



宁波协源

NEEQ: 838458

宁波协源光电科技股份有限公司
NingBo Shining Optoelectronics Co.,Ltd



宁波协源光电科技股份有限公司
Ningbo Shining Opto Electronics Corp., Ltd

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、公司负责人冯炜炜、主管会计工作负责人许丹亚及会计机构负责人（会计主管人员）许丹亚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

-

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宁波协源	指	宁波协源光电科技股份有限公司
东隆智能	指	宁波东隆智能科技有限公司
华联电子	指	宁波华联电子科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
董事会	指	宁波协源光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波协源光电科技股份有限公司监事会
“三会”	指	股份公司股东大会、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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监以及公司章程约定的高级管理人员
公司治理层、管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的《宁波协源光电科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统、NEEQ	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月-6月
上年同期	指	2022年1月-6月
期初、期末	指	2023年1月1日、2023年6月30日
LED	指	发光二极管、由含镓(Ga)、砷(As)、磷(P)、氮(N)等的化合特制成
PLCC	指	特殊引脚芯片封装,它是贴片封装的一种,这种封装的引脚在芯片底片部向内弯曲,因此在芯片的俯视图中是看不见芯片引脚
SMD	指	表面贴装器件,它是SMT元器件中的一种
背光源	指	位于液晶显示器(LCD)背后的一种光源,它的发光效果将直接影响到液晶显示模块(LCM)视觉效果
LED外延片	指	在一块加热至适当温度的衬底基片(主要有蓝宝石、SiC、Si等)上所生长出的特定单晶薄膜。外延片处于LED产业链中的上游环节,是半导体照明产业技术含量最高、对最终产业链中的上游环节,是半导体照明产业技术含量最高、对最终产品品质、成本控制影响最大

		的环节
MOCVD	指	在气相外延生长 (VPE) 的基础上发展起来的一种新型气相外延生长技术
直下式的 LED 背光	指	将 LED 均匀地放置在液晶面板的后面, 当点亮 LED 后, 就可在液晶面板正面看到的显示图像
侧入式的 LED 背光	指	将 LED 放在导光板的侧面, 点亮 LED 后, 由导光板将光均匀地在液晶面板后面发亮, 于是就能看到在液晶面板正面显示的图像
PMC	指	对生的计划与生产进度, 以及特料的计划、跟踪、收发、存储、使用等各方面的监督与管理 and 废料的预防处理工作
UV LED	指	LED 是一种, 是单波长的不可见光, 一般在 400nm 以下
EMC	指	采用新的 Epoxy 材料和蚀刻技术在 Molding 设备的封装下的一种高度集成化的框架形式

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波协源光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NingBo Shining Optoelectronics Co.,Ltd -		
法定代表人	冯炜炜	成立时间	2009年3月12日
控股股东	控股股东为（冯炜炜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯炜炜、应园）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-396 电子器件制造-3969 光电子器件及其他电子器件制造		
主要产品与服务项目	LED 封装件的研发、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	宁波协源	证券代码	838458
挂牌时间	2016年8月9日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,150,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	马祝娜	联系地址	浙江省宁波市慈溪市庵东镇元祥村 3 幢一层厂房
电话	0574-63479474	电子邮箱	shining@shining-oe.com
传真	0574-63932236		
公司办公地址	浙江省宁波市慈溪市庵东镇元祥村 3 幢一层厂房	邮政编码	315327
公司网址	http://www.shining-oe.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	91330200684280188M		
注册地址	浙江省宁波市慈溪市庵东镇元祥村 3 幢一层厂房		
注册资本（元）	28,150,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

本公司是处于 C3969（细分行业）的 LED 封装件的研发、生产和销售业务，尤其专精于贴片式发光二极管（PLCC SMD LED）的高端制程封装技术。拥有一支高质量，能进行大规模生产，且能适应市场竞争的优秀团队。

1、采购模式

公司采购部负责生产所需的原材料、辅料、生产设备、零配件、劳防用品、生产工具等采购。公司生产部根据订单数量、生产计划、库存状况向采购部提出原材料、辅料等物料需求，采购部根据供应商的单价、品质、交期、结款方式、服务配合度等因素选择供应商进行采购。公司现有采购模式通过严格的供应商管理制度和供应商辅导制度，确保原材料的质量。有利于降低材料采购单价，提高资产利用率，减少存货占用资金，提升反应速度，为市场营销提供支持。

公司经过多年发展，公司已经建立了相对完善的供应商和采购管理体系，与主要供应商之间形成了良好的合作关系。

2、生产模式

公司主要采用以销定产的模式，在与客户签订销售合同后，公司根据“合同评审程序”在内部组织评审，并按订单的内容组织生产。资材部根据客户订单编制生产计划及相应物料配套需求计划，下达物料采购需求；采购的物料经检验合格后入库；生产部根据生产计划及物料配套需求计划，领用原辅材料安排生产；产品生产完成后，通过 ERP 系统将成品进行送检，检验合格后送入成品仓库。此外，公司如遇紧急订单及样品订单，可由市场部与资材部、生产部进行协商，优先安排此类产品生产，确保产品及时交付，满足不同客户需求。

3、销售模式

由于公司的客户主要为 LED 产业下游的应用类企业，因此公司的客户为专业购买方，公司营销方式主要为目标客户的定向开发。公司采取大客户直销模式，除杭州湾庵东总部外，分别在深圳和佛山设有销售办事处，销售网络分布于华东、华南等地区，产品不满足国内需求，还远销至东南亚、欧美等地。直销模式可减少中间环节、贴近市场并及时深入了解客户的需求，有利于及时向客户提供技术服务和控制产品的销售风险。

4、研发模式

公司的研发方式分为客户定制研发和自主研发两种，两种方式的研发流程分别如下：

(1) 客户订制研发 客户定制研发模式主要以客户需求为导向，首先由客户提出新应用产品的光源设计要求，然后公司设计符合客户要求的 LED 光源，试产并通过各项试验测试产品的性能参数，通过检测之后，将产品供应给客户，并协助客户进行测试，以确定新研发的产品符合客户的产品设计要求。

(2) 公司自主研发 自主研发的流程是通过市场部和研发部人员合作，对市场需求进行调研分析，确定新产品的技术研发方向。具体由研发部确定研发产品的技术参数，确定新产品的立项申请和研发活动，由研发人员进行技术设计，并根据研发成本预算和技术设计图纸进行研发物料的采购申请，测试原材料性能。在确认原材料性能达标后进行小批量试产，在试产中确认生产工艺是否适合新产品生产，之后在试产产品中进行抽样试验测试，通过实验和试产后达到新产品设计要求标准的技术将作为公司机密技术使用。

5、盈利模式

公司目前主要通过 LED 封装件的研发、生产和销售业务获取收入、利润。当客户进行产品需求询价时，由销售部反馈至市场部，市场部整合客户产品需求并结合成本，申请报总经理，由总经理给出初步

价格，根据初定价格与客户协商沟通，最终双方确认一致价格。最终确认价格后，上报总经理审批。公司为客户提供高品质、高可靠的产品和技术支持，而创造客户价值。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

半导体照明产业被认为是转变经济发展方式、调整产业结构、带动相关产业发展、实现可持续发展的重要手段，也是 21 世纪最具发展潜力的战略性新兴产业之一。随着技术进步与市场应用的迅速增长，半导体照明产业发展前景极为广阔。首先，作为半导体照明目前最大的发展推动源，液晶(LCD)背光、照明等领域的应用进展非常迅速且空间巨大。同时，LED 创新应用的开发进展迅速，随着在农业、医疗、信息智能网络、航空航天等领域应用的形成，LED 将成为具有万亿元规模的支柱性产业。

2023 年国内 LED 封装行业基本延续了 2022 年下半年以来的价格下跌，毛利率下滑的态势，白光照明 LED 价格每季度跌幅超过 10%。2023 年国内 LED 器件价格将继续延续价格下降的趋势，但由于中大尺寸背光源以及照明产品的渗透率提升，产品价格下降幅度将收窄，毛利率逐步企稳。

激烈的竞争以及下游照明行业的巨大市场潜力使得多数中游企业进入下游应用，根据统计 90%以上的封装企业已经进入下游应用领域，并且应用的产值比例正不断上升；部分 LED 封装企业选择合资合作等方式进入 LED 下游，为其产品提供下游出海口，在下游应用构建 led 照明渠道，分享 LED 照明应用市场蛋糕。

然而，现有的封装技术和工艺已不足以支持成本的继续下降，需要革命性的技术突破。而国内 LED 封装企业由于规模较小，资金不足以及缺乏上游的技术支撑，当前在新技术的研发趋于保守，普遍处于观望期。短期内 LED 封装产品价格下降将趋于缓和，拥有规模效应以及稳健的上游芯片供应链的企业将在竞争中具有一定的比较优势。

未来 LED 封装发展将呈现以下特点：

1、中功率成为主流封装方式。目前市场上的产品多为大功率 LED 产品或是小功率 LED 产品，它们虽各有优点，但也有着无法克服的缺陷。而结合两者优点的中功率 LED 产品应运而生，成为主流封装方式。

2、新材料在封装中的应用。由于耐高温、抗紫外以及低吸水性等更高更好的环境耐受性，热固型材料 EMC、热塑性 PCT、改性 PPA 以及类陶瓷塑料等材料将会被广泛应用。

3、芯片超电流密度应用。今后芯片超电流密度，将由 350MA/mm² 发展为 700MA/mm²，甚至更高。而芯片需求电压将会更低，更平滑的 VI 曲线(发热量低)，以及 ESD 与 VF 兼顾。

4、COB 应用的普及。凭借低热阻、光型好、免焊接以及成本低廉等优势，COM 应用在今后将会得到广泛普及。

5、更高光品质的需求。主要是针对室内照明，将会以 LED 室内照明产品 RA 达到 80 为标准，以 RA 达到 90 为目标，尽量使照明产品的光色接近普兰克曲线，这样的光才能够均匀、无眩光。

6、国际国内标准进一步完善。相信随着 LED 封装技术的不断精进，国内国际上对于 LED 产品的质量标准也会不断完善。

7、集成封装式光引擎成为封装价值观。集成封装式光引擎将会成为下一季研发重点。

8、去电源方案(高压 LED)。今后室内照明将更关注品质，而在成本因素驱动下，去电源方案逐步会成为可接受的产品，而高压 LED 充分迎合了去电源方案，但其需要解决的是芯片可靠性需要加强。

9、适用于情景照明的多色 LED 光源。情景照明将是 LED 照明的核心竞争力，而未来 LED 照明的第二次起飞则需要依靠情景照明来实现。

10、光效需求相对降低，性价比成为封装厂制胜法宝。今后室内照明不会太关注光效，而会更注重光的品质。而随着封装技术提高，LED 灯具成本降低成为替代传统照明源的动力，在进入家庭照明的过程中，性价比将会越来越被客户所看重。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年12月10日，公司通过了国家高新技术企业的复审认定，有效期为2021年12月10日至2024年12月10日。

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	31,533,553.30	42,273,825.03	-25.41%
毛利率%	38.49%	37.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,494,442.61	10,184,333.32	-46.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,994,252.12	9,936,522.48	-49.74%
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）	7.26%	16.46%	-
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）	6.60%	16.05%	-
基本每股收益	0.21	0.39	-46.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	107,393,692.47	95,285,826.56	12.71%
负债总计	19,128,034.53	22,396,781.05	-14.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,265,657.94	72,889,045.51	21.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	2.81	11.74%
资产负债率%（母公司）	14.99%	19.49%	-
资产负债率%（合并）	17.81%	23.50%	-
流动比率	4.42	3.16	-
利息保障倍数	0	1,309.92	-
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	6,404,538.94	6,758,694.88	-5.24%
应收账款周转率	2.10	3.18	-

存货周转率	2.36	2.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.71%	13.03%	-
营业收入增长率%	-25.41%	5.81%	-
净利润增长率%	-46.05%	41.09%	-

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	34,451,276.20	32.08%	16,723,208.52	17.55%	106.01%
应收票据					
应收账款	11,428,008.78	10.64%	13,163,366.35	13.81%	-13.18%
存货	6,677,187.82	6.22%	7,906,011.34	8.30%	-15.54%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,472,129.58	16.27%	18,428,702.03	19.34%	-5.19%
在建工程					
无形资产	4,235,988.32	3.94%	4,298,589.14	4.51%	-1.46%
短期借款					
长期借款					

项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额34,451,276.20元，与上年同期相较增加106.01%，原因为：本期银行存款增加了25,070,172.39元，是由于10,021,400.00元备存用于分红，7,809,693.19是募集资金帐户余额。

(二) 经营情况分析

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	31,533,553.30	-	42,273,825.03	-	-25.41%
营业成本	19,397,705.80	61.51%	26,557,580.88	62.82%	-26.96%
毛利率	38.49%	-	37.18%	-	-
管理费用	3,351,109.89	10.63%	2,945,841.82	6.97%	13.76%
研发费用	2,608,764.85	8.27%	2,402,385.69	5.68%	8.59%
销售费用	372,226.07	1.18%	288,859.23	0.68%	28.86%
财务费用	-368,399.57	-1.17%	-1,812,822.69	-4.29%	79.68%
信用减值损失	95,423.97	0.30%	2,781.87	0.01%	3,330.21%

资产减值损失	-21,690.60	-0.07%	-166,953.94	-0.39%	87.01%
其他收益	167,693.00	0.53%	285,243.73	0.67%	-41.21%
投资收益	225,128.17	0.71%	16,298.44	0.04%	1,281.29%
公允价值变动收益	189,719.31	0.60%		0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,579.56	-0.01%		0.00%	0.00%
汇兑收益		0.00%		0.00%	0.00%
营业利润	6,591,878.83	20.90%	11,817,509.62	27.95%	-44.22%
营业外收入	18,498.48	0.06%		0.00%	0.00%
营业外支出	10,000.00	0.03%	10,000.00	0.02%	0.00%
净利润	5,494,442.61	17.42%	10,184,333.32	24.09%	-46.05%

项目重大变动原因:

财务费用本期期末金额-368,399.57元,与上年同期相较增加79.68%,原因为:本期的汇兑损益为-239,524.43元,上年同期的汇兑损益为-1,759,618.74元,相差1,520,094.31元。

信用减值损失本期期末金额95,423.97元,与上年同期相较增加3,330.21%,原因为:本期的应收帐款原值为14,555,146.15元,上年同期的应收帐款原值为15,507,844.55元,减少了952,698.40元。

资产减值损失本期期末金额-21,690.60元,与上年同期相较增加87.01%,原因为:本期的存货原值为7,606,662.29元,上年同期的存货原值为10,770,218.63元,减少了3,163,556.34元。

其他收益本期期末金额167,693.00元,与上年同期相较减少了41.21%,原因为:政府补助收入相对减少。

投资收益本期期末金额225,128.17元,与上年同期相较增加1,281.29%,原因为:今年购买的理财产品增加。

营业利润本期期末金额6,591,878.83元,与上年同期相较减少44.22%,原因为:其一两大客户美国 Current Lighting Ltd 和英国 Luceco UK Limited 主营业务收入减少,2023年1-6月同期比2022年1-6月主营业务收入锐减9,409,875.45元;2022年1-6月美国 Current Lighting Ltd 主营业务收入6,364,722.31元,2023年1-6月美国 Current Lighting Ltd 无主营业务收入,因为植物散热器产品是定制产品2022年1-6月美国 Current Lighting Ltd 主营业务收入6,364,722.31元,2023年1-6月美国 Current Lighting Ltd 无主营业务收入,因为植物散热器是特定用途产品,产品使用时间周期也很长;而2022年1-6月英国 Luceco UK Limited 主营业务收入6,769,247.15元,2023年1-6月主营业务收入3,724,094.01元,因为英国市场逐渐萎缩,同类产品已经销售5年;其二三大费用增加;

净利润本期期末金额5,494,442.61元,与上年同期相较减少46.05%,原因为:营业收入减少,费用增加。

2、收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	31,306,257.28	42,110,119.67	-25.66%
其他业务收入	227,296.02	163,705.36	38.84%
主营业务成本	19,397,705.80	26,515,159.30	-26.84%
其他业务成本	0.00	42,421.58	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
LED 封装	23,398,808.76	12,669,105.67	45.86%	-7.75%	-1.54%	-3.41%
背光	1,570,493.99	1,496,662.04	4.70%	-35.98%	-42.23%	10.32%
照明	6,336,954.53	5,231,938.09	17.44%	-55.66%	-52.68%	-5.20%
合计	31,306,257.28	19,397,705.8	38.04%	-25.66%	-26.84%	1.01%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	9,286,622.39	7,150,695.92	23.00%	1.67%	2.93%	-0.94%
国外	22,019,634.89	12,247,009.88	44.38%	-33.23%	-37.41%	3.72%
合计	31,306,257.28	19,397,705.8	38.04%	-25.66%	-26.84%	1.01%

收入构成变动的的原因：

其他业务收入本期期末金额 227,296.02 元，与上年同期相比较增加 38.84%，原因为：公司收到英国 JAMES 公司新产品植物生长灯 Grow carts 模具款收入。

背光营业收入本期期末金额 1,570,493.99 元，与上年同期相比较减少-35.98%，原因为：广东朝野科技有限公司订单减少。

背光营业成本本期期末金额 1,496,662.04 元，与上年同期相比较减少-42.23%，原因为：广东朝野科技有限公司订单减少，所对应营业成本也减少。

照明营业收入本期期末金额 6,336,954.53 元，与上年同期相比较减少-55.66%，原因为：营业收入减少因为美国 Current Lighting Ltd 和英国 Luceco UK Limited 营业收入 2 家主要客户订单减少，美国 Current Lighting Ltd 植物散热器产品是定制产品，其次英国 Luceco UK Limited 的市场已经饱和，同类产品已经销售 5 年。

照明营业成本本期期末金额 5,231,938.09 元，与上年同期相比较减少-52.68%，原因为：美国 Current Lighting Ltd 和英国 Luceco UK Limited 订单减少，所对应营业成本也减少。

国外营业收入本期期末金额 22,019,634.89 元，与上年同期相比较减少-33.23%，原因为：营业收入减少因为美国 Current Lighting Ltd 和英国 Luceco UK Limited 营业收入 2 家主要客户订单减少，美国 Current Lighting Ltd 植物散热器产品是定制产品，其次英国 Luceco UK Limited 的市场已经饱和，同类产品已经销售 5 年；

国外营业成本本期期末金额 12,247,009.88 元，与上年同期相比较减少-37.41%，原因为：美国 Current Lighting Ltd 和英国 Luceco UK Limited 订单减少，所对应营业成本也减少。

(三) 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	6,404,538.94	6,758,694.88	-5.24%
投资活动产生的现金流量净额	831,451.04	-21,504,485.46	103.87%
筹资活动产生的现金流量净额	9,701,260.00	-9,020.83	107,642.88%

现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 831,451.04 元,与上年同期相比较增加 103.87%, 因为: 本期购买理财 40,000,000.00 元, 赎回 41,082,809.58 元, 净额 1,082,809.58 元, 上期购买 47,500,000.00 元, 赎回 26,500,000.00 元, 净额-21,000,000.00 元。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 9,701,260.00 元,与上年同期相比较增加 107,642.88%, 因为: 本期收到 10,035,000.00 元的募集资金。

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

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
宁波东隆智能科技有限公司	子公司	LED 灯具	10,080,000	29,760,017.45	11,932,175.37	8,297,897.94	-556,310.66

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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的风险	冯炜炜及应园系公司共同实际控制人, 其中, 冯炜炜持有公司股份的比例为 77.35%, 并担任公司董事长, 应园系冯炜炜之配偶,

	担任公司董事兼总经理,冯炜炜及应园处于绝对控制地位,其在中国重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司治理风险	有限公司阶段,鉴于公司的规模相对较小,公司未设立董事会、监事会,仅设置了1名执行董事、1名监事,公司治理机制相对不够健全。公司于2016年2月份整体变更为股份公司后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运行仍需磨合,故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
行业竞争加剧的风险	由于行业总体处于上升发展阶段,尚未出现具有行业垄断地位或占有较大优势的企业。未来,国际LED封装产业有向中国转移的趋势,境外竞争对手在国内建立生产基地,将加剧国内的市场竞争。同时,从目前的形势来看,上游和下游的公司开始积极通过垂直整合中游产业实现全产业链布局,以增加盈利能力。如果未来公司未能积极有效应对行业竞争,可能会对公司的盈利能力及业务经营产生不利影响。
LED产品价格下降的风险	随着技术的进步以及规模效应的显现,LED产品价格逐年下降。如果LED产品下游市场发生较大的变化,那么处于产业链中游的公司LED封装产品也会面临销售价格下降的风险,削弱公司与下游厂商的议价能力。
技术风险	LED行业属于高科技产业,企业需要在生产技术和产品性能方面不断创新改进以降低生产成本并提高产品使用功效,企业能否紧跟LED产业的技术进步步伐,准确预测下一轮技术趋势对企业来说至关重要。一旦技术落后,就会面临丧失市场份额甚至被淘汰出局的风险。
客户集中度较高风险	报告期内公司前五大客户业务占比超过80%,一旦主要客户业务经营发生重大变化,会对公司正常经营造成影响。
行业竞争加剧,产品降价的风险	公司所处的LED行业属于新兴行业,技术进步明显,产品更新换代迅速,在生产成本逐年降低的同时,产品价格也出现了下降的趋势,这是半导体元器件行业的普遍规律。公司产品的价格主要有市场的供求关系决定,在同期原材料的价格降低、公司规模效应作用下,公司产品的单位固定成本降低,公司能在一定程度上保持相对稳定的毛利率水平,但市场竞争加剧和技术进步仍有可能导致产品价格进一步下降,公司产品毛利率存在下降风险。
内部控制有效性不足的风险	公司已建立了较为完整、合理和有效的内部控制制度,保证了公司经营管理活动的正常有序开展,有效控制了风险,确保公司经营目标的实现。但随着公司规模快速扩张以及市场环境不断变化,若公司内控体系未能与时俱进地加以完善,将出现公司内部控制有效性不足的风险。
对重要客户的依赖度较高	2023半年度和2022半年度前五大客户的销售额占营业收入的比重分别为80.95%和88.01%,该比重有所下降,销售对象的集中

	度仍然较高，对主要客户的依赖性较大, 尽管公司与主要客户之间保持着稳定和紧密的合作，历史期间销售回款情况良好, 但如果该等客户流失或需求发生不利变动时, 公司的主营业务将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁波东隆智能	6,000,000.00	0	0	2022年1月20	2027年1月20	连带	否	已事前及时履

	科技有 限公司				日	日			行
总计	-	6,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司全资子公司宁波东隆向中信银行股份有限公司慈溪支行申请的借款，银行授信额度为6,000,000.00元人民币，其中综合授信由宁波协源提供连带责任保证，并追加应园、冯炜炜的个人连带责任保证。担保期限为2022年1月20日至2027年1月20日。该担保未实际履行担保金额，也不会对公告造成影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

根据业务需要，全资子公司宁波东隆智能科技有限公司向银行申请贷款或授信，目的是为了补充流动资金，是经营过程中必要的，有利于宁波东隆智能科技有限公司的业绩提升。公司为全资子公司宁波东隆智能科技有限公司提供担保，有助于贷款的顺利取得。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,100,000.00	127,719.77
销售产品、商品, 提供劳务	810,000.00	415,913.10
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	20,000,000.00	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

1.必要性

本公司按公平、公正原则向关联人购买产品配件、销售商品或提供劳务属于正常和必要的交易行为。进行此类关联交易，有利于保证本公司开展正常的生产经营活动和获取正常的经营利益。

2.本次关联交易对公司的影响

上述关联交易均遵循公平、公正、公开的原则，没有损害公司利益，不会对公司未来财务状况、经营成果产生不利影响；上述关联交易对公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

（五） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-036《关于公司授权使用闲置自有资金购买理财的公告》	委托理财	使用部分暂时闲置的自有资金购买一年内流动性高，风险低的短期理财产品	公司拟使用母公司宁波协源光电科技股份有限公司及全资子公司宁波东隆智能科技有限公司合并总额不超过100,000,000.00元的闲置资金投资于安全性高、期限短的银行理财产品及金融资产。	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在确保日常经营流动资金安全的情况下，以闲置的流动资金进行保本型的投资理财业务，通过进行保本型的短期理财，能获得一定的投资收益，提高公司的整体业绩水平，为公司股东创造最大的投资回报。

（六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内公司于2023年2月6日召开第三届董事会第六次会议、2月23日召开2023年第二次临时股东大会决议审议通过《宁波协源光电科技股份有限公司关于公司2023年员工持股计划授予的参与对

象名单的议案》议案，具体内容详见公司于2023年2月8日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁波协源光电科技股份有限公司2023年员工持股计划授予的参与对象名单公告》（公告编号：2023-010）。报告期内已实施完毕。

（七） 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4月26日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月26日	2099年12月31日	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月26日	2099年12月31日	挂牌	股转补税承诺	公司股东冯炜炜、张春来及谈万华就此次整体变更为股份公司的相关税收问题出具了《承诺函》，承诺：“若就公司改制而产生的个人所得税，本人均将按照现行的法律、法规及政策予以缴纳”。报告期内，上述人员均不存在违反承诺的情形。	正在履行中
重组交易方	2017年11月3日	2099年12月31日	重大资产重组	避免和规范关联交易	冯炜炜就避免与规范关联交易作出如下承诺：一、本次重大资产重组完成后，本人所控制的其他企业原则上不与宁波协源发生关联交易；不得利用自身作为宁波协源股东之地位谋求，宁波协源与本人控制的其他企业在业务合作	正在履行中

				<p>等方面给予优于市场公允价格的交易条件；亦不得利用关联交易从事任何损害宁波协源及宁波协源其他股东的合法权益的行为；</p> <p>二、本人所控制的企业将尽可能减少宁波协源与宁波协源及其下属子公司的关联交易，若发生必要且不可避免的关联交易，本人所控制的企业将与宁波协源及其下属子公司按照公平、公允、等价、有偿等原则依法签订协议，按照有关法律法规和《宁波协源光电科技股份有限公司章程》等内控制度的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；</p> <p>三、本人所控制的企业保证将依照《宁波协源光电科技股份有限公司章程》及相关公司制度的规定参加股东</p>	
--	--	--	--	--	--

					大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移宁波协源及其下属公司的资金、利润及相关利益，保证不损害宁波协源及其他股东的合法权益；四、本人所控制的企业保证严格履行上述承诺，并自愿承担相应的法律责任。	
重组交易方	2017年11月3日	2099年12月31日	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2017年11月3日	2099年12月31日	重大资产重组	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	应收款项融资	抵押	9,354,700.02	8.71%	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	房屋及建筑物	抵押	8,828,094.18	8.22%	抵押借款
无形资产	土地	抵押	4,235,988.32	3.94%	抵押借款
总计	-	-	22,418,782.52	20.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司应付票据质押、房屋及建筑物抵押不会对公司生产经营产生不利影响。

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	5,400,000	20.83%	4,279,507	9,679,507	34.39%
	其中：控股股东、实际控制人	3,720,240	14.35%	1,723,570	5,443,810	19.34%
	董事、监事、高管	1,080,000	4.17%	-800,313	279,687	0.99%
	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	20,520,000	79.17%	-2,049,507	18,470,493	65.61%
	其中：控股股东、实际控制人	17,280,000	66.67%	-948,570	16,331,430	58.02%
	董事、监事、高管	3,240,000	12.50%	-2,400,937	839,063	2.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,920,000	-	2,230,000	28,150,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内公司于2023年2月6日召开第三届董事会第六次会议、2月23日召开2023年第二次临时股东大会决议审议通过《宁波协源光电科技股份有限公司关于公司股票定向发行说明书（修订稿）》的议案，具体内容详见公司于2023年3月7日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁波协源光电科技股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）公告》（公告编号：2023-022）。报告期内已实施完毕。

(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 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	冯炜炜	20,999,952	775,000	21,774,952	77.3533%	16,331,214	5,443,738	0	0

2	张春来	3,240,000	116,250	3,356,250	11.9227%	0	3,356,250	0	0
3	宁波华昱企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	0	1,300,000	1,300,000	4.6181%	1,300,000	0	0	0
4	谈万华	1,080,000	38,750	1,118,750	3.9742%	839,063	279,687	0	0
5	张亚琴	599,084	0	599,084	2.1282%	0	599,084	0	0
6	应园	288	0	288	0.0010%	216	72	0	0
7	杨斌	244	56	188	0.0007%	0	188	0	0
8	莫总粮	188	0	188	0.0007%	0	188	0	0
9	沈性维	0	300	300	0.0011%	0	300	0	0
10	曹义海	144	-144	0	0.00%	0	0	0	0
11	郭应标	100	-100	0	0.00%	0	0	0	0
合计		25,920,000	-	28,150,000	100.00%	18,470,493	9,679,507	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

冯炜炜、应园为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化；截至报告期末，冯炜炜持有公司 77.3533% 的股份，并担任股份公司董事长；应园持有公司 0.0010% 的股份，应园系冯炜炜之配偶，并担任股份公司董事兼总经理；冯炜炜自公司成立起至今，其持有的公司的股权（份）比例始终在 50% 以上，并担任公司执行董事、现任公司董事长；应园自公司成立起至今，其始终主管并负责公司的销售等重要业务，现任公司董事兼总经理。

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
冯炜炜	董事长	女	1981年1月	2022年5月17日	2025年5月16日
许维达	董事	男	1980年5月	2022年5月17日	2025年5月16日
谈万华	董事	男	1958年6月	2022年5月17日	2025年5月16日
应园	董事、总经理	男	1981年3月	2022年5月17日	2025年5月16日
张敏	董事、副总经理	女	1978年5月	2022年5月17日	2025年5月16日
周培容	监事会主席	女	1980年6月	2022年5月17日	2025年5月16日
黄一鸣	监事	男	1980年4月	2022年5月17日	2025年5月16日
夏凯	职工代表监事	男	1988年9月	2022年4月27日	2025年5月16日
马祝娜	董事会秘书	女	1981年8月	2022年6月17日	2025年5月16日
许丹亚	财务负责人	女	1979年3月	2022年6月17日	2025年5月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

冯炜炜、应园为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化；截至报告期末，冯炜炜持有公司77.3533%的股份，并担任股份公司董事长；应园持有公司0.0010%的股份，应园系冯炜炜之配偶，并担任股份公司董事兼总经理；冯炜炜自公司成立起至今，其持有的公司的股权（份）比例始终在50%以上，并担任公司执行董事、现任公司董事长；应园自公司成立起至今，其始终主管并负责公司的销售等重要业务，现任公司董事兼总经理。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

冯炜炜	20,999,952	775,000	21,774,952	77.3533%	0	16,331,214
许维达	0	0	0	0.00%	0	0
谈万华	1,080,000	38,750	1,118,750	3.9742%	0	839,063
应园	288	0	288	0.0010%	0	216
张敏	0	0	0	0.00%	0	0
周培容	0	0	0	0.00%	0	0
黄一鸣	0	0	0	0.00%	0	0
夏凯	0	0	0	0.00%	0	0
马祝娜	0	0	0	0.00%	0	0
许丹亚	0	0	0	0.00%	0	0
合计	22,080,240	-	22,893,990	81.3285%	0	17,170,493

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	0	0	26
生产人员	47	18	13	52
销售人员	5	0	0	5
技术人员	12	0	0	12
财务人员	6	0	0	6
行政人员	12	0	0	12
员工总计	108	18	13	113

(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) 合并资产负债表

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	5.1	34,451,276.20	16,723,208.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	10,009,000.00	30,902,090.27
衍生金融资产			
应收票据	5.3		
应收账款	5.4	11,428,008.78	13,163,366.35
应收款项融资	5.5	615,585.08	1,650,547.02
预付款项	5.6	1,147,424.75	312,744.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	209,853.19	199,853.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	6,677,187.82	7,906,011.34
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	5.9	20,028,183.38	9,060.23
流动资产合计		84,566,519.20	70,866,881.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	17,472,129.58	18,428,702.03
在建工程	5.11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.12	4,235,988.32	4,298,589.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.13	602,388.39	841,901.70
递延所得税资产	5.14	516,666.98	585,751.88
其他非流动资产	5.15		264,000.00
非流动资产合计		22,827,173.27	24,418,944.75
资产总计		107,393,692.47	95,285,826.56
流动负债：			
短期借款			
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	5.16	9,287,524.16	9,175,903.53
应付账款	5.17	7,582,215.10	8,202,373.66
预收款项			
合同负债	5.18	455,138.58	918,751.59
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	5.19	843,550.84	1,888,636.87
应交税费	5.20	615,966.47	1,634,873.98
其他应付款	5.21	343,639.38	576,241.42
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			
流动负债合计		19,128,034.53	22,396,781.05
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,128,034.53	22,396,781.05
所有者权益：			
股本	5.22	28,150,000.00	25,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	7,780,485.45	128,315.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	11,746,119.15	11,746,119.15
一般风险准备			
未分配利润	5.25	40,589,053.34	35,094,610.73
归属于母公司所有者权益合计		88,265,657.94	72,889,045.51
少数股东权益			
所有者权益合计		88,265,657.94	72,889,045.51
负债和所有者权益总计		107,393,692.47	95,285,826.56

法定代表人：冯炜炜

主管会计工作负责人：许丹亚

会计机构负责人：许丹亚

（二） 母公司资产负债表

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		26,439,439.48	10,177,068.78
交易性金融资产		10,009,000.00	27,950,390.27
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	9,058,000.49	8,814,683.37
应收款项融资		204,556.83	414,125.52
预付款项		957,600.00	150,400.00

其他应收款	12.2	10,585,592.54	13,547,373.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,308,998.20	6,510,253.83
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		20,000,840.00	1,261.76
流动资产合计		82,564,027.54	67,565,556.65
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	12.3	8,534,477.07	8,534,477.07
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		6,044,788.63	6,331,137.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,055,809.22	2,192,863.20
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		292,358.62	430,189.85
递延所得税资产		189,324.26	201,416.92
其他非流动资产			264,000.00
非流动资产合计		17,116,757.80	17,954,084.69
资产总计		99,680,785.34	85,519,641.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,564,378.48	5,054,039.47
应付账款		4,752,491.47	4,674,165.92
预收款项			
合同负债		413,448.32	918,751.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		628,841.09	1,175,005.63
应交税费		609,403.44	1,475,461.53
其他应付款		781,166.44	1,068,366.07

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,749,729.24	14,365,790.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,190,189.62	2,305,913.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,190,189.62	2,305,913.18
负债合计		14,939,918.86	16,671,703.39
所有者权益：			
股本		28,150,000.00	25,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,780,485.45	128,315.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,746,119.15	11,746,119.15
一般风险准备			
未分配利润		37,064,261.88	31,053,503.17
所有者权益合计		84,740,866.48	68,847,937.95
负债和所有者权益合计		99,680,785.34	85,519,641.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	5.25	31,533,553.30	42,273,825.03

其中：营业收入	5.25	31,533,553.30	42,273,825.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.25	25,595,368.76	30,593,685.51
其中：营业成本	5.25	19,397,705.80	26,557,580.88
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	5.26	233,961.72	211,840.58
销售费用	5.27	372,226.07	288,859.23
管理费用	5.28	3,351,109.89	2,945,841.82
研发费用	5.29	2,608,764.85	2,402,385.69
财务费用	5.30	-368,399.57	-1,812,822.69
其中：利息费用			9,020.83
利息收入		-137,781.30	-75,195.20
加：其他收益	5.31	167,693.00	285,243.73
投资收益（损失以“-”号填列）	5.32	225,128.17	16,298.44
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）		189,719.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.33	95,423.97	2,781.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	-21,690.60	-166,953.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.35	-2,579.56	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,591,878.83	11,817,509.62
加：营业外收入	5.36	18,498.48	0.00
减：营业外支出	5.37	10,000.00	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,600,377.31	11,807,509.62
减：所得税费用	5.38	1,105,934.70	1,623,176.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,494,442.61	10,184,333.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-556,310.66	1,017,489.86
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,494,442.61	10,184,333.32
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）		5,494,442.61	10,184,333.32
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		5,494,442.61	10,184,333.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,494,442.61	10,184,333.32
（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）		0.21	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.39

法定代表人：冯炜炜

主管会计工作负责人：许丹亚

会计机构负责人：许丹亚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		24,071,285.65	26,386,399.92
减：营业成本		13,201,823.94	13,504,311.58
税金及附加		154,183.43	168,954.91
销售费用		157,300.31	69,342.11
管理费用		2,360,355.50	1,814,077.65
研发费用		1,742,932.31	1,517,678.55
财务费用		-194,678.79	-1,201,248.14

其中：利息费用			
利息收入		-115,818.77	-46,836.24
加：其他收益		134,088.84	161,318.08
投资收益（损失以“-”号填列）		213,810.91	16,298.44
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）		141,419.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,806.17	16,030.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-41,568.56	6,359.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,579.56	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,081,733.72	10,713,289.38
加：营业外收入		18,498.48	0.00
减：营业外支出		10,000.00	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,090,232.20	10,703,289.38
减：所得税费用		1,079,473.49	1,633,109.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,010,758.71	9,070,180.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,010,758.71	9,070,180.09
（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		6,010,758.71	9,070,180.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.35

(五) 合并现金流量表

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		30,967,346.04	35,762,702.99
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		1,161,877.05	2,253,939.28
收到其他与经营活动有关的现金	5.39	460,628.15	360,438.93
经营活动现金流入小计		32,589,851.24	38,377,081.20
购买商品、接受劳务支付的现金		14,581,289.89	22,829,579.39
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		6,180,387.34	6,309,187.98
支付的各项税费		2,481,612.86	1,085,758.74
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	2,942,022.21	1,393,860.21
经营活动现金流出小计		26,185,312.30	31,618,386.32
经营活动产生的现金流量净额		6,404,538.94	6,758,694.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,082,809.58	26,500,000.00
取得投资收益收到的现金		225,128.17	16,298.44
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		41,307,937.75	26,516,298.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		476,486.71	520,783.90

投资支付的现金		40,000,000.00	47,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,476,486.71	48,020,783.90
投资活动产生的现金流量净额		831,451.04	-21,504,485.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,035,000.00	
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			3,000,000.00
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		10,035,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		208,799.01	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,940.99	9,020.83
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		333,740.00	3,009,020.83
筹资活动产生的现金流量净额		9,701,260.00	-9,020.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,210.29	1,181,497.46
五、现金及现金等价物净增加额		16,905,039.69	-13,573,313.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,191,536.49	23,678,949.35
六、期末现金及现金等价物余额		25,096,576.18	10,105,635.40

法定代表人：冯炜炜

主管会计工作负责人：许丹亚

会计机构负责人：许丹亚

（六） 母公司现金流量表

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		21,842,265.02	24,904,449.14
收到的税费返还		644,180.95	1,076,461.22
收到其他与经营活动有关的现金		3,343,712.69	207,012.10
经营活动现金流入小计		25,830,158.66	26,187,922.46
购买商品、接受劳务支付的现金		8,972,107.25	14,826,808.29
支付给职工以及为职工支付的现金		4,153,156.73	3,940,768.42
支付的各项税费		2,220,216.74	833,733.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,226,015.75	403,276.45
经营活动现金流出小计		17,571,496.47	20,004,586.91
经营活动产生的现金流量净额		8,258,662.19	6,183,335.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,082,809.58	26,500,000.00

取得投资收益收到的现金		213,810.91	16,298.44
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		38,296,620.49	26,516,298.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		476,486.71	520,783.90
投资支付的现金		40,000,000.00	47,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,476,486.71	48,020,783.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,179,866.22	-21,504,485.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,035,000.00	
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		10,035,000.00	
偿还债务支付的现金		208,799.01	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,940.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		333,740.00	
筹资活动产生的现金流量净额		9,701,260.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,063.74	1,129,272.65
五、现金及现金等价物净增加额		15,741,992.23	-14,191,877.26
加：期初现金及现金等价物余额		5,123,029.31	19,250,406.25
六、期末现金及现金等价物余额		20,865,021.54	5,058,528.99

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

（二） 财务报表项目附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

宁波协源光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2016 年 2 月 4 日由宁波协源光电科技有限公司整体改制设立的股份有限公司，统一社会信用代码为 91330200684280188M；注册地址：浙江省宁波市慈溪市庵东镇元祥村 3 幢一层厂房；法定代表人：冯炜炜；注册资本：人民币 1,500 万元。

本公司 2018 年 2 月发行 300 万股股份购买冯炜炜所持有的宁波东隆智能科技有限公司（曾用名：宁波东隆光电科技有限公司）100%股权。注册资本变更为 1,800 万元。

本公司 2021 年 12 月 9 日股东大会决议：资本公积转增股本 792 万元，每股 1 元。变更后，注册资本为 2592 万元。

本公司 2023 年 3 月发行 223 万股股份。变更后，注册资本为 2815 万元。

本公司经营范围为：照明配件，电子元器件研究、开发、制造；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外（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）。

1.2 本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例
宁波东隆智能科技有限公司	一人有限责任公司	宁波杭州湾新区	宁波杭州湾新区	制造业	人民币 1008 万元	光电源、照明器具制造等	100%

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下企业合并的会计处理方法

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 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。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.5.6.4 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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，通常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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本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，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.8.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.8.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.8.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

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

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款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将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收账款组合 2	应收款项账龄组合

5) 其他应收款减值

按照 3.8.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款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将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收子公司往来款项
其他应收款组合 4	应收其他应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.8.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.9 应收票据

3.9.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.10 应收账款

3.10.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.11 其他应收款

3.11.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、周转材料、半成品、库存商品（产成品）等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，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) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

3.14.2 各类固定资产的折旧方法：采用直线折旧法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
机械设备	10年	5%	9.5%
辅助设备	3-5年	5%	19-31.67%
运输工具	4-5年	5%	19-23.75%
电子及其他设备	3-5年	5%	19-31.67%

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 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。

3.16.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

3.16.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.16.3 使用权资产的折旧

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

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 49 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 合同负债

3.19.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 租赁负债

3.21.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.21.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3.21.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.21.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 租赁负债（续）

3.21.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.22 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 收入

3.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.23.1.1 收入确认原则

合同开始日，本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：

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商品或服务。

本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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：

本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。

本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。

本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。

本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。

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 收入（续）

3.23.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

合同中存在可变对价的，本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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 收入（续）

3.23.1.2 收入计量原则（续）

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.23.1.3 收入确认的具体方法

3.23.1.3.1 按时点确认的收入

本公司销售产品，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.26 会计政策和会计估计变更

3.26.1 本公司本年度无会计政策变更。

3.26.2 本公司本年度无会计估计变更及前期差错更正。

4 税项

本公司本年度适用的主要税费的税率和征收率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城建税	当期应纳流转税额	5%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
水利基金	主营业务收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司与子公司所得税优惠政策：2021年12月10日本公司和子公司获得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书。有效期3年。本公司和子公司自2021年起享受高新技术企业企业所得税减按15%税率征收的优惠政策。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	264,03.79	35,241.52
银行存款	25,070,172.39	8,156,294.97
其他货币资金	9,354,700.02	8,531,672.03
合计	34,451,276.20	16,723,208.52

其他货币资金系公司开具银行承兑汇票支付的保证金。

5.2 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,009,000.00	30,902,090.27
合计	10,009,000.00	30,902,090.27

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

5.3.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,125,991.83	2,499,914.26
合计	2,125,991.83	2,499,914.26

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	12,029,482.94
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	2,086,507.03
小计	14,115,989.97
减：坏账准备	2,687,981.19
合计	11,428,008.78

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.2 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	比例(%)	
按单项计提坏账准	612,680.42	4.34%	612,680.42	100.00%	-
按组合计提坏账准备	13,503,309.55	95.66%	2,075,300.77	15.37%	11,428,008.78
其中:账龄组合	13,503,309.55	95.66%	2,075,300.77	15.37%	11,428,008.78
合计	14,115,989.97	100.00%	2,687,981.19	19.04%	11,428,008.78

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准	612,680.42	3.84%	612,680.42	100.00%	-
按组合计提坏账准备	15,330,001.71	96.16%	2,166,635.36	14.13%	13,163,366.35
其中:账龄组合	15,330,001.71	96.16%	2,166,635.36	14.13%	13,163,366.35
合计	15,942,682.13	100.00%	2,779,315.78	17.43%	13,163,366.35

按单项计提坏账准备:

单位	期末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广州长嘉电子有限公司	4,827.69	4,827.69	100%	无法收回
深圳市索佳光电实业有限公司	25,860.45	25,860.45	100%	无法收回
同方光电(沈阳)有限公司	74,044.64	74,044.64	100%	无法收回
深圳康荣电子有限公司	27,089.50	27,089.50	100%	无法收回
广州市虹菱电器有限公司	9,157.44	9,157.44	100%	无法收回
东莞市托普莱斯光电科技有限公司	1,632.90	1,632.90	100%	无法收回
深圳市星云龙电子有限公司	67.80	67.80	100%	无法收回
宁波斯达远东进出口有限公司	150,000.00	150,000.00	100%	无法收回
广州市容之大电子科技有限公司	320,000.00	320,000.00	100%	无法收回
合计	612,680.42	612,680.42		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,029,482.94	601,474.16	5.00%
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	2,086,507.03	2,086,507.03	100.00%
合计	14,115,989.97	2,687,981.19	

5.4.3 坏账准备情况

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	612,680.42	-	-	-	-	612,680.42
账龄组合	2,166,635.36	-91,334.59	-	-	-	2,075,300.77
合计	2,779,315.78	-91,334.59	-	-	-	26,879,81.19

5.4.4 本期无核销的应收账款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)
Avago Technologies Trading Ltd	非关联方	4,273,299.10	1年以内	30.27%
广州市奕创电子有限公司	非关联方	1,573,204.78	1年以内	11.14%
广东朝野科技有限公司	非关联方	1,309,872.50	1年以内	9.28%
宜宾精显电子科技有限公司	非关联方	1,165,005.00	1年以内	8.25%
广州睿科星电子有限公司	非关联方	1,081,760.00	1年以内	7.66%
		<u>9,403,141.38</u>		<u>66.61%</u>

5.5 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	615,585.08	1,650,547.02
银行承兑汇票,系信用风险较低的银行承兑,预期信用损失为零,不计提资产减值准备。		
银行承兑汇票,期末已质押金额0。		

5.6 预付账款

5.6.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,026,951.75	89.50%	173,271.61	55.40%
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	32,584.00	10.42%
3年以上	120,473.00	10.50%	106,889.00	34.18%
合计	<u>1,147,424.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>312,744.61</u>	<u>100.00%</u>

5.6.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
苏州益耐特电子工业有限公司	非关联方	328,000.00	1年以内	预付货款
深圳鼎晶光电有限公司	非关联方	234,000.00	1年以内	预付货款
倍科质量技术服务(东莞)有限公司	非关联方	158,000.00	1年以内	预付检测费用
苏州智河环境试验设备有限公司	非关联方	124,000.00	1年以内	预付货款
深圳市腾盛精密装备股份有限公司	非关联方	60,800.00	1年以内	预付货款
合计		<u>904,800.00</u>		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收账款

5.7.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	209,853.19	199,853.47
合计	209,853.19	199,853.47

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1年以内	194,653.19
1至2年	-
2至3年	15,200.00
3年以上	-
小计	209,853.19
减:坏账准备	-
合计	209,853.19

5.7.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	115,784.95	174,653.47
应收押金、保证金	94,068.24	25,200.00
其他	-	-
小计	209,853.19	199,853.47
减:坏账准备	-	-
合计	209,853.19	199,853.47

5.7.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	115,784.95	1年以内	55.17%	-
英国-ARMADILLO LED	押金	78,868.24	2-3年	37.58%	-
支付宝保证金	押金	13,000.00	2-3年	6.19%	-
宁波杭州湾新区公用事业发展有限公司	押金	1,000.00	2-3年	0.48%	-
慈溪市庵东镇人民政府财政管理办公室	保证金	700.00	2-3年	0.33%	-
合计		209,353.19		99.75%	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 存货

5.8.1 存货分类

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	2145,759.39	576,196.46	1,569,562.93	2,273,647.23	595,704.37	1,677,942.86
在产品	1,044,642.79	-	1,044,642.79	1,224,845.87	-	1,224,845.87
库存商品	3,163,377.50	353,278.01	2,810,099.49	4,108,267.02	314,652.69	3,793,614.33
发出商品	284,111.25	-	284,111.25	267,405.72	-	267,405.72
委托代销商品	96,8771.36	-	968,771.36	942,202.56	-	942,202.56
合计	7,606,662.29	929,474.47	6,677,187.82	8,816,368.40	910,357.06	7,906,011.34

5.8.2 存货跌价准备

种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	314,652.69	38,625.32	-	-	353,278.01
原材料	595,704.37	-19,507.91	-	-	576,196.46
合计	910,357.06	19,117.41	-	-	929,474.47

5.9 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	840.00	421.76
增值税留底税额	22,996.05	6,464.81
预交所得税	4,347.33	2,173.66
定期大额存单	20,000,000.00	-
合计	20,028,183.38	9,060.23

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	辅助设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	16,353,197.65	24,503,261.24	6,236,059.62	1,331,621.08	1,095,225.55	49,519,365.14
2. 本期增加金额	-	163,716.81	148,775.22	-	18,627.20	331,119.23
(1) 购置	-	163,716.81	148,775.22	-	18,627.20	331,119.23
3. 本期减少金额	-	49,000.00	-	-	2,591.17	51,591.17
(1) 处置或报废	-	49,000.00	-	-	2,591.17	51,591.17
4. 期末余额	16,353,197.65	24,617,978.05	6,384,834.84	1,331,621.08	111,1261.58	49,798,893.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,594,375.90	18,552,619.16	3,672,962.47	1,256,504.43	1,014,201.15	31,090,663.11
2. 本期增加金额	415,119.90	646,262.07	162,702.37	43,703.51	17,324.27	1,285,112.12
(1) 计提	415,119.90	646,262.07	162,702.37	43,703.51	17,324.27	1,285,112.12
3. 本期减少金额	-	46,550.00	-	-	2,461.61	49,011.61
(1) 处置或报废	-	46,550.00	-	-	2,461.61	49,011.61
4. 期末余额	7,009,495.80	19,152,331.23	3,835,664.84	1,300,207.94	1,029,063.81	32,326,763.62
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	9,343,701.85	5,465,646.82	2,549,170.00	31,413.14	82,197.77	17,472,129.58
2. 期初账面价值	9,758,821.75	5,950,642.08	2,563,097.15	75,116.65	81,024.40	18,428,702.03

5.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
设备	-	-
合计	-	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	软件系统	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	67,008.55	6,155,746.80	6,222,755.35
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	67,008.55	6,155,746.80	6,222,755.35
二、累计摊销			
1. 期初余额	67,008.55	1,857,157.66	1,924,166.21
2. 本期增加金额		62,600.82	62,600.82
(1) 计提		62,600.82	62,600.82
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	67,008.55	1,919,758.48	1,986,767.03
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	-	4,235,988.32	4,235,988.32
2. 期初账面价值	-	4,298,589.14	4,298,589.14

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	841,901.70		239,513.31	602,388.39
合计	841,901.70		239,513.31	602,388.39

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	516,666.98	553,450.92
预提费用		27,107.90
公允价值变动		5,193.06
未实现内部收益		
小计	516,666.98	585,751.88

5.14.2 可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,444,446.53	3,689,672.84
预提费用		180,719.31
公允价值变动		34,620.41
未实现内部收益		
小计	3,444,446.53	3,905,012.56

5.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		264,000.00
合计		264,000.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,287,524.16	9,175,903.53
合计	9,287,524.16	9,175,903.53

5.17 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,958,426.9	7,466,900.04
1—2年	50,014.88	212,389.78
2-3年	108,683.72	59,015.92
3年以上	465,089.6	464,067.92
合计	7,582,215.10	8,202,373.66

5.18 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	41,690.26	493,472.46
1-2年	14,681.56	8,608.72
2-3年	38,858.36	56,765.30
3年以上	359,908.40	359,905.11
合计	455,138.58	918,751.59

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,835,850.49	4,801,939.10	5,848,172.67	789,616.92
二、离职后福利-设定提存计划	52,786.38	328,214.13	327,066.59	53,933.92
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	1,888,636.87	5,130,153.23	6,175,239.26	843,550.84

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬(续)

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,579,157.47	4,364,184.82	5,203,907.84	739,434.45
二、职工福利费	3,152.00	156,475.73	15,6927.73	2,700.00
三、社会保险费	34,651.93	201,503.12	202,146.15	34,008.90
其中：1. 医疗保险费	32,289.60	187,346.95	188,019.65	31,616.90
2. 工伤保险费	2,362.33	14,156.17	14,126.50	2,392.00
四、住房公积金	5,982.94	48,921.36	47,461.47	7,442.83
五、工会经费和职工教育经费	107,014.00	-	107,014.00	-
六、短期利润分享计划	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	105,892.15	30,854.07	130,715.48	6,030.74
八、其他	-	-	-	-
合计	1,835,850.49	4801939.10	5,848,172.67	789,616.92

5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	50,966.16	316,896.30	315,788.34	52,074.12
失业保险费	1,820.22	11,317.83	11,278.25	1,859.80
合计	52,786.38	328,214.13	327,066.59	53,933.92

5.20 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-14.11	20,226.67
城建税	9,126.73	90,212.21
企业所得税	579,293.87	1,298,045.53
个人所得税	11,771.44	9,726.40
印花税	7,311.81	6,804.30
教育费附加	5,216.04	53,012.09
地方教育附加	3,260.69	37,200.14
土地使用税	-	38,439.00
房产税	-	81,207.64
车船使用税	-	-
合计	615,966.47	1,634,873.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 其他应付款

5.21.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	343,639.38	576,241.42
合计	343,639.38	576,241.42

5.21.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	-
合计	-	-

5.21.3 其他应付款

5.21.3.1 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	253,866.73	380,742.61
1—2年	34,273.84	-
2—3年	-	-
3年以上	55,498.81	195,498.81
合计	343,639.38	576,241.42

5.21.3.2 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	期末余额	未偿还原因
冯炜炜	55,498.81	股东垫款

5.22 股本

股东	期初余额	本期增加	期末余额
股份总数	25,920,000.00	2,230,000.00	28,150,000.00

5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	128,315.63	7,652,169.82	-	7,780,485.45
合计	128,315.63	7,652,169.82	-	7,780,485.45

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 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	7,830,746.11	-	-	7,830,746.11
任意盈余公积	3,915,373.04	-	-	3,915,373.04
合计	11,746,119.15	-	-	11,746,119.15

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	35,094,610.73	21,407,680.46
加：本年归属于公司所有者的净利润	5,494,442.61	10,184,333.32
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
分配股利	-	-
年末未分配利润	40,589,053.34	31,592,013.78

5.26 营业收入及营业成本

5.26.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,306,257.28	19,397,705.80	42,110,119.67	2,651,515.93
其他业务	227,296.02	0.00	163,705.36	42,421.58
合计	31,533,553.30	19,397,705.80	42,273,825.03	26,557,580.88

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	82,969.46	95,545.10
教育费附加	48,221.67	57,327.06
地方教育费附加	30,847.77	38,218.06
车船使用税	660.00	1,661.60
印花税	11,439.52	10,685.93
土地使用税	19,219.50	-
房产税	40,603.80	8,402.83
合计	233,961.72	211,840.58

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	107,848.00	122,220.00
亚马逊平台费	43,567.23	-
业务招待费	98,943.39	25,113.80
广告费	58,717.93	126,325.12
车辆费用	8,091.60	-
参展费	19,000.00	-
其他费用	36,057.92	15,200.31
合计	372,226.07	288,859.23

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,557,594.58	1,457,608.90
咨询服务费	22,641.51	107,907.07
办公费	47,147.86	88,731.12
社会保费	285,864.43	273,867.86
职工培训费	1,200.00	1,500.00
差旅费	191,264.78	27,202.95
车辆经费	55,752.45	42,261.03
业务招待费	239,258.26	187,149.78
保险费	91,738.77	96,127.94
折旧	74,752.19	81,907.44
证券费	188,679.25	0
律师费	77,806.84	77,806.84
其他	517,408.97	503,770.89
合计	3,351,109.89	2,945,841.82

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	1,239,891.53	1,245,851.61
领料	1,067,228.01	767,499.17
折旧	137,365.58	171,350.11
其他费用	164,279.73	217,684.80
合计	2,608,764.85	2,402,385.69

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	9,020.83
减:利息收入	137,781.30	75,195.20
利息净支出	-137,781.30	-66,174.37

汇兑净损失	-239,524.43	-1,759,618.74
银行手续费	8,906.16	12,970.42
合计	<u>-368,399.57</u>	<u>-1,812,822.69</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	165,700.20	283,570.99
个人所得税手续费返还	1,992.80	1,672.74
合计	167,693.00	285,243.73

5.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	225,128.17	16,298.44
合计	225,128.17	16,298.44

5.34 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	180,719.31	-
合计	180,719.31	-

5.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	95,423.97	2,781.87
合计	95,423.97	2,781.87

5.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-21,690.60	-166,953.94
合计	-21,690.60	-166,953.94

5.37 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,579.56	-
合计	-2,579.56	-

5.38 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	18,498.48	-	-
其他利得	-	-	1,214.47
合计	18,498.48	-	1,214.47

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他支出	-	-	-
合计	10,000.00	10,000.00	10,240.00

5.40 所得税费用

5.40.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,036,849.80	1,608,029.44
递延所得税费用	69,084.90	15,146.86
合 计	1,105,934.70	1,623,176.30

5.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,600,377.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	990,056.60
税率调整的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	115,878.10
所得税费用	1,105,934.70

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表项目

5.41.1 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
政府补助	167,693.00	285,243.73
利息收入	137,781.30	75,195.20
其他	155,153.85	-
合计	460,628.15	360,438.93

5.41.2 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
支付的各项费用	2,941,022.21	1,085,758.74
营业外支出	10,000.00	10,000.00
其他款项往来	-	298,101.47
合计	2,942,022.21	1,393,860.21

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表补充资料

5.42.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,494,442.61	10,184,333.32
加: 资产减值准备	21,690.60	166,953.94
信用减值损失	95,423.97	-2,781.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,285,112.12	137,588.12
无形资产摊销	62,600.82	62,600.80
长期待摊费用摊销	-239,513.31	-218,451.66
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)	-2,579.56	-
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)	189,719.31	-
财务费用(收益以“-”号填列)	239,524.43	1,750,597.91
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)	69,084.90	15,146.86
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)	1,228,823.52	2,137,244.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,393,283.55	-6,577,232.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,433,074.02	-2,135,603.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,404,538.94	6,758,694.88
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	25,096,576.18	10,105,635.40
减: 现金的年初余额	8,191,536.49	23,678,949.35
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	16,905,039.69	-13,573,313.95

5.42.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,096,576.18	10,105,635.40
其中: 库存现金	26,403.79	44,126.43
可随时用于支付的银行存款	25,070,172.39	10,061,508.97
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、期末现金及现金等价物余额	25,096,576.18	10,105,635.40

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,354,700.02	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	8,828,094.18	抵押借款
无形资产	4,235,988.32	抵押借款
合计	22,418,782.52	

5.44 外币货币性项目

5.44.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48,001.30	7.2258	346,847.79
应收账款			
其中：美元	722,668.39	7.2258	5,221,857.25
其中：英镑	73,764.23	9.1432	674,441.11
其他应收款			
其中：英镑	8,625.89	9.1432	78,868.24
其他应付款			
其中：美元	38,417.89	7.2258	277,599.99

5.45 政府补助

5.45.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	0.20	开通客户数字证书奖励	0.20
与收益相关	2,900.00	出口信保企业补助款	2,900.00
与收益相关	30,000.00	工业经济创新潜力奖	30,000.00
与收益相关	1,000,000.00	绿色工厂创建补助	1,000,000.00
与收益相关	30,000.00	工业企业降本减负补助	30,000.00
与收益相关	2,500.00	留甬补助款	2,500.00
与收益相关	300.00	自行返岗交通补助	300.00
合计	165,700.20		165,700.20

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波东隆智能科技有限公司	宁波杭州湾新区庵东镇	宁波杭州湾新区庵东镇	生产制造	100		同一控制下合并

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

本公司股东为自然人，最终控制方是：冯炜炜、应园夫妇，冯炜炜股权比例为 77.3533%，应园系冯炜炜丈夫在公司担任高层管理，股权比例 0.0010%。

7.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

7.3 其他关联方情况

其他关联方名称

宁波华联电子科技有限公司
上海吗哪光电科技有限公司
应永军
阮国芬

与本公司的关系

大股东及配偶、配偶的父亲合计控股的公司
4.17%股权股东与 12.5%股权股东兄妹控股的公司
应园的父亲
应园的母亲

7.4 关联方交易

7.4.1 向关联方采购

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海吗哪光电科技有限公司	118,305.31	145,880.59
宁波华联电子科技有限公司	9,414.46	-

7 关联方及关联交易（续）

7.4 关联方交易（续）

7.4.2 向关联方销售

关联方名称	本期发生额	上期发生额
宁波华联电子科技有限公司	415,913.10	303,953.98

7.4.3 接受担保

关联方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日
应园、冯炜炜	6,000,000.00	2022-1-20	2027-1-20
应园、冯炜炜	10,000,000.00	2022-3-15	2024-3-14
宁波东隆智能科技有限公司	26,000,000.00	2021-12-27	2024-12-26
宁波东隆智能科技有限公司	10,000,000.00	2022-8-30	2023-8-29

7.4.3 提供担保

关联方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日
宁波东隆智能科技有限公司	6,000,000.00	2022-1-20	2027-1-20

7 关联方及关联交易（续）

7.5 关联方往来

7.5.1 应收项目

关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
应收账款：		
宁波华联电子科技有限公司	107,953.26	49,811.99

7.5.2 应付项目

关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：		
宁波华联电子科技有限公司	36,395.02	25,756.68
上海吗哪光电科技有限公司	95,020.00	69,131.00
其他应付款：	-	-
冯炜炜	55,498.81	195,498.81
应园	-	2,103.00

8 公司财务报表项目附注

8.1 应收账款

8.1.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	9,534,737.36
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	536,550.48
小计	10,071,287.84
减：坏账准备	1,013,287.35
合计	9,058,000.49

8.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	320,000.00	3.18%	320,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	9,751,287.84	96.82%	693,287.35	7.11%	9,058,000.49
其中：账龄组合	9,751,287.84	96.82%	693,287.35	7.11%	9,058,000.49
合计	10,071,287.84	100.00%	1,013,287.35	10.06%	9,058,000.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	320,000.00	3.26%	320,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	9,495,164.55	96.74%	680,481.18	7.17%	8,814,683.37
其中：账龄组合	9,495,164.55	96.74%	680,481.18	7.17%	8,814,683.37
合计	9,815,164.55	100.00%	1,000,481.18	10.19%	8,814,683.37

按单项计提坏账准备：

单位	期末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广州市容之大电子科技有限公司	320,000.00	320,000.00	100%	无法收回
合计	320,000.00	320,000.00		

8 公司财务报表项目附注

8.1 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,534,737.36	476,736.87	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	536,550.48	536,550.48	100.00%
合计	10,071,287.84	1,013,287.35	-

12.1.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	320,000.00	-	-	-	-	320,000.00
账龄组合	680,481.18	12,806.17	-	-	-	693,287.35
合计	1,000,481.18	12,806.17	-	-	-	1,013,287.35

12.1.4 本期无核销的应收账款

12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例（%）
Avago Technologies Trading Ltd	非关联方	4,273,299.10	1 年以内	42.43%
广州市奕创电子有限公司	非关联方	1,573,204.78	1 年以内	15.62%
宜宾精显电子科技有限公司	非关联方	1,165,005.00	1 年以内	11.57%
广州睿科星电子有限公司	非关联方	1,081,760.00	1 年以内	10.74%
东莞视辰光电有限公司	非关联方	459,293.33	1 年以内	4.56%
		8,552,562.21		84.92%

8 公司财务报表项目附注(续)

8.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,585,592.54	13,547,373.12
合计	10,585,592.54	13,547,373.12

12.2.2 其他应收款

12.2.2.1 按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1年以内	85,592.54
1至2年	-
2至3年	-
3年以上	10,500,000.00
小计	10,585,592.54
减: 坏账准备	
合计	10,585,592.54

12.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	85,592.54	47,373.12
关联方往来款	10,500,000.00	13,500,000.00
押金、保证金	-	-
小计	10,585,592.54	13,547,373.12
减: 坏账准备	-	-
合计	10,585,592.54	13,547,373.12

12.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波东隆智能科技有限公司	关联方往来款	10,500,000.00	3年以上	99.19%	-
出口退税	出口退税款	85,592.54	1年以内	0.81%	-
合计		10,585,592.54		100.00%	-

8 公司财务报表项目附注(续)

8.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

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
对子公司投资	8,534,477.07	-	8,534,477.07	8,534,477.07	-	8,534,477.07
合 计	8,534,477.07	-	8,534,477.07	8,534,477.07	-	8,534,477.07

12.3.2 对子公司投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波东隆智能科技有限公司	8,534,477.07	-	-	8,534,477.07
合 计	8,534,477.07	-	-	8,534,477.07

8.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,061,064.61	13,201,823.94	26,355,945.76	13,504,311.58
其他业务	10,221.04	-	30,454.16	-
合 计	24,071,285.65	13,201,823.94	26,386,399.92	13,504,311.58

补充资料

9.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2579.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	167,693.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司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	414,847.48	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,498.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	588,459.40	
所得税影响额	88,268.91	
合计	500,190.49	

9 补充资料 (续)

9.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	7.26%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	6.60%	0.21	0.21

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	-2579.56
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	167,693.00
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	414,847.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,498.48
非经常性损益合计	588,459.40
减：所得税影响数	88,268.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	500,190.49

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年2月8日	2023年5月18日	4.5	2,230,000	股东、员工	-	10,035,000.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年5月11日	10,035,000.00	7,809,693.19	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截止报告期内，本次募集资金分别用于，供应商货款 729,923.02 元，员工薪资 1,500,144.14 元。

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