该银行涉及借款期末余额 64.747 万元。我们无法就上述银行账户借款余额是否存在资金受限、融资、担保等事项获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整以及对相关事项在附注中进行补充披露。

2、应收账款

如莱亚光电 2022 年度财务报表附注第六条部分第 2 点列示，截至 2022 年 12 月 31 日，莱亚光电账面应收账款金额为 720.56 元，占该公司 2022 年 12 月 31 日流动资产总额的 46%。由于莱亚公司未能提供应收账款相关的完整函证信息，致我们无法达到按照《中国注册会计师审计准则第 1231 号—针对

评估的重大错报风险采取的应对措施》和《中国注册会计师审计准则第 1301 号—审计证据》的规定使用函证程序，以获取相关、可靠的审计证据。我们也无法实施替代程序以获取充分适当的审计证据。

3、持续经营能力的影响

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注第二部分第 2 点所述，本期净利润亏损 648.35 万元，归属于母公司股东的净利润亏损 640.61 万元，已连续 4 年亏损，截至 2022 年 12 月 31 日累计亏损金额 1,930.61 万元，归属于母公司所有者权益（或股东权益）为-713.68 万元，已出现资不抵债情况。这些事情或情况，表明存在可能导致对莱亚光电持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。虽然莱亚光电已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但我们无法获取充分、适当的审计证据判断莱亚光电的持续经营能力。

四、其他信息

管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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不能持续经营。

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

（六）就中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

赣州联信会计师事务所
（普通合伙）

中国注册会计师：叶青

中 国 · 赣 州

中国注册会计师：彭光凤

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	217,077.17	130,238.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	4,854,693.01	4,748,395.45
应收款项融资			
预付款项	3	4,329,583.26	4,544,757.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	89,527.44	3,097,837.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	6,324,237.50	9,173,753.65
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			
流动资产合计		15,815,118.38	21,694,981.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	2,464,512.45	3,640,103.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7	835,140.50	1,071,505.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8	1,049,738.68	1,232,954.25
递延所得税资产	9	1,452,650.28	1,452,650.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,802,041.91	7,397,213.63
资产总计		21,617,160.29	29,092,195.40
流动负债：			
短期借款	10	1,300,000.00	4,692,400.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11	4,089,681.90	4,605,287.30
预收款项			
合同负债	12	4,043,256.16	3,627,393.02
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	13	647,545.37	894,380.66
应交税费	14	265,601.06	31,152.50
其他应付款	15	8,708,345.18	6,794,813.43
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	16	647,470.37	
其他流动负债			
流动负债合计		19,701,900.04	20,645,426.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	17	8,500,000.00	8,460,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18	638,000.00	726,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,138,000.00	9,186,000.00
负债合计		28,839,900.04	29,831,426.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	2,169,344.65	2,169,344.65

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	21	-19,306,144.15	-12,900,010.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-7,136,799.50	-730,666.16
少数股东权益		-85,940.25	-8,565.35
所有者权益（或股东权益）合计		-7,222,739.75	-739,231.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,617,160.29	29,092,195.40

法定代表人：周家祥

主管会计工作负责人：刘浩洋

会计机构负责人：刘浩洋

(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		212,465.43	125,218.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,854,693.01	4,748,395.45
应收款项融资			
预付款项		4,329,583.26	4,544,757.00
其他应收款		89,527.44	2,940,337.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,324,237.50	9,173,753.65
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			
流动资产合计		15,810,506.64	21,532,462.08
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		180,000.00	180,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,464,512.45	3,640,103.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		835,140.50	1,071,505.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,049,738.68	1,232,954.25
递延所得税资产		1,452,650.28	1,452,650.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,982,041.91	7,577,213.63
资产总计		21,792,548.55	29,109,675.71
流动负债：			
短期借款		1,300,000.00	4,692,400.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,089,681.90	4,605,287.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		647,545.37	894,380.66
应交税费		265,601.06	31,152.50
其他应付款		8,708,345.18	6,794,813.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,043,256.16	3,627,393.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		647,470.37	
其他流动负债			
流动负债合计		19,701,900.04	20,645,426.91
非流动负债：			
长期借款		8,500,000.00	8,460,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		638,000.00	726,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,138,000.00	9,186,000.00
负债合计		28,839,900.04	29,831,426.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,169,344.65	2,169,344.65
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		-19,216,696.14	-12,891,095.85
所有者权益（或股东权益）合计		-7,047,351.49	-721,751.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,792,548.55	29,109,675.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		7,897,528.23	13,019,921.55
其中：营业收入	22	7,897,528.23	13,019,921.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,283,079.92	11,464,078.24
其中：营业成本	22	6,340,327.69	5,376,150.35
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	23	12,305.87	51,470.31
销售费用	24	530,443.91	1,048,106.11
管理费用	25	2,547,493.61	3,464,792.31

研发费用	26	1,045,569.80	1,000,411.63
财务费用	27	806,939.04	523,147.53
其中：利息费用		798,324.59	486,022.51
利息收入	33	387.40	338.96
加：其他收益	28	213,562.75	158,614.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	29	-287,554.36	-240,232.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,459,543.30	1,474,224.90
加：营业外收入	30	3.58	29.24
减：营业外支出	31	3,023,968.52	2,677,121.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,483,508.24	-1,202,867.66
减：所得税费用	32		-222,577.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33	-6,483,508.24	-980,290.23
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）	34	-6,483,508.24	-980,290.23
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）		-77,374.90	-5,351.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,406,133.34	-974,938.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,483,508.24	-980,290.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,406,133.34	-974,938.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-77,374.90	-5,351.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.64	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.64	-0.10

法定代表人：周家祥

主管会计工作负责人：刘浩洋

会计机构负责人：刘浩洋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		7,897,528.23	13,019,921.55
减：营业成本		6,340,327.69	5,376,150.35
税金及附加		12,305.87	51,470.31
销售费用		530,443.91	1,048,106.11
管理费用		2,547,493.61	3,464,792.31
研发费用		1,045,569.80	1,000,411.63
财务费用		806,531.09	523,162.76
其中：利息费用		798,324.59	486,022.51
利息收入		380.83	323.73
加：其他收益		213,562.75	158,614.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-130,054.36	-231,482.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,301,635.35	1,482,959.67
加：营业外收入		3.58	29.24

减：营业外支出		3,023,968.52	2,677,121.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,325,600.29	-1,194,132.89
减：所得税费用			-224,764.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,325,600.29	-969,367.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,325,600.29	-969,367.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,325,600.29	-969,367.96
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		12,027,097.59	19,593,509.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,593,071.00	2,522,317.15
经营活动现金流入小计		21,620,168.59	22,115,826.64
购买商品、接受劳务支付的现金		8,364,256.29	13,969,415.06
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		3,182,345.81	4,723,602.62
支付的各项税费		132,401.07	987,713.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,104,749.10	6,900,175.98
经营活动现金流出小计		17,783,752.27	26,580,907.45
经营活动产生的现金流量净额		3,836,416.32	-4,465,080.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,944.00	11,571.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,944.00	11,571.20
投资活动产生的现金流量净额		-16,944.00	-11,571.20
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		6,000,000.00	13,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	13,990,000.00
偿还债务支付的现金		8,704,940.95	9,163,211.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,764.40	472,175.98

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,732,705.35	9,635,387.45
筹资活动产生的现金流量净额		-3,732,705.35	4,354,612.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71.72	-17,424.90
五、现金及现金等价物净增加额		86,838.69	-139,464.36
加：期初现金及现金等价物余额		130,238.48	269,702.84
六、期末现金及现金等价物余额		217,077.17	130,238.48

法定代表人：周家祥

主管会计工作负责人：刘浩洋

会计机构负责人：刘浩洋

(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		12,027,097.59	19,593,509.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,593,064.43	2,522,301.92
经营活动现金流入小计		21,620,162.02	22,115,811.41
购买商品、接受劳务支付的现金		8,364,256.29	13,969,415.06
支付给职工以及为职工支付的现金		3,182,345.81	4,723,602.62
支付的各项税费		132,401.07	987,713.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,104,334.58	6,900,175.98
经营活动现金流出小计		17,783,337.75	26,580,907.45
经营活动产生的现金流量净额		3,836,824.27	-4,465,096.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,944.00	11,571.20
投资支付的现金			
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		16,944.00	11,571.20
投资活动产生的现金流量净额		-16,944.00	-11,571.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	13,990,000.00

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	13,990,000.00
偿还债务支付的现金		8,704,940.95	9,163,211.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,764.40	472,175.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,732,705.35	9,635,387.45
筹资活动产生的现金流量净额		-3,732,705.35	4,354,612.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71.72	-17,424.90
五、现金及现金等价物净增加额		87,246.64	-139,479.59
加：期初现金及现金等价物余额		125,218.79	264,698.38
六、期末现金及现金等价物余额		212,465.43	125,218.79

(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	10,000,000.00				2,169,344.65						-12,900,010.81	-8,565.35	-739,231.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-12,900,010.81	-8,565.35	-739,231.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,406,133.34	-77,374.90	-6,483,508.24
（一）综合收益总额											-6,406,133.34	-77,374.90	-6,483,508.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-19,306,144.15	-85,940.25	-7,222,739.75

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益		少数股东 所有者权益

	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	权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-11,925,072.49	-3,213.44	241,058.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-11,925,072.49	-3,213.44	241,058.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-974,938.32	-5,351.91	-980,290.23
（一）综合收益总额											-974,938.32	-5,351.91	-980,290.23
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有（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	10,000,000.00				2,169,344.65						-12,900,010.81	-8,565.35	-739,231.51

法定代表人：周家祥

主管会计工作负责人：刘浩洋

会计机构负责人：刘浩洋

(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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-12,891,095.85	-721,751.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-12,891,095.85	-721,751.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,325,600.29	-6,325,600.29
（一）综合收益总额											-6,325,600.29	-6,325,600.29
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-19,216,696.14	-7,047,351.49

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-11,921,727.89	247,616.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-11,921,727.89	247,616.76
三、本期增减变动金额(减)											-969,367.96	-969,367.96

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											-969,367.96	-969,367.96
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,169,344.65						-12,891,095.85	-721,751.20

三、 财务报表附注

广东莱亚智能光电股份有限公司

2022年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东莱亚智能光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由周家祥、林引娣、周玉燕于 2002 年 7 月 1 日经中山市工商行政管理局核准成立，取得注册号为 442000000327336 的《企业法人营业执照》（现持有统一社会信用代码为 91442000740842529U 的营业执照）。

注册地址和办公地址：中山市古镇镇曹三竹围工业区东兴东路与同兴路交界处红绿灯旁

注册资本：1000 万人民币

企业法人代表：周家祥

公司所处行业：制造业 — 照明灯具制造。

企业的业务性质和主要经营活动：公司属于照明灯具制造业，经营范围为：生产、销售：照明灯具、LED 产品、节能灯、家用电器、五金制品、塑料制品；货物及技术进出口；研发、制造和销售：电子产品；智能灯具；计算机软件与硬件；电子技术服务；智能定位技术的研发与服务；智能灯光控制。（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）

2、合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制。

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

2、持续经营

本期净利润亏损 648.35 万元，归属于母公司股东的净利润亏损 640.61 万元，已连续 4 年亏损，截至 2022 年 12 月 31 日累计亏损金额 1930.61 万元，归属于母公司所有者权益（或

股东权益)为-713.68 万元,已出现资不抵债情况。这些事情或情况,表明存在可能导致对莱亚光电持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。公司已经高度重视并将采取以下措施:

1)继续拓展业务,在专注灯管、筒灯、球泡生产与销售的基础上。一方面与行业优秀企业、龙头企业、标杆企业洽谈,展开合作,利用公司自动化生产线的优势,接受 T8LED 灯管、筒灯、球泡等产

品的委托加工生产;另一方面招募专业营销人才,全力主推 T8LED 灯管和筒灯、球泡业务,进一步扩大国外市场,加大国内市场开发力度,增强企业的获利能力。

2)一方面,继续加大健康照明产品的推广力度,特别是 LED 教育照明产品(教室灯、黑板灯、护眼台灯)的推广,增强企业产品的盈利能力。另一方面,研发智能产品,现已推出了智能雷达灯管的市场推广。

3)严格按照相关信息披露准则,及时履行信息披露义务,及时消除该事项对公司财务报表的影响,并提醒广大投资者谨慎投资,注意投资风险。

4)公司董事会和经营层将以此为契机,督促公司进一步提升、完善内部控制体系,严格遵守《公司法》、《非上市公司公众监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等规定,进一步加强合同评审、项目进度管控、项目验收办理等风险管控,不断提升公司规范化运作水平,切实维护全体股东的合法权益。

三、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 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

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

同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及

未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日

即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类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为目标的，本公司将其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。该金融资产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。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或

负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，

处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
---------------	--

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
项目合作保证金组合	项目合作保证金
关联方组合	以与债务人是否为母公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
项目合作保证金组合	不计提
关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、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，本公司将其分类为应

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

（2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

折旧率。

（3）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先

估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

19、无形资产

（1）无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件著作权	3-10	0	10-33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

20、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本

公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、收入的确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体政策如下：

(1) 提供劳务

企业提供的平台信息服务有以下两种模式：

1) 电商模式

电商模式即本公司获得楼盘销售的一级代理权，通过自身平台及资源宣传销售楼盘，同时整合其他中介机构的资源，参与销售，本公司负责接洽二级代理机构并负责与其结算。电商模式下本公司与意向购房者会签订团购服务协议，合同约定意向购房者预缴团购服务费，如果意向购房者与开发商签订购房协议，预缴的团购服务费归本公司所有，若意向购房者放弃购房，该笔团购服务费将无息返还。本公司对该类收入的确认原则为：购房者与房产开发商签订合同，达到本公司与房产开发商签订的电商合作合同约定的销售成功的条件，本公司编制成交确认书并经房产开发商确认时确认团购服务费收入。

2) 分销模式

分销模式即本公司与房产开发商或一级代理商签订分销合同，约定通过本公司成功销售一套房子，按固定金额或一定比例支付给本公司销售佣金及销售奖励。本公司对该类收入的确认原则为购房者与房产开发商签订合同，达到本公司与房产开发商签订的分销合同约定的销售成功的条件，本公司编制成交确认书并经开发商确认后确认分销收入。

(2) 广告及其他推广运营服务

本公司提供的广告服务根据合同约定的计费方式按月计量并确认收入。

本公司提供的微信代运营服务根据合同约定的月服务费用按月计量并确认收入。

26、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注四、18 使用权资产和附注四、24 租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司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

本公司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。本公司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，本公司按照租赁投资净额(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，本公司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。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

1、重要会计政策变更

本公司 2022 年无重要会计政策变更。

2、重大会计估计变更

本公司 2022 年无重大会计估计变更。

3、重大会计差错更正

本公司 2022 年无重大差错更正。

六、合并财务报表项目注释

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	期末余额	期初余额
库存现金	126,483.13	109,484.56
银行存款	87,594.04	17,722.46

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	3,000.00	3,031.46
合计	217,077.17	130,238.48

注：其他货币资金系本公司存放于支付宝（中国）网络技术有限公司的款项。

2. 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,573,006.76	21.83	1,573,006.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,632,570.88	78.17	777,877.87	13.81	4,854,693.01
其中：账龄组合	5,632,570.88	78.17	777,877.87	13.81	4,854,693.01
关联方组合					
合计	7,205,577.64	100.00	2,350,884.63	32.63	4,854,693.01

（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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,573,006.76	23.08	1,573,006.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,242,280.16	76.92	493,884.71	9.42	4,748,395.45
其中：账龄组合	5,242,280.16	76.92	493,884.71	9.42	4,748,395.45
关联方组合					
合计	6,815,286.92	100.00	2,066,891.47	30.33	4,748,395.45

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,326,884.98	116,344.25	5.00
1 至 2 年	33,701.48	3,370.15	10.00
2 至 3 年	3,234,318.56	646,863.71	20.00
3 至 4 年	37,665.86	11,299.76	30.00
合计	5,632,570.88	777,877.87	

3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,066,891.47	283,993.16					2,350,884.63
合计	2,066,891.47	283,993.16					2,350,884.63

4) 本年无实际核销的应收账款情况

5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

3. 预付款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,600,997.30	36.98	4,013,439.24	88.31
1 至 2 年	2,464,647.84	56.93	531,317.76	11.69
2 至 3 年	263,938.12	6.10		
合计	4,329,583.26	100.00	4,544,757.00	100.00

4. 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	89,527.44	3,097,837.19

项目	年末余额	年初余额
合计	89,527.44	3,097,837.19

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	15,500.00
1 至 2 年	74,027.44
小计	89,527.44
减：坏账准备	
合计	89,527.44

2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金		
往来款及其他	89,527.44	3,269,275.99
小计	89,527.44	3,269,275.99
减：坏账准备		171,438.80
合计	89,527.44	3,097,837.19

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	171,438.80			171,438.80
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	171,438.80			171,438.80
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	171,438.80			171,438.80

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	合并 增加	收回或转回	转销 或核 销	其 他 变 动	
其他应收 款坏账准 备	171,438.80			171,438.80			
合计	171,438.80			171,438.80			

5) 本年无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备年末 余额
其他	代扣款项	89,527.44	1 至 2 年	100.00	
合计	——	89,527.44	1 至 2 年	100.00	

7) 年末无涉及政府补助的应收款项。

8) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 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

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,080,201.29		3,080,201.29
库存商品	3,360,988.09	116,951.88	3,244,036.21
合计	6,441,189.38	116,951.88	6,324,237.50

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,292,201.91		2,292,201.91
库存商品	6,998,503.62	116,951.88	6,881,551.74
合计	9,290,705.53	116,951.88	9,173,753.65

6. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,464,512.45	3,640,103.78
固定资产清理		
合计	2,464,512.45	3,640,103.78

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	7,358,336.91	586,123.01	713,761.09	8,658,221.01
2. 本年增加金额	28,269.03			28,269.03
(1) 购置	28,269.03			28,269.03
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	887,583.81		330,985.31	1,218,569.12
(1) 处置或报废	887,583.81		330,985.31	1,218,569.12
(2) 处置子公司				
4. 年末余额	6,499,022.13	586,123.01	382,775.78	7,467,920.92
二、累计折旧				
1. 年初余额	3,907,763.34	545,596.40	564,757.49	5,018,117.23

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本年增加金额	835,699.47	8,329.68	14,391.84	858,420.99
(1) 计提	835,699.47	8,329.68	14,391.84	858,420.99
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	596,622.28		276,507.47	873,129.75
(1) 处置或报废	596,622.28		276,507.47	873,129.75
(2) 处置子公司				
4. 年末余额	4,146,840.53	553,926.08	302,641.86	5,003,408.47
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	2,352,181.60	32,196.93	80,133.92	2,464,512.45
2. 年初账面价值	3,450,573.57	40,526.61	149,003.60	3,640,103.78

2) 年末无暂时闲置的固定资产情况

3) 年末无通过经营租赁租出的固定资产

4) 年末无未办妥产权证书的固定资产情况

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件及商标	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,506,194.30	1,506,194.30
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		

(2) 处置子公司		
4. 年末余额	1, 506, 194. 30	1, 506, 194. 30
二、累计摊销		
1. 年初余额	434, 688. 98	434, 688. 98
2. 本年增加金额	236, 364. 82	236, 364. 82
(1) 计提	236, 364. 82	236, 364. 82
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4. 年末余额	671, 053. 80	671, 053. 80
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	835, 140. 50	835, 140. 50
2. 年初账面价值	1, 071, 505. 32	1, 071, 505. 32

(2) 本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(3) 年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

8. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销金 额	其他减少 金额	年末余额
办公楼、车间装修 费	1, 232, 954. 25		183, 215. 57		1, 049, 738. 68
合计	1, 232, 954. 25		183, 215. 57		1, 049, 738. 68

9. 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,337,782.15	350,667.33	2,337,782.15	350,667.33
可抵扣亏损	7,346,553.03	1,101,982.95	7,346,553.03	1,101,982.95
合计	9,684,335.18	1,452,650.28	9,684,335.18	1,452,650.28

10. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押+保证	1,300,000.00	4,692,400.00
合计	1,300,000.00	4,692,400.00

11. 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	1,783,530.17	3,735,083.06
1 至 2 年	1,544,559.57	870,204.24
2 至 3 年	761,592.16	
合计	4,089,681.90	4,605,287.30

(2) 年末应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额
深圳市广晟德科技发展有限公司	304,615.57
中山市湘盛照明电器有限公司	309,308.57
合计	613,924.14

12. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,043,256.16	3,627,393.02
合计	4,043,256.16	3,627,393.02

13. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	877,432.76	3,053,683.38	3,301,603.73	629,512.41
离职后福利-设定提存计划	16,905.90	144,686.06	143,559.00	18,032.96
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	894,338.66	3,198,369.44	3,445,162.73	647,545.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	874,506.86	2,800,480.80	3,049,995.89	624,991.77
职工福利费		221,048.04	221,048.04	0.00
社会保险费	2,925.90	32,154.54	30,559.80	4,520.64
其中：医疗保险费	2,737.80	29,632.90	28,452.30	3,918.40
工伤保险费	188.10	2,521.64	2,107.50	602.24
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	877,432.76	3,053,683.38	3,301,603.73	629,512.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	16,623.60	142,408.84	141,300.60	17,731.84
失业保险费	282.30	2,277.22	2,258.40	301.12
合计	16,905.90	144,686.06	143,559.00	18,032.96

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	259,258.21	25,670.53
个人所得税	26.08	2,914.91
城市维护建设税	3,887.86	1,283.53
教育费附加	1,279.75	770.12
地方教育费附加	1,149.16	513.41
合计	265,601.06	31,152.50

15. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	59,736.82	22,048.82
应付股利		
其他应付款	8,648,608.36	6,772,764.61
合计	8,708,345.18	6,794,813.43

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	6,900.83	9,349.70
长期借款应付利息	52,835.99	12,699.12
合计	59,736.82	22,048.82

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
代垫代付款项	16,290.91	6,094.50
员工往来款	8,420,081.81	4,497,951.38
其他往来款	212,235.64	2,268,718.73
合计	8,648,608.36	6,772,764.61

2) 年末其他应付款余额中有无账龄超过 1 年的重要其他应付款

年末其他应付款余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	647,470.37	
合计	647,470.37	

17. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	8,500,000.00	3,960,000.00
抵押借款		4,500,000.00
合计	8,500,000.00	8,460,000.00

18. 递延收益

(1) 递延收益类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	726,000.00		88,000.00	638,000.00	与资产相关
合计	726,000.00		88,000.00	638,000.00	

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	726,000.00		88,000.00		638,000.00	与资产相关
合计	726,000.00		88,000.00		638,000.00	

19. 实收资本

投资者名称	期初余额		期末余额	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
周家祥	60.00	6,000,000.00	60.00	6,000,000.00
林引娣	10.00	1,000,000.00	10.00	1,000,000.00
中山中金投资有限公司	12.00	1,200,000.00	12.00	1,200,000.00
中山市祥升企业管理服务中心 (有限合伙)	2.40	240,000.00	2.40	240,000.00
蔡丽琼	4.00	400,000.00	4.00	400,000.00
陈嘉维	3.00	300,000.00	3.00	300,000.00
邓焕炫	3.00	300,000.00	3.00	300,000.00
苏健添	1.00	100,000.00	1.00	100,000.00
谭嘉文	1.00	100,000.00	1.00	100,000.00
邓炳杰	0.20	20,000.00	0.20	20,000.00
余镇强	0.30	30,000.00	0.30	30,000.00
蔡景辉	0.50	50,000.00	0.50	50,000.00
张少香	0.50	50,000.00	0.50	50,000.00
何郁松	0.50	50,000.00	0.50	50,000.00
区美容	0.15	15,000.00	0.15	15,000.00
区耀棠	0.15	15,000.00	0.15	15,000.00
林根垣	0.20	20,000.00	0.20	20,000.00

投资者名称	期初余额		期末余额	
	持股比例（%）	出资金额	持股比例（%）	出资金额
冯开枝	0.50	50,000.00	0.50	50,000.00
黄炎堂	0.50	50,000.00	0.50	50,000.00
李凤春	0.10	10,000.00	0.10	10,000.00
合计	100.00	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00

20. 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	2,169,344.65			2,169,344.65
合计	2,169,344.65			2,169,344.65

21. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-12,900,010.81	-11,925,072.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,900,010.81	-11,925,072.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,406,133.34	-974,938.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-19,306,144.15	-12,900,010.81

22. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,897,528.23	6,340,327.69	13,019,921.55	5,376,150.35
其他业务				
合计	7,897,528.23	6,340,327.69	13,019,921.55	5,376,150.35

23. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,882.42	24,689.41
教育费附加	3,076.47	14,813.65
地方教育附加	2,346.98	9,875.75
印花税		2,091.50
合计	12,305.87	51,470.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	209,695.17	520,542.87
办公费	84,172.70	11,270.97
折旧费	8,329.68	4,890.25
运输费	113,858.29	108,498.10
广告及业务宣传费		104,458.61
保险费		69,202.58
差旅费	3,303.10	57,711.60
检测费		127,358.49
业务招待费	54,776.98	
赔偿罚款	54,474.04	
其他	1,833.95	44,172.64
合计	530,443.91	1,048,106.11

25. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,359,612.03	1,992,539.58
折旧摊销费	376,810.97	617,485.68
咨询服务费	303,391.66	312,366.56
办公费	296,836.85	97,797.27
车辆费		42,576.37
业务招待费		92,149.08
通信费		13,223.54
差旅费	104,982.65	64,820.51
水电费		47,183.15

项目	本年发生额	上年发生额
保险费用	58,825.83	
其他	47,033.62	184,650.57
合计	2,547,493.61	3,464,792.31

26. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工支出	719,420.49	93,671.97
材料及费用支出	326,149.31	906,739.66
合计	1,045,569.80	1,000,411.63

27. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	798,324.59	486,022.51
减：利息收入	387.40	338.96
汇兑损益	-71.72	17,424.90
手续费及其他	9,073.57	20,039.08
合计	806,939.04	523,147.53

28. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	88,000.00	88,000.00
与收益相关的政府补助	125,562.75	70,614.50
合计	213,562.75	158,614.50

政府补助明细情况：

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
中山市工业和信息化局黑湖系统补贴	88,000.00	与资产相关
2021 年第二批科技创新发展专项资金	21,700.00	与收益相关
2021 年第三批中山市知识产权保险资助	13,900.00	与收益相关
高新技术企业认定补助	50,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
制造业小型微利企业社保 缴费补贴	10,606.21	与收益相关
待报解预算收入	2,363.93	与收益相关
社保退费	8,311.80	与收益相关
一次性留工补助	15,000.00	与收益相关
2022 年省人工成本监测补 贴	500.00	与收益相关
2022 年企业薪酬调查补贴	210.00	与收益相关
贷款贴息	2,970.81	与收益相关
合计	213,562.75	

29. 信用减值损失(损失以“-”号填列, 收益以“+”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
计提坏账准备	-287,554.36	-240,232.91
合计	-287,554.36	-240,232.91

30. 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
其他	3.58	29.24	3.58
合计	3.58	29.24	3.58

31. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的 金额
公益性捐赠支出	20,000.00	35,500.00	20,000.00
税收滞纳金	899.55	142.45	899.55
处置固定资产损失	345,439.37		345,439.37
赞助支出	4,000.00		4,000.00
存货损失	2,653,629.60	2,641,479.35	2,653,629.60
合计	3,023,968.52	2,677,121.80	3,023,968.52

32. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-190,042.49
递延所得税费用	-	-32,534.94
合计	-	-222,577.43

33. 现金流量表项目注释

(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
政府补助	125,562.75	70,614.50
利息收入	380.83	338.96
往来款	9,467,127.42	2,451,363.69
合计	9,593,071.00	2,522,317.15

(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
费用性支出	1,385,296.36	2,684,276.95
手续费支出	9,073.57	20,039.08
往来款	4,710,379.17	4,195,859.95
合计	6,104,749.10	6,900,175.98

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,483,508.24	-980,290.23
加：资产减值准备		
信用减值损失	287,554.36	240,232.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	858,420.99	701,290.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	236,364.82	150,619.43
长期待摊费用摊销	183,215.57	410,984.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	345,439.37	

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	798,324.59	463,973.69
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-32,534.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,849,516.15	-4,210,663.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,959,685.95	-3,418,452.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,801,402.76	2,209,759.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,836,416.32	-4,465,080.81
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	217,077.17	130,238.48
减：现金的年初余额	130,238.48	269,702.84
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	86,838.69	-139,464.36
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	217,077.17	130,238.48
其中：库存现金	126,483.13	109,484.56
可随时用于支付的银行存款	87,594.04	17,722.46
可随时用于支付的其他货币资金	3,000.00	3,031.46
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	217,077.17	130,238.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变化

1. 新设和收购引起的合并范围变动

本期无新设和收购引起的合并范围变动情况。

2. 注销和转让引起的合并范围变动

本期无注销和转让引起的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
深力讯光电标识（恩平）有限公司	江门市	江门市	零售	51.00		设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

本报告期内公司不存在需要披露的合营企业或联营企业中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险主要是市场风险中的利率风险。

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于国债利率、通货膨胀率和银行借款。

公司目前的折现政策是在考虑了无风险报酬率、通货膨胀率、风险报酬率等的基础上选定了 8%-9% 的折现率区间。管理层认为 8%-9% 的折现率区间合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司。

（二）本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
周家祥	一致行动人	60.00	60.00
林引娣	一致行动人	10.00	10.00

注：中山市祥升企业管理服务中心（有限合伙）出资 240,000.00 元，占公司股份的比例为 2.40%，周家祥担任该合伙企业执行事务合伙人，行使该合伙企业对公司的表决权。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

（五）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张学俊	董事会秘书
潘政安	董事
周景乐	董事
刘浩洋	董事
邓炳杰	监事会主席
唐长杨	职工代表监事
林根垣	监事
中山中金投资有限公司	持股 5%以上的股东
中山市祥升企业管理服务中心（有限合伙）	公司股东、控股股东周家祥担任执行事务合伙人

（六）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期公司无需要披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项。

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周家祥、林引娣	5,000,000.00	2022-6-15	2027-6-15	否
周家祥、林引娣	4,500,000.00	2021-6-10	2027-5-27	否

（五）关联方往来款项余额**1) 其他应收款**

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

2) 其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
林引娣	7,982,845.42	4,497,951.38

（六）关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十、承诺及或有事项**1. 重大承诺事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大未决诉讼等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释**1. 应收账款****（1）应收账款类别**

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,573,006.76	21.83	1,573,006.76	100.00	
按信用风险特征组合计	5,632,570.88	78.17	777,877.87	13.81	4,854,693.01

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	5,632,570.88	78.17	777,877.87	13.81	4,854,693.01
关联方组合					
合计	7,205,577.64	100.00	2,350,884.63	32.63	4,854,693.01

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,573,006.76	23.08	1,573,006.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,242,280.16	76.92	493,884.71	9.42	4,748,395.45
其中：账龄组合	5,242,280.16	76.92	493,884.71	9.42	4,748,395.45
关联方组合					
合计	6,815,286.92	100.00	2,066,891.47	30.33	4,748,395.45

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,326,884.98	116,344.25	5.00
1 至 2 年	33,701.48	3,370.15	10.00
2 至 3 年	3,234,318.56	646,863.71	20.00
3 至 4 年	37,665.86	11,299.76	30.00
合计	5,632,570.88	777,877.87	

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	合并	收回或转	转销	其他	

			增 加	回	或 核 销	变 动	
应收账款 坏账 准备	2,066,891.47	283,993.16					2,350,884.63
合计	2,066,891.47	283,993.16					2,350,884.63

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 283,993.18 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

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	89,527.44	3,097,837.19
合计	89,527.44	3,097,837.19

(1) 其他应收账款

1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	15,500.00
1 至 2 年	74,027.44
小计	89,527.44
减：坏账准备	
合计	89,527.44

2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金		
往来款及其他	89,527.44	3,269,275.99
小计	89,527.44	3,269,275.99
减：坏账准备		171,438.80
合计	89,527.44	3,097,837.19

3) 坏账准备计提情况

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

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余 额	171,438.80			171,438.80
2022 年 1 月 1 日余 额在本年：				
——转入第二阶段	171,438.80			171,438.80
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	171,438.80			171,438.80
本年转销	171,438.80			171,438.80
本年核销				
其他变动	171,438.80			171,438.80
2022 年 12 月 31 日 余额				

4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余 额
		计提	合 并 增 加	收回或转回	转 销 或 核 销	其 他 变 动	
其他应收 款坏账准 备	171,438.80			171,438.80			
合计	171,438.80			171,438.80			

5) 本年无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

7) 年末无涉及政府补助的应收款项。

8) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 年末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	180,000.00		180,000.00			180,000.00
合计	180,000.00		180,000.00			180,000.00

(1) 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
力讯光电标识（恩平）有限公司	180,000.00					180,000.00
合计	180,000.00					180,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,897,528.23	6,340,327.69	13,019,921.55	5,376,150.35
其他业务				
合计	7,897,528.23	6,340,327.69	13,019,921.55	5,376,150.35

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-345,439.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	213,562.75	
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		

项目	金额	说明
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,678,529.15	
小计	-2,810,405.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-2,810,405.77	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-109.07	-0.64	-0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-103.52	-0.36	-0.36

广东莱亚智能光电股份有限公司（盖章）：

法定代表人（签字）：

主管会计工作负责人（签字）：

会计机构负责人（签字）：

日期：2023年4月26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：

广东莱亚智能光电股份有限公司董事会秘书档案室。