



科迪光电

NEEQ : 833606

长兴科迪光电股份有限公司

(Chanxing Kedi Optoelectronics)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人董学文、主管会计工作负责人周艳及会计机构负责人（会计主管人员）周艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	60
附件 II	融资情况	60

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科迪光电	指	长兴科迪光电股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1-6月
主办券商	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	长兴科迪光电股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长兴科迪光电股份有限公司		
英文名称及缩写	ChangxingKediOptoelectronicsCo., Ltd.		
法定代表人	董学文	成立时间	2006年2月13日
控股股东	控股股东为（董学）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董学文），一致行动人为（张和英）
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）		
主要产品与服务项目	LED光源产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科迪光电	证券代码	833606
挂牌时间	2015年9月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	21,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道1196号世纪汇二座1102-1105室		
联系方式			
董事会秘书姓名	周艳	联系地址	长兴县煤山镇槐坎工业集中区创业路29#
电话	0572-6293595	电子邮箱	Info@kediled.com
传真	0572-6178998		
公司办公地址	长兴县煤山镇槐坎工业集中区创业路29#	邮政编码	313119
公司网址	www.kediled.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330500784447352Y		
注册地址	浙江省长兴县煤山镇工业集中区		
注册资本（元）	21,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司充分利用长三角地理优势，整合全国资源，产品覆盖华东地区。公司立足于 LED 光源产品的研发、生产和销售，定位于汽车 LED、高端商业照明 LED、厨卫家电 LED 显示三大核心领域。

公司生产的 LED 光源产品长期供应于下游产业链 LED 照明用具厂商，通过与上游芯片供应商和下游灯具客户的定向合作、共同开发，从而服务终端客户。公司 LED 光源产品的终端客户主要为国内知名厂商。在厨房家电 LED 领域，公司的终端客户有方太、老板、美的等著名家电厂商；在汽车 LED 领域，公司的终端客户有宇通、金龙、长城等著名品牌汽车厂商；在 LED 照明领域，公司是长三角地区高端商业照明市场主要的 LED 光源整体解决方案提供者、主要的 LED 光源系统集成商。

公司一直专注于 LED 光源产品在各行业中的应用，采取差异化策略，满足 LED 光源产品在各应用领域的市场需求，致力于向客户提供先进技术的优质 LED 光源产品。公司向国内客户提供自主品牌——“尚虹”牌 LED 光源产品。公司拥有完整的研发、采购、生产和销售业务系统。目前公司客户规模不一，管理模式呈多样化，公司在通过市场开拓获取订单后，根据用户需求采购原材料、生产加工、产品销售、后期售后维护等，与此同时，公司会不断搜集客户对产品的使用意见，再反馈给研发、施工、维护部门作出改进，如此形成良性循环。

公司的主要销售模式如下：（1）公司主要以内销给下游 LED 照明厂商为主。（2）公司销售自主品牌——“尚虹”牌光源产品。公司设有销售部门负责销售，公司通过公司网站、直接与用户洽谈、各类行业展会等推广方式来获得订单。在与客户达成一致后，由公司业务人员与目标客户们签订购销合同或确认订单，明确产品及技术条件、生产及售后期限等，并按照约定组织生产、发货、结算、回款。

公司供销部下设采购分部负责生产所需原材料、辅料及生产设备的采购。公司生产所需的主要原材料为 LED 芯片、支架、硅胶、金丝、底胶等。由于公司产品客户要求严格，需要适当的原材料保证产品质量，因此新产品由研发部根据产品需求寻找原材料供应商，并获取样品进行研发测试，确定供应商范围后，交由采购部进行谈判、筛选。

公司的主要采购模式如下：新产品由研发部根据销售订单确定所需原材料，物控部据此编制生产物料单，采购部根据生产物料单及库存情况确定采购的种类和数量，报经总经理批准后向供应商下达采购订单；成熟产品由物控部直接根据销售订单编制生产物料单。根据与供应商的协定，原材料采购分为全款模式和定金模式，全款模式即在原材料入库前全额支付采购款，定金模式即下达采购订单时支付部分定金，尾款根据商定的账期结算。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

(二) 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	根据浙江省经济和信息化厅下发的《浙江省经济和信息化厅关于公布 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业名单的通知》，公司为 2021 年度浙江省专精特新中小企业

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,750,008.50	22,975,751.03	-0.98%
毛利率%	13.68%	23.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	690,605.98	1,387,350.28	-50.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,047,669.47	1,007,355.18	-204%
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）	1.49%	3.10%	-
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）	-2.27%	2.25%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,520,837.89	78,339,647.37	4.06%
负债总计	34,970,724.89	32,480,140.35	7.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,550,113.00	45,859,507.02	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.18	1.51%
资产负债率%（母公司）	42.90%	41.46%	-
资产负债率%（合并）	42.90%	41.46%	-
流动比率	1.23	1.42	-
利息保障倍数	5.15	4.08	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-679,516.94	1,012,763.23	-167.10%
应收账款周转率	0.98	0.85	-
存货周转率	1.18	1.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.06%	11.06%	-
营业收入增长率%	-0.98%	-24.18%	-
净利润增长率%	-50.22%	-39.65%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	1,748,725.00	2.15%	4,006,743.32	5.11%	-56.36%
应收票据	-	-	100,000.00	0.13%	-100%
应收账款	19,820,226.14	24.31%	20,547,686.48	2.81%	-3.54%
应收款项融资	740,000.00	0.91%	2,199,243.00	26.23%	66.35%
存货	17,257,337.65	21.17%	16,064,514.60	20.51%	7.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	33,321,010.30	40.87%	19,408,166.28	24.77%	71.69%
在建工程	62,000.00	0.08%	8,512,241.06	10.87%	-99.27%
无形资产	5,225,697.71	6.41%	5,252,493.05	6.70%	-0.51%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	9,000,000.00	11.04%	9,000,000.00	11.49%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	1,771,007.28	2.17%	1,645,780.17	2.10%	7.61%
其他应付款	748,474.94	0.92%	3,424,181.74	4.37%	-78.14%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比下降56.36%，主要原因是当期支付了较多的长期资产款项，以及回款不如预期所致；
- 2、应收款项融资同比下降66.35%，主要系当期回款不如预期，同时支付了较多的长期资产款项；
- 3、固定资产同比上升71.69%，主要系建造的生产线及厂房在当期完工转固定资产；
- 4、在建工程同比下降99.27%，主要系建造的资产在当期完工转固定资产。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	22,750,008.50	-	22,975,751.03	-	-0.98%
营业成本	19,637,965.33	86.32%	17,499,227.14	76.16%	12.22%
毛利率	13.68%	-	23.84%	-	-
销售费用	409,076.53	1.80%	952,479.49	4.15%	-57.05%
管理费用	2,200,838.79	9.67%	1,999,989.82	8.70%	10.04%
研发费用	1,394,276.16	6.13%	1,163,615.69	5.06%	19.82%
财务费用	187,617.45	0.82%	210,806.80	0.92%	-11.00%
信用减值损失	-287,680.77	-1.26%	-8,933.73	-0.04%	3,120.16%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,327,530.00	10.23%	438,785.43	1.91%	430.45%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	86,406.71	0.38%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	937,645.74	4.12%	1,434,489.03	6.24%	-34.64%
营业外收入	4,150.16	0.02%	37,267.63	0.16%	-88.86%
营业外支出	100,386.27	0.44%	29,000.00	0.13%	246.16%
净利润	690,605.98	3.04%	1,387,350.28	6.04%	-50.22%
经营活动产生的现金流量净额	-679,516.94	-	1,012,763.23	-	-167.10%
投资活动产生的现金流量净额	-1,375,829.00	-	910,579.89	-	-251.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-202,672.38	-	-279,183.61	-	-27.41%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本：报告期内，营业成本比上年同期增长了 12.22%，主要原因是部分原材料价格上涨，导致营业成本上升；
- 2、销售费用：报告期内，公司销售费用比上年同期减少了约 54 万元，减少幅度为 57.05%。主要系公司产品毛利下降，销售人员薪酬等费用同步下降；
- 3、信用减值损失：报告期内，较上年同期上升 3120.16%，上升的主要原因为部分应收款单位账龄的增加；
- 4、其他收益：报告期内，公司其他收益比上年同期增加约 190 万元，增加幅度 430%，系本期收到申请的政府补助款项增加；
- 5、净利润：报告期内，公司净利润比上年减少约 70 万元，减少幅度为 50%。变动的主要原因是部分原材料涨价，导致毛利率降低，营业成本增加，净利润减少；
- 6、经营活动产生的现金流量净额同比减少约 169 万元，减少 167%，主要系本期采用票据收付款的比例增加；
- 7、投资活动产生的现金流量净额较上期减少约 229 万元，主要系本年支付的资产购建款项增加，同时本期无土地购置款退还。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，安全生产。在追求效益保护股东权益的同时，仍需吸纳就业，切实保障员工合法权益，恪守职责，履行企业作为纳税人的社会责任。

1、提供就业岗位：公司主要经营地址位于乡镇，生产人员主要来自附近村镇以及部份贫困省份，目前解决就业岗位 110 余人；

2、增加地方税收：公司主要缴纳税种为增值税、所得税、城建税等附加税，报告期内缴纳税款近 139 万元；

3、促进其他服务行业：公司生产的产品主要发货渠道为物流，能为当地物流创收；公司装卸材料及产品，接受当地村镇人员装卸服务等。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p>董学文先生持有公司 73.5710% 股份，为公司实际控制人。董学文为公司创始人，有限公司时期未设立董事会，由董学文担任执行董事兼总经理；股份公司成立后，董学文为董事长兼总经理。董学文在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。虽然针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。但若实际控制人董学文利用其控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范关联方占用公司资金管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。</p>
应收账款坏账风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 19,820,226.14 元，应收账款周转率为 0.98；截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 22,501,852.33 元，应收账款周转率为 0.85；尽管公司应收账款余额 90% 以上为 1 年以内，但公司应收账款期末余额较大，应收账款周转率较低，仍存在一定款项回收及资金周转困难的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强财务内控制度，特别关注相关项目的交付和应收账款及时回收，降低风险。</p>
未全员缴纳住房公积金风险	<p>截止 2023 年 6 月底，除 22 名退休返聘人员外，公司为其余员工均缴纳了社会保险费；公司仅为 55 名员工缴纳住房公积金。未缴纳住房公积金的员工均已出具了《职工自愿放弃住房公积金缴纳声明》，但为员工购买住房公积金是企业的法定义务，一旦这些未缴纳公积金的员工后期对公司未能履法定义务进行追溯，将对公司经营带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司实际控制人董学文承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿</p>

	义务;在未来条件成熟时,其将积极推动规范公司住房公积金缴纳行为,同时积极推动公司保障全体员工权益。
对政府补贴依赖的风险	<p>公司 2023 年 1-6 月非经营性损益净额为 1,738,275.45 元,占利润的比重为 206.59%,因公司非经常性损益主要系政府补助,如果未来不能持续获得政府补贴,公司的业绩将会受到一定的影响。</p> <p>应对措施:公司将及时跟踪国家相关政策,了解政策变动。公司将不断完善主营业务内容产品线,公司产品不断进行升级改造,保证产品持续的市场竞争力,丰富产品结构,不断拓展成长空间,从而推动公司业务收入规模的不断扩大,提升公司盈利水平,降低国家税收优惠政策变化和政府补助下降对公司盈利水平的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>2022 年公司未通过高新技术企业复审认定,公司不再享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,公司企业所得税法定税率将从 15%恢复到 25%,对公司税后净利润水平造成了不利影响。2023 年公司将重新申报高新技术企业认定,加大科研投入,稳定公司的技术人员,促进技术应用,促进技术的市场价值实现,确保公司满足高新技术产业重新认定的条件。</p>

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

二、 重大事件详情

(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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-011	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月28日	-	正在履行中
2015-011	董监高	同业竞争承诺	2015年9月28日	-	正在履行中
2015-011	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年9月28日	-	正在履行中
2015-011	董监高	竞业禁止承诺	2015年9月28日	-	正在履行中
2015-011	其他股东	资金占用承诺	2015年9月28日	-	正在履行中

2015-011	董监高	同业竞争承诺	2015年9月28日	-	正在履行中
----------	-----	--------	------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

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	7,500,075	35.71%	0	7,500,075	35.71%
	其中：控股股东、实际控制人	3,862,475	18.39%	0	3,862,475	18.39%
	董事、监事、高管	637,500	3.04%	0	637,500	3.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,499,925	64.29%	0	13,499,925	64.29%
	其中：控股股东、实际控制人	11,587,425	55.18%	0	11,587,425	55.18%
	董事、监事、高管	1,912,500	9.11%	0	1,912,500	9.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	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	董学文	15,449,900	0	15,449,900	73.5710%	11,587,425	3,862,475	0	0
2	长兴科威创业	3,000,000	0	3,000,000	14.2857%	0	3,000,000	0	0

	投资企业 (有限合伙)								
3	张和英	1,800,000	0	1,800,000	8.5714%	1,350,000	450,000	0	0
4	董育萍	750,000	0	750,000	3.5714%	562,500	187,500	0	0
5	许文生	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
	合计	21,000,000	-	21,000,000	100.00%	13,499,925	7,500,075	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：董学文与张和英系夫妻关系，董学文与董育萍系堂兄妹关系。除此以外，公司股东之间不存在其它关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
董学文	董事长/总经理	男	1965年3月	2021年7月17日	2024年7月16日
董育萍	董事	女	1975年9月	2021年7月17日	2024年7月16日
周艳	董事/董事会秘书/财务负责人	女	1957年11月	2021年7月17日	2024年7月16日
周福军	董事	男	1970年6月	2021年7月17日	2024年7月16日
许方强	董事	男	1967年6月	2021年7月17日	2024年7月16日
王合军	董事	男	1969年12月	2021年7月17日	2024年7月16日
张和英	董事	女	1969年4月	2021年7月17日	2024年7月16日
汪雪辉	监事会主席	男	1981年12月	2021年7月17日	2024年7月16日
濮朝英	监事	女	1969年11月	2021年7月17日	2024年7月16日
陈江明	监事	男	1977年11月	2021年7月17日	2024年7月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理董学文与董事张和英系夫妻关系；董事长、总经理董学文与董育萍系堂兄妹关系；监事汪雪辉为董事长、总经理董学文的外甥，除此之外，不存在关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	3	3
生产人员	78	77
行政管理人员	12	12
技术人员	11	11
销售人员	9	9
员工总计	113	112

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,748,725.00	4,006,743.32
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	五（二）	-	100,000.00
应收账款	五（三）	19,820,226.14	20,547,686.48
应收款项融资	五（四）	740,000.00	2,199,243.00
预付款项	五（五）	484,999.58	487,015.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	152,051.02	180,324.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	17,257,337.65	16,064,514.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	1,195,832.19	447,395.88
流动资产合计		41,399,171.58	44,032,923.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	33,321,010.30	19,408,166.28
在建工程	五（十）	62,000.00	8,512,241.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	5,225,697.71	5,252,493.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	310,722.22	-
递延所得税资产	五（十三）	1,202,236.08	1,133,823.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,121,666.31	34,306,723.78
资产总计		81,520,837.89	78,339,647.37
流动负债：			
短期借款	五（十四）	9,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	1,760,000.00	
应付账款	五（十六）	19,934,590.43	15,656,538.71
预收款项			
合同负债	五（十七）	83,378.89	36,523.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,771,007.28	1,645,780.17
应交税费	五（十九）	291,724.09	1,332,376.73
其他应付款	五（二十）	748,474.94	3,424,181.74
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			
其他流动负债	五（二十一）	10,839.26	-
流动负债合计		33,600,014.89	31,095,400.35
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	1,370,710.00	1,384,740.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,370,710.00	1,384,740.00
负债合计		34,970,724.89	32,480,140.35
所有者权益：			
股本	五（二十三）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	6,840,388.61	6,840,388.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	3,084,979.95	3,084,979.95
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	15,624,744.44	14,934,138.46
归属于母公司所有者权益合计		46,550,113.00	45,859,507.02
少数股东权益			
所有者权益合计		46,550,113.00	45,859,507.02
负债和所有者权益总计		81,520,837.89	78,339,647.37

法定代表人：董学文

主管会计工作负责人：周艳

会计机构负责人：周艳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五（二十七）	22,750,008.50	22,975,751.03
其中：营业收入	五（二十	22,750,008.50	22,975,751.03

	七)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十七）	23,938,618.70	21,971,113.70
其中：营业成本	五（二十七）	19,637,965.33	17,499,227.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	108,844.44	144,994.76
销售费用	五（二十九）	409,076.53	952,479.49
管理费用	五（三十）	2,200,838.79	1,999,989.82
研发费用	五（三十一）	1,394,276.16	1,163,615.69
财务费用	五（三十二）	187,617.45	210,806.80
其中：利息费用		202,672.38	221,956.42
利息收入		17,250.93	12,400.10
加：其他收益	五（三十三）	2,327,530.00	438,785.43
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		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	86,406.71	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-287,680.77	-8,933.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		937,645.74	1,434,489.03
加：营业外收入	五（三十六）	4,150.16	37,267.63

减：营业外支出	五（三十七）	100,386.27	29,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		841,409.63	1,442,756.66
减：所得税费用	五（三十八）	150,803.65	55,406.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		690,605.98	1,387,350.28
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）		690,605.98	1,387,350.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		690,605.98	1,387,350.28
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		690,605.98	1,387,350.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.07

法定代表人：董学文

主管会计工作负责人：周艳

会计机构负责人：周艳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		7,565,824.35	10,153,230.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,330,650.93	2,141,219.11
经营活动现金流入小计		9,896,475.28	12,294,449.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,104,642.55	2,984,694.54
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		5,002,105.35	5,171,604.10
支付的各项税费		1,418,285.37	1,135,252.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,050,958.95	1,990,135.25
经营活动现金流出小计		10,575,992.22	11,281,686.01
经营活动产生的现金流量净额		-679,516.94	1,012,763.23
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		200,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十九）		1,510,000.00
投资活动现金流入小计		200,000.00	1,510,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,575,829.00	599,420.11

的现金			
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		1,575,829.00	599,420.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,375,829.00	910,579.89
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		7,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	4,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,672.38	229,183.61
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		7,202,672.38	4,279,183.61
筹资活动产生的现金流量净额		-202,672.38	-279,183.61
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	五（三十九）	-2,258,018.32	1,644,159.51
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十九）	4,006,743.32	2,453,714.77
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十九）	1,748,725.00	4,097,874.28

法定代表人：董学文

主管会计工作负责人：周艳

会计机构负责人：周艳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

长兴科迪光电股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

编制单位：长兴科迪光电股份有限公司 金额单位：人民币元

公司的基本情况

(一) 基本情况

长兴科迪光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长兴科迪光电有限公司。本公司于2015年6月，由董学文和董育萍2位自然人共同发起设立的股份有限公司，注册地址长兴县煤山镇槐坎工业集中区。2015年9月28日，本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，于全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：833606，证券简称：科迪光电。

截至2023年6月30日止，本公司实收资本2,100.00万股，注册资本为人民币2,100.00万元，各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
董学文	1,544.99	1,544.99	73.5710
长兴科威创业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	300.00	14.2857
张和英	180.00	180.00	8.5714
董育萍	75.00	75.00	3.5714
许文生	0.01	0.01	0.0005
合计	2,100.00	2,100.00	100.0000

公司住所：长兴县煤山镇槐坎工业集中区。法定代表人：董学文。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司主要经发光二极管、光敏电阻、电子元器件制造、销售；照明灯具销售；货物进出口、技术进出口。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的营业期限为不约定期限，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2023年8月16日批准报出。

财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（六） 金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计

入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照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，本公司按照未来 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，本公司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。

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备

按单项评估计提预期信用损失准备的 应收账款	单项认定计提预期信用损失准备
--------------------------	----------------

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（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.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（七） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（八） 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（六）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

（九） 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（十） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固

定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其它	3-5	5	19.00-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

（十一） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

(十三) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(十四) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认证标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，

视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十五） 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。

上述长期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。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 合同负债

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

（十八） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为本公司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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司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应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累

计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

(1) 销售商品业务收入

本公司按照合同或订单约定将产品交付给客户或客户指定地点并签收后确认商品销售收入。

(二十) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补

助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业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。

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

（二十二） 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。

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，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人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；

（3）承租人是否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，承

租人和出租人将合同予以分拆，并分别就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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、（十九）“收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

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

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、（十五）“长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- （1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- （2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- （3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进

行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（八）“金融工具”所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（二十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,895.73	16,270.60
银行存款	1,746,829.27	3,990,472.72

项目	期末余额	期初余额
合计	1,748,725.00	4,006,743.32

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	100,000.00
合计	-	100,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,929,243.33	20,526,902.05
1 至 2 年	333,044.20	682,927.92
2 至 3 年	664,306.73	545,786.67
3 至 4 年	122,805.73	800.00
4 至 5 年	427,312.70	992,449.31
5 年以上	1,622,884.39	793,162.97
小计	23,099,597.08	23,542,028.92
减：坏账准备	3,279,370.94	2,994,342.44
合计	19,820,226.14	20,547,686.48

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	595,470.60	2.58	595,470.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	22,504,126.48	97.42	2,683,900.34	11.93	19,820,226.14
其中：					
账龄组合	22,504,126.48	97.42	2,683,900.34	11.93	19,820,226.14
合计	23,099,597.08	100.00	3,279,370.94	14.20	19,820,226.14

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	635,470.60	2.70	583,936.68	91.89	51,533.92
按组合计提坏账准备	22,906,558.32	97.30	2,410,405.76	10.52	20,496,152.56
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
账龄组合	22,906,558.32	97.30	2,410,405.76	10.52	20,496,152.56
合计	23,542,028.92	100.00	2,994,342.44	12.72	20,547,686.48

①按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江犁尚电器有限公司	217,669.60	217,669.60	100.00	判决协议及破产申请
绍兴智度光电科技有限公司	377,801.00	377,801.00	100.00	已判决并执行
合计	595,470.60	595,470.60		

续:

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
绍兴智度光电科技有限公司	377,801.00	377,801.00	100.00	判决协议及破产申请
浙江犁尚电器有限公司	257,669.60	206,135.68	80.00	已判决并执行
合计	635,470.60	583,936.68		

②组合计提项目: 账龄组合

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,929,243.33	996,462.17	5.00	20,499,872.05	1,024,993.60	5.00
1至2年	333,044.20	33,304.42	10.00	452,288.32	45,228.83	10.00
2至3年	446,637.13	133,991.14	30.00	167,985.67	50,395.70	30.00
3至4年	122,805.73	61,402.87	50.00	800.00	400.00	50.00
4至5年	427,312.70	213,656.35	50.00	992,449.31	496,224.66	50.00
5年以上	1,245,083.39	1,245,083.39	100.00	793,162.97	793,162.97	100.00
合计	22,504,126.48	2,683,900.34	11.93	22,906,558.32	2,410,405.76	10.52

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,994,342.44
本期计提	285,028.50
本期收回或转回	

	坏账准备金额
期末余额	3,279,370.94

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
浙江睿达电器有限公司	非关联方	3,211,474.89	13.90	160,573.74
江苏中科朗恩斯车辆科技有限公司	非关联方	2,582,417.07	11.18	129,120.85
江苏太一光电科技有限公司	非关联方	1,796,474.20	7.78	89,823.71
杭州匡美科技有限公司	非关联方	948,090.00	4.10	948,090.00
常州市固歌光电有限公司	非关联方	855,437.52	3.70	42,771.88
合计		9,393,893.68	40.67	1,370,380.18

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	740,000.00	2,199,243.00
合计	740,000.00	2,199,243.00

本公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票及商业承兑汇票进行背书及贴现，故将银行承兑汇票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。上述应收票据均为一年内到期，银行承兑汇票公允价值与账面价值并无重大差异。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	422,861.60	87.19	422,837.34	86.82
1至2年	4,500.00	0.93	5,848.01	1.20
2至3年	-	-	-	-
3年以上	57,637.98	11.88	58,330.00	11.98
合计	484,999.58	100.00	487,015.35	100.00

2、预付款项期末余额前五名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	备注
北京达博有色金属焊料有限责任公司	非关联方	211,504.45	43.61	
深圳鸿瑞尚品科技有限公司	非关联方	52,280.00	10.78	
先域威电子技术服务（上海）有限公司	非关联方	50,000.00	10.31	
深圳市东江龙科技有限公司	非关联方	27,000.00	5.57	

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
中山雄纳五金照明科技有限公司	非关联方	21,487.35	4.43	
合计		362,271.80	74.70	

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	310,914.40	336,536.07
减：坏账准备	158,863.38	156,211.11
合计	152,051.02	180,324.96

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工款项	161,288.80	161,288.80
保证金押金	79,193.43	51,500.00
往来款	36,752.12	52,702.22
其他	33,680.05	71,045.05
减：坏账准备	158,863.38	156,211.11
合计	152,051.02	180,324.96

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	118,125.60	37.99	5,906.28	181,078.27	53.81	9,053.91
1至2年	37,331.00	12.00	3,733.10	5,334.00	1.58	533.40
2至3年	5,334.00	1.72	1,600.20	5,000.00	1.49	1,500.00
3至4年	5,000.00	1.61	2,500.00	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	145,123.80	46.68	145,123.80	145,123.80	43.12	145,123.80
合计	310,914.40	100.00	158,863.38	336,536.07	100.00	156,211.11

(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)	
期初余额	156,211.11			156,211.11
期初余额在本期重新评估后	156,211.11			156,211.11
本期计提	2,652.27			2,652.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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）	
期末余额	158,863.38			158,863.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额比例(%)	坏账准备
长兴财政局	保证金	64,003.00	5年以上	20.59	64,003.00
绍兴欧能光电有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	16.08	50,000.00
长兴供电局	保证金	30,000.00	5年以上	9.65	30,000.00
彭毅	员工款项	20,000.00	1年以内	6.43	1,000.00
魏周杨	员工款项	16,752.12	1年以内	5.39	837.61
合计		180,755.12		58.14	145,840.61

(七) 存货

存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,350,238.83		4,350,238.83	3,964,306.33		3,964,306.33
在产品						
库存商品	12,907,098.82		12,907,098.82	12,100,208.27		12,100,208.27
发出商品						
合计	17,257,337.65		17,257,337.65	16,064,514.60		16,064,514.60

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,195,832.19	447,395.88
合计	1,195,832.19	447,395.88

(九) 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	6,834,671.92	35,331,481.01	988,809.80	1,097,006.48	44,251,969.21
2. 本期增加金额	8,907,341.06	6,509,932.82	572,356.02		15,989,629.90
(1) 购置		6,509,932.82	572,356.02		7,082,288.84
(2) 在建工程转固	8,907,341.06				8,907,341.06
3. 本期减少金额		290,598.29			290,598.29
(1) 处置或报废		290,598.29			290,598.29
4. 期末余额	15,742,012.98	41,550,815.54	1,561,165.82	1,097,006.48	59,951,000.82
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	2,093,564.72	21,117,243.65	920,497.66	712,496.90	24,843,802.93
2. 本期增加金额	157,614.90	1,768,947.28	28,353.99	31,285.26	1,986,201.43
(1) 计提	157,614.90	1,768,947.28	28,353.99	31,285.26	1,986,201.43
3. 本期减少金额		200,013.84			200,013.84
(1) 处置或报废		200,013.84			200,013.84
4. 期末余额	2,251,179.62	22,686,177.09	948,851.65	743,782.16	26,629,990.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,490,833.36	18,864,638.45	612,314.17	353,224.32	33,321,010.30
2. 期初账面价值	4,741,107.20	14,214,237.36	68,312.14	384,509.58	19,408,166.28

(2) 本期计提折旧金额为 1,986,201.43 元。

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，公司不存在质押、抵押的固定资产。

(4) 截止 2023 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(十) 在建工程

在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设				8,512,241.06		8,512,241.06
消防改造工程	62,000.00		62,000.00			
合计	62,000.00		62,000.00	8,512,241.06		8,512,241.06

(十一) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,915,970.00	5,915,970.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,915,970.00	5,915,970.00

项目	土地使用权	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	663,476.95	663,476.95
2. 本期增加金额	26,795.34	26,795.34
(1) 计提	26,795.34	26,795.34
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	690,272.29	690,272.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,225,697.71	5,225,697.71
2. 期初账面价值	5,252,493.05	5,252,493.05

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		329,000.00	18,277.78		310,722.22
合计		329,000.00	18,277.78		310,722.22

(十三) 递延所得税资产

1、递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	859,558.58	3,438,234.32	787,638.39	3,150,553.56
递延收益	342,677.50	1,370,710.00	346,185.00	1,384,740.00
小计	1,202,236.08	4,808,944.32	1,133,823.39	4,535,293.56

(十四) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

2、截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备供应商	1,760,000.00	-
合计	1,760,000.00	-

(十六) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料供应商	10,654,869.84	8,122,680.35
工程设备款	9,279,720.59	7,533,858.36
合计	19,934,590.43	15,656,538.71

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	83,378.89	36,523.00
合计	83,378.89	36,523.00

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	1,691,036.57	1,606,365.76
离职后福利-设定提存计划	79,970.71	39,414.41
合计	1,771,007.28	1,645,780.17

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,446,322.52	4,058,470.59	4,064,862.43	1,439,930.68
2、职工福利费		263,595.78	263,595.78	
3、社会保险费	31,854.75	280,478.54	249,711.69	62,621.60
其中：基本养老保险费	10,701.03	267,729.52	238,361.16	40,069.39
工伤保险费	21,153.72	12,749.02	11,350.53	22,552.21
生育保险费				
4、住房公积金	2,531.00	41,971.00	41,298.00	3,204.00
5、工会经费和职工教育经费	125,657.49	77,562.74	17,939.94	185,280.29
合计	1,606,365.76	4,722,078.65	4,637,407.84	1,691,036.57

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	34,657.58	356,972.69	317,814.88	73,815.39
2、失业保险费	4,756.83	12,749.02	11,350.53	6,155.32
合计	39,414.41	369,721.71	329,165.41	79,970.71

(十九) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	-	786,497.76
企业所得税	128,658.12	323,632.29
城市维护建设税	14,168.00	43,494.94
房产税	71,809.34	71,809.34
教育费附加	8,502.51	26,098.68
地方教育费附加	5,668.32	17,399.11
土地使用税	58,828.20	58,828.20
印花税	4,089.60	4,616.41
合计	291,724.09	1,332,376.73

(二十) 其他应付款

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
业务费提成	566,425.58	1,218,281.74
政府拨付资金专款	-	2,000,000.00
工程保证金	-	200,000.00
其他往来款	182,049.36	5,900.00
合计	748,474.94	3,424,181.74

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,839.26	
合计	10,839.26	

(二十二) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
土地补贴款	1,370,710.00	1,384,740.00
合计	1,370,710.00	1,384,740.00

(二十三) 股本

项目	期初余额		本年增减变动(+/-)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
股份总数	21,000,000.00	100.00						21,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,840,388.61			6,840,388.61
合计	6,840,388.61			6,840,388.61

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,084,979.95			3,084,979.95
合计	3,084,979.95			3,084,979.95

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	14,934,138.46	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	14,934,138.46	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	690,605.98	
加: 盈余公积弥补亏损		
减: 提取法定盈余公积		10
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	15,624,744.44	

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,623,103.47	19,637,965.33	22,655,312.48	17,344,167.15
二、其他业务小计	126,905.03	-	320,438.55	155,059.99
合计	22,750,008.50	19,637,965.33	22,975,751.03	17,499,227.14

2、主营业务(分业务大类)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	22,623,103.47	19,637,965.33	22,655,312.48	17,344,167.15
LED 贴片	17,096,808.94	15,382,058.06	17,038,842.97	13,986,159.38
LED 直插	4,928,028.23	3,929,112.58	5,010,655.72	3,064,903.68
LED 食人鱼	598,266.30	326,794.69	605,813.79	293,104.09
2、其他业务小计	126,905.03	-	320,438.55	155,059.99
销售材料	103,880.96	-	188,311.06	155,059.99
产品加工费	23,024.07	-	132,127.49	-
合计	22,750,008.50	19,637,965.33	22,975,751.03	17,499,227.14

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	71,809.34	44,880.84
土地使用税		36,767.63

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,577.83	28,930.64
教育费附加	8,746.70	17,358.39
地方教育费附加	5,831.13	11,572.26
印花税	6,889.44	4,825.00
车船使用税	990.00	660.00
合计	108,844.44	144,994.76

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	208,392.20	949,673.59
差旅费	67,210.93	2,805.90
业务招待费	60,691.90	-
其他	72,781.50	-
合计	409,076.53	952,479.49

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,373,392.40	1,223,137.50
中介服务费	234,999.18	177,453.15
业务招待费	146,727.00	225,587.20
折旧摊销费	111,837.72	90,779.79
租赁费	101,040.00	100,680.00
办公费	58,980.10	29,827.79
差旅费	47,780.76	45,390.55
修理费	2,238.94	24,256.55
其它	123,842.69	82,877.29
合计	2,200,838.79	1,999,989.82

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	777,036.16	805,331.39
物料消耗	409,086.79	192,068.76
设备折旧	109,459.46	124,808.74
电费	88,896.58	16,302.84
其它	9,797.17	25,103.96
合计	1,394,276.16	1,163,615.69

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	202,672.38	221,956.42

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	17,246.73	12,400.10
手续费支出	2,191.80	1,250.48
合 计	187,617.45	210,806.80

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴	2,000,000.00	-
2022 年度省级研发机构认定奖励款	227,400.00	-
市级科技计划补助款	36,000.00	-
专精特项目奖励款	30,000.00	-
省级新产品择优奖励款	20,000.00	-
土地补贴款	14,130.00	-
新型学徒制培训补贴	-	287,500.00
大工业政策奖励款	-	99,000.00
稳岗补贴	-	50,285.43
生活垃圾分类补贴	-	2,000.00
合计	2,327,530.00	438,785.43

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	86,406.71	-
合计	86,406.71	-

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-287,680.77	-8,933.73
合计	-287,680.77	-8,933.73

(三十六) 营业外收入

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他	4,150.16	37,267.63	4,150.16	37,267.63
合计	4,150.16	37,267.63	4,150.16	37,267.63

(三十七) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出	30,000.00	-	30,000.00	-
经营赔偿支出	25,059.11	29,000.00	25,059.11	29,000.00
税收滞纳金	16,175.16	-	16,175.16	-
其它	29,152.00	-	29,152.00	-

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
合计	100,386.27	29,000.00	100,386.27	29,000.00

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	219,216.34	56,746.44
递延所得税费用	-68,412.69	-1,340.06
合计	150,803.65	55,406.38

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	841,409.63	1,442,756.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	332,484.07	216,413.50
不得扣除的成本、费用和损失的影响	27,461.00	13,535.23
研发费用加计扣除	-209,141.42	-174,542.35
所得税费用	150,803.65	55,406.38

(三十九) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,250.93	12,400.10
政府补助	2,313,400.00	1,851,785.43
劳务费收入	-	132,127.49
营业外收入	-	37,267.63
其他	-	107,638.46
合 计	2,330,650.93	2,141,219.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的相关费用	2,050,958.95	1,681,209.30
往来款项中支付其它的金額	-	308,925.95
合 计	2,050,958.95	1,990,135.25

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	690,605.98	1,387,350.28
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	287,680.77	8,933.73
固定资产折旧	1,986,201.43	1,991,821.14
使用权资产摊销		
无形资产摊销	26,795.34	26,795.34
长期待摊费用摊销	18,277.78	51,010.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-86,406.71	-
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	202,672.38	216,955.83
投资损失		
递延所得税资产减少	-68,412.69	-1,340.06
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,192,823.05	-4,933,177.95
经营性应收项目的减少	344,768.95	-5,226,377.29
经营性应付项目的增加	-2,888,877.12	7,490,791.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-679,516.94	1,012,763.23
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,748,725.00	4,097,874.28
减：现金的年初余额	4,006,743.32	2,453,714.77
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	-2,258,018.32	1,644,159.51

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,748,725.00	4,006,743.32
其中：库存现金	1,895.73	16,270.60
可随时用于支付的银行存款	1,746,829.27	3,990,472.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
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	1,748,725.00	4,006,743.32
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		

(四十) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金 额		计入当期损益或 冲减相关成本的 项目
		本期发生额	上期发生额	
专项补贴	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2022 年度省级研发机构认定奖励款	227,400.00	227,400.00	-	其他收益
市级科技计划补助款	36,000.00	36,000.00	-	其他收益
专精特新项目奖励款	30,000.00	30,000.00	-	其他收益
省级新产品择优奖励款	20,000.00	20,000.00	-	其他收益
土地款退回	1,413,000.00	14,130.00	-	递延收益
新型学徒制培训补贴			287,500.00	其他收益
大政策奖励款			99,000.00	其他收益
稳岗补贴			50,285.43	其他收益
生活垃圾分类补贴			2,000.00	其他收益
合计	3,726,400.00	2,327,530.00	438,785.43	

七、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险的影响。

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围

内。

（三）流动风险

本公司负责其自身的现金流量预测。持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司最终控制方为本公司自然人股东董学文，持股比例为 73.5710%。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张和英	实际控制人董学文之妻，董事
周艳	财务总监，董事会秘书
董育萍	董事
许方强	董事
王合军	董事
周福军	董事
汪雪辉	监事会主席
濮朝英	监事
陈江明	监事
江西惜能农林生态有限公司	许方强直接控制的企业
浙江浙科投资管理有限公司	王合军担任董事的企业
杭州新世纪科技发展有限公司	王合军担任董事的企业
衢州市库米赛诺粮食机械制造有限公司	王合军担任董事的企业
浙江鑫祥新能源科技股份有限公司	王合军担任董事的企业
浙江蓝德能源科技发展有限公司	王合军担任董事的企业
杭州浙农科业投资管理有限公司	王合军担任董事的企业
杭州浙科美而林企业管理咨询有限公司	王合军担任董事的企业

（二）关联方交易情况

无。

九、或有事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	86,406.71
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	2,327,530.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,236.11
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,317,700.60
减：所得税影响额	579,425.15
合 计	1,738,275.45

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.49	3.10	0.03	0.07	0.03	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.27	2.25	-0.05	0.05	-0.05	0.05

长兴科迪光电股份有限公司

2023年8月16日

长兴科迪光电股份有限公司2023半年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：董学文

主管会计工作负责人：周
艳

会计机构负责人：周艳

日期：2023年8月16日

日期：2023年8月16日

日期：2023年8月16日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	86,406.71
计入当期损益的政府补助	2,327,530.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,236.11
非经常性损益合计	2,317,700.60
减：所得税影响数	579,425.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,738,275.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用