零奔洋

NEEQ : 872658

深圳市零奔洋光电股份有限公司

Shenzhen Lingbenyang Optoelectronics Co.,Ltd.

半年度报告

2023

公司半年度大事记

报告期内，公司被评为专精特新中小企业

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、公司负责人温小桂、主管会计工作负责人张宏及会计机构负责人（会计主管人员）张宏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“七、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

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 19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第六节 财务会计报告 23

附件Ⅰ会计信息调整及差异情况 89

附件Ⅱ融资情况 89

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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、零奔洋、股份公司	指	深圳市零奔洋光电股份有限公司
实业公司	指	深圳市市零奔洋实业有限公司
股东大会	指	深圳市零奔洋光电股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市零奔洋光电股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市零奔洋光电股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程/章程	指	深圳市零奔洋光电股份有限公司章程
国融证券/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
报告期	指	2023 年 1 月 1 日——2023 年 6 月 30 日
LED	指	LightEmittingDiode,发光二极管,是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件。
封装	指	LEDpackage，将 LED 芯片和焊线包封起来，并提供电连接、出光、散热通道，形成一定外形的过程。
LED 模组	指	LED 模组是指把发光二极管按一定规则排列在一起再封装起来，加上一些防水处理组成的产品。
LED 照明、半导体照明	指	也称固态照明，采用 LED 作为光源的照明方式。
LED 灯带	指	柔性 LED 灯带是采用 FPC 做组装线路板，用贴片 LED 进行组装成的产品。LED 硬灯条是采用 PCB 硬板做组装线路板，用贴片 LED 进行组装成的产品。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市零奔洋光电股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenzhenLingbenyangOptoelectronicsCo.,Ltd.		
	LBY		
法定代表人	温小桂	成立时间	2005 年 10 月 31 日
控股股东	控股股东为（温小桂）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（温小桂），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造--3872 照明灯具制造		
主要产品与服务项目	公司为 LED 广告标识照明解决方案提供商，主要从事 LED 照明应用产品的研发、生产和销售，主营产品为 LED 模组和 LED 灯条		
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	零奔洋	证券代码	872658
挂牌时间	2018 年 2 月 22 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）	49,791,634
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	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭志芳	联系地址	深圳市宝安区石岩街道创维创新谷北区 2 号 B 栋八楼
电话	0755-27350555	电子邮箱	2632046323@163.com
传真	0755-27350088		
公司办公地址	深圳市宝安区石岩街道创维创新谷北区 2 号楼 B 栋八楼	邮政编码	518108
公司网址	http://www.szlby.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	914403007813762372		
注册地址	广东省深圳市宝安区深圳市宝安区石岩街道应人石社区天宝路 2 号新永丰工业园 A 栋六层 B 栋、C 栋六层，B 栋三层		
注册资本（元）	49,791,634	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）　商业模式与经营情况

公司自成立以来，始终坚持“市场与技术为先、品质与服务并重”的经营方针，致力于为客户提供性能卓越、质量稳定的 LED 产品，争创行业龙头企业。公司凭借可靠的产品质量，并严格控制成本，获取订单，完成产品销售，收取客户款项并获取相应的利润，形成了稳定的盈利模式。

（一）研发模式

公司的研发模式是自主研发和技术创新，研发工作主要由灯珠工程部和应用研发中心负责，主要职能是研发新产品、老产品优化、设计产品工艺、改良生产线工艺、样品制作等。公司销售部门获取客户或市场对新产品的需求后，研发人员将根据需求进行系统的分析、组织和策划，并制定《项目可行性分析报告》以及《项目立项报告》。立项报告经公司总经理批准后，具体项目负责人将制定研发方案，即明确研发各阶段的任务、职责、人员、资源配置和进度安排，研发过程中需要其它部门配合的工作统一由副总经理进行协调。研发出的样品，通过公司内部多个部门评审、客户试验合格后最终定型，本次研发流程完成。

（二）销售模式

1、直销模式

公司在上海、深圳、广州、福建、浙江设有办事处，在公司董事长、总经理的领导下，直接开展品牌运营、市场推广和产品销售工作，为客户提供终端 LED 应用类产品及设计方案。

2、代销模式

公司在成都、重庆、河南等全国多地设有代销办事处，通过签订代理经销协议，将产品销售给代理经销商，由各地经销商负责产品在当地的销售及售后服务。

3、销售的推广方式

公司通过参加有影响力的展会和行业协会及行业设计师论坛等，扩大知名度。除此之外，公司积极与供应商合作，共同宣传推广，为客户提供技术支持和解决方案，并通过公司网站、
行业主流媒体、微信、微博、公众号等对公司进行深度宣传和推广。

（三）采购模式

公司采购部负责原材料、辅料、模具及其它物料的采购，公司实施严格的采购控制流程和采购流程，包括供应商导入流程，供应商管理流程，采购订单审核流程，付款审批流程及少量临时现金采购流程等。在供应商选择上，公司严格按照供应商管理流程，对供应商交期、品质、单价、配合等进行每月考核，根据考核结果及改善结果进行相应调整，淘汰不合格供应商。采购部通过所有合格供应商对比最终确定合作供应商，并根据申请/采购计划实施采购计划，来料品质方面，坚持所有来料必须经品质部严格检验合格入库。

公司目前的采购分为战略采购和常规采购。战略采购：随着公司业务规模的不断扩大及战略产品的增加，主要原材料的需求量日益增大，公司与战略合作供应商建立了稳固的战略合作关系，实行战略采购。常规采购：公司生产所需的常规物料及常规通用供应充足物料，由采购部根据订单需求下单采购。

（四）生产模式

公司一般采取“以销定产”的生产模式，同时为了快速满足客户的交期需求，公司保持了合理的库存。公司生产计划的制定具体包括了订单生产和备货生产。公司按照客户订单要求制定生产计划和物料需求，由分管领导对生产计划和物料需求审核批准。采购按照物料需求进行采购，来料进行测试合格后方可入库。生产部门按照生产计划进行生产，生产过程中严格按照操作流程组织生产，品质部门进行过程巡检和功能测试。产品经过 48 小时老化测试和抽样破坏性测试后由品质部门相关人员签字后方可入

库，确保产品的可靠性和稳定性。

报告期内相关经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 5,043.69 万元，同比增长 0.49%。

1、财务状况：截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额为 11,070.15 万元，较上年末的 11,968.36 万元，降低了 7.50%；负债总额为 6,922.89 万元，较上年末的 6,603.00 万元，增加了 4.84%；净资产为 4,147.26 万元，比上年末的 5,365.36 万元，降低了 22.70%。

2、2023 年公司营业收入 5,043.69 万元，较上年同期的 5,019.22 万元,增加了 0.49%，主要原因是 2023 年公司积极推动各项业务活动，国外市场逐渐活跃，所以公司整体运营较为稳定，使得收入较上年同期有所增长。销售费用较上年同期增长了 19.16%，主要原因为公司报告期内，公司为拓展销售业务，加大推广，在展览广告方面投入较上年同期增加了 31.00 万元支出，并且今年公司业绩上涨，销售人员的工资跟业绩挂钩，也有所上涨 。财务费用较上年同期相比增加了 308.97%，主要原因为子公司实业公司对大部分国外客户采取先收款后发货的结算方式，主要为美元结算，子公司实业公司在外币结汇中产生了汇兑损益所致。

（二） 行业情况

LED 被称为第四代光源，具有节能、环保、安全、寿命长、低功耗、低热、高亮度、防水、微型、防震、易调光、光束集中、维护简便等特点，可以广泛应用于各种指示、显示、装饰、背光源、普通照明等领域。

（1）国家产业政策支持

当前，LED 产业是国家重点培育的新兴产业，在节能减排、能源战略等国家发展战略的大环境下，政府出台了一系列产业鼓励政策，以促使节能照明行业获得快速发展。2009 年国家在《轻工业调整和振兴规划》中把 LED 照明行业列为重点扶持产业，同年国家发布的《LED 照明节能产业发展意见》指出到 2015 年 LED 照明节能产业产值年均增长率在 30%；发改委、科技部等修订的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》(2011 年)将“半导体照明”作为优先发展的高技术产业化重点领域；2013 年国家发改委在《产业结构调整指导目录(2011 年本)》(2013 年修改版)中将城市照明智能化、绿色照明产品及系统技术开发与应用、应急照明器材及灯具、使用节能环保新型光源等列入鼓励类目录；2016 年 3 月，国务院颁布的《十三五规划》提出增强节能环保工程技术和设备的制造、研发能力，推广包括半导体照明在内的节能环保产品，促进节能环保产业的发展壮大。

（2）成本降低优势

随着 LED 产业上游芯片生产技术的不断创新，LED 应用产品的主要原料芯片的价格不断降低。同时，在封装和应用过程中，通过采用新材料、新结构、新工艺、新技术等先进方式，产品性能在不断提高的同时，成本随之逐步降低，而随着成本的降低，LED 产品的商业价值不断提高，应用范围不断扩大。近年来，作为一种健康、安全的全新照明方式，LED 照明行业创新活跃，为用户提供具有更优品质的照明体验，使得其在照明领域除了替换传统照明以外还将产生更多的需求，促进整个行业的发展。

（3）市场需求不断扩大

我国是世界上最大的照明电器生产和出口国，产品销售到全世界 150 多个国家和地区，出口额占全行业销售额的 40%。如果 LED 技术和成本达到普通照明要求，则将成为普通照明应用中主要产品之一，在我国将拥有巨大的发展空间。随着全球 LED 照明市场持续高速增长以及中国政府政策的大力支持，LED 照明技术的不断进步势必带来产业升级。

（4）节能环保意识的不断增强

随着环保节能、低碳经济的议题持续升温，全球能源战略变革的大环境下，各国政府及社会均呼吁使用低能耗消费品，可持续发展的理念要求社会提高资源利用率，保护社会公共环境。因此，LED 照明产品以其低碳环保、节能高效的特点备受广大客户群体推崇，LED 照明市场将进一步发展壮大。综上所

述：公司从事的 LED 模组、LED 灯带的研发、生产、销售及室内外照明，广告标识应用综合解决方案商，与目前各国所倡导的节能环保，绿色低碳的政策相符，LED 寿命长、光效高、能耗低，使 LED 模组和 LED 灯带具有传统标识照明无法比拟的优势，市场规模呈现增长趋势。LED 行业是国家重点支持产业之一，国内外市场发展前景广阔，为公司带来了良好的发展空间和快速成长的机遇。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	科技型中小企业：入库编号：202244030608003140 高新技术企业证书：证书编号：GR202244200294，发证时间：2022 年 12 月 14 日 2022 年 12 月 28 日被评为创新型中小企业 2023 年 4 月 10 日被评为专精特新中小企业

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	50,436,896.93	50,192,203.53	0.49
毛利率%	32.27%	28.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	673,869.72	1,528,948.11	-55.93
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	229,834.96	626,815.04	-63.33
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）	1.25%	2.02%	-
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）	0.43%	0.83%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	110,701,509.11	119,683,555.97	-7.50
负债总计	69,228,887.80	66,029,995.98	4.84
归属于挂牌公司股东的净资产	41,472,621.31	53,653,559.99	-22.70
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.08	-23.15
资产负债率%（母公司）	61.43%	51.86%	-

资产负债率%（合并）	62.54%	55.17%	-
流动比率	1.15	1.48	-
利息保障倍数	1.66	-5.99	-
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	7,684,353.67	-19,580,719.81	-
应收账款周转率	1.67	1.07	-
存货周转率	1.25	1.11	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-7.50%	-24.13%	-
营业收入增长率%	0.49%	-36.99%	-
净利润增长率%	-55.93%	-85.98%	-

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	6,167,264.30	5.57	12,560,116.89	10.49	-50.90
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	22,405,115.53	20.24	21,037,395.39	17.58	6.50
存货	26,102,737.34	23.58	28,006,731.00	23.40	-6.80
固定资产	30,308,409.50	27.38	30,143,551.70	25.19	0.55
无形资产	442,798.76	0.40	466,310.18	0.39	-5.04
短期借款	10,000,000.00	9.03	5,007,027.77	4.18	99.72
长期借款	7,208,333.52	6.51	8,289,583.50	6.93	-13.04
应付账款	21,799,718.24	19.69	17,193,122.21	14.37	26.79
应付职工薪酬	2,130,210.15	1.92	3,062,361.48	2.56	-30.44
应交税费	4,424,394.97	4.00	5,912,492.67	4.94	-25.17

项目重大变动原因：

1、 货币资金较上年减少50.90%，主要原因为报告期内公司回购了股票，支付了12,981,955.07元所致。
2、 短期借款较上年增加了99.72%，主要原因为报告期内取得了500.00万元借款所致。
3、 应付账款较上年增加了26.79%，主要原因为报告期内减少支付采购款，应付信用期增加所致。
4、 应付职工薪酬较上年减少了30.44%。主要原因为报告期内支付了2022年度年终奖金所致。
5、 应交税费较上年减少了25.17%，主要原因为报告期间支付了以前年度缓交的增值税。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	50,436,896.93	-	50,192,203.53	-	0.49
营业成本	34,163,111.20	67.73	36,074,605.29	71.87	-5.30
毛利率	32.27%	-	28.13%	-	-
销售费用	6,081,884.58	12.06	5,104,014.89	10.17	19.16
管理费用	5,458,439.96	10.82	5,021,662.15	10.00	8.70
研发费用	2,282,994.96	4.53	2,757,018.59	5.49	-17.19
财务费用	569,498.47	1.13	139,253.05	0.28	308.97
信用减值损失	-1,666,569.93	-3.30	-100,814.84	-0.20	-
其他收益	452,809.06	0.90	1,102,696.41	2.20	-58.94
投资收益	40,756.80	0.08			-
营业外收入	130,851.75	0.26	112,353.08	0.22	16.46
营业外支出	147,649.05	0.29	103,562.68	0.21	42.57

项目重大变动原因：

1、 营业成本较上年同期减少5.30%，主要原因为公司在柬埔寨成立了子公司，相应的人员费用成本降低所致。
2、 财务费用较上年同期增加308.97%，主要原因为子公司实业公司对大部分国外客户采取先收款后发货的结算方式，主要为美元结算，子公司实业公司在外币结汇中产生了汇兑损益所致。
3、 其他收益较上年同期减少58.94%，主要原因为收到政府补助减少所致。
4、 营业外支出较上年同期增加42.57%，主要原因为子公司力德彼洋支付了8.76万元的提前退租违约金。

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	50,367,262.43	48,995,236.03	2.80
其他业务收入	69,634.50	1,196,967.50	-94.18
主营业务成本	32,941,638.05	34,772,828.28	-5.27
其他业务成本	1,221,473.15	1,301,777.01	-6.17

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 模组	31,231,678.63	20,879,579.51	33.15	11.40	-0.50	31.79%
LED 灯条	7,907,801.16	3,640,698.60	53.96	6.67	-17.51	33.37%
其他	11,297,417.14	9,642,833.09	14.65	-23.38	-9.68	-46.92%

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	7,695,774.64	7,684,891.98	0.14	-46.93	-36.97	-99.11%
国外	42,741,122.29	26,478,219.22	38.05	19.75	10.87	14.99%

收入构成变动的原因：

报告期内，国内市场较为低迷，且公司在 2023 年逐步清理一些积压库存，所以国内营业收入减少。

（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	7,684,353.67	-19,580,719.81	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,603,541.07	-1,069,228.35	-
筹资活动产生的现金流量净额	-12,798,968.96	-22,538,288.61	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期净流入较上期增加 2,726.51 万元，主要原因为报告期内，公司加大对国外市场的开拓，国外营业收入增加，并且加强对货款的回收力度，资金流入较多。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期净流出较上期增加 53.43 万元，主要原因为报告期内新购固定资产增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期现金净流入较上期减少 973.93 万元，主要在报告期内回购了公司股票，支付了 12,981,955.07 元。

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
深圳市零奔洋实业有限公司	控股子公司	电子产品开发与销售货物及技术	1,000,000.00	20,505,686.17	5,475,664.64	44,654,434.46	1,840,567.63

		进出口业务					
深圳市力德彼洋线形照明有限公司	控股子公司	LED产品研发、生产、销售及技术进出口业务	5,000,000.00	770,345.41	744,512.15	148,188.32	-199,903.62
零奔洋光电（柬埔寨）有限公司	控股子公司	组装和安装各种灯具、电子和电子配件（LED灯具、模块、电源、电子产品和配件）	6,964,600.00	10,285,332.42	3,571,411.71	6,298,106.42	282,024.79

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
（一）行业竞争风险	作为战略新兴产业，LED 照明行业一直受到国家政府的支持与鼓励，较高的毛利率和政府补贴吸引众多企业进入该行业，并且随着 LED 照明行业技术的不断进步，行业竞争较为充分，集中度不高，行业市场竞争激烈。此外，LED 照明市场同质化问题凸显，可能导致产品价格下降，企业提高市场份额的难度将逐渐增大。公司为 LED 广告标识照明解决方案提供商，主要从事 LED 照明应用产品的研发、生产和销售，主营产品为 LED 模组和 LED 灯条。尽管公司专注于行业中的细分领域，已成为细分领域的领先企业，公司收入规模和资产规模呈现快速增长趋势，但是，在市场竞争格局逐步加剧的环境下，公司在业务拓展方面的经验仍然有待提高，竞争对手可能凭借资金等优势进入细分领域，给公司业务拓展带来不利影响，公司将面临市场竞争加剧的风险。
（二）实际控制人控制不当风险	温小桂是公司的实际控制人，其直接持有公司 46.9172%的股份，其妻唐明惠直接和间接持有公司 9.9305%的股份，其弟温小章直接持有公司 4.5997%的股份，同时温小桂担任公司董事长、总经理，对公司有绝对的控制权。因此，公司实际控制人可利用其特殊地位，通过行使其在股东大会、董事会的表决权直接或间接影响公司经营决策，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
（三）出口业务及汇率风险	公司出口业务结算货币主要为美元。报告期内，公司汇兑损益波动主要受美元汇率波动的影响，公司经营业务受国际经济影响较大。我国正在逐渐放宽汇率的波动幅度，这将造成公司汇兑损益绝对值的增大，如果公司不能够采取有效手段避免汇率波动风险，将有可能遭受较大的汇兑损失。
（四）质量控制风险	公司在产品生产和销售方面制定了严格的检验流程，产品经检测合格，并得到出口国的相关认证，且在产品质量方面未与客户产生纠纷，也不存在因质量问题受到质量技术监督部门处罚的情形。随着公司规模的不断扩大，若未来公司在产品质量方面无法同步完善，导致与客户产生纠纷，将可能对公司在业界多年树立的口碑造成损害，对公司经营业绩造成不利影响。
（五）出口退税政策变动的风险	公司产品外销占比较高，并按国家相关规定享受出口退税优惠。公司出口产品执行的出口退税率为 13%，出口退税率较高。在其他条件不变的情况下，若出口退税率下降将在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。2008 年 11 月 17 日，财政部、国家税务总局发布《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》，将灯具的退税率由 11%提高到 13%。2015 年 7 月 24 日国务院办公厅发布《关于促进进出口稳定增长的若干意见》，“要进一步推动对外贸易便利化，改善营商环境，为外贸企业减负助力，促进进出口稳定增长”。2018 年 10 月 22 日财政部、国家税务总局发布《关于调整部分产品出口退税率的通知》，

	进一步简化税制、完善出口退税政策，对部分产品增值税出口退税率进行调整，将灯具的退税率由 13%提高到 16%。2019 年 3 月 21 日财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》根据 2019 年的深化增值税改革方案，自 4 月 1 日起，增值税税率 16%的下调为 13%，配合增值税税率调整，自今年 4 月 1 日起，原征税率和退税率均为 16%的出口货物服务，退税率调整为 13%。
（六）厂房租赁风险	公司目前正在使用的生产厂房均为租赁房产。2017 年 1 月 19 日/2017 年 4 月 15 日，深圳市新永丰工业发展有限公司将深圳市宝安区石岩街道应人石社区天宝路 2 号新永丰工业园 B 栋 3 楼分隔体 B 及 A 栋、B 栋 6 楼、B 栋 4 楼分隔体及宿舍租赁给零奔洋有限。2019 年 12 月 16 日公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司拟签订厂房租赁合同》的议案。对将厂房租赁做出如下调整：1.继续租用新永丰工业园 A、B 栋 6 楼，B 栋 3 楼分隔体；2.新增加租用新永丰工业园 C 栋 6 楼；3.原新永丰工业园 B 栋 4 楼不再租用；4.新增加租用新永丰工业园 A 栋 4 楼分隔体 A;5.以上厂房继续租赁二年 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。由于出租方无法取得土地使用权证及房屋所有权证，该房产的权属存在瑕疵，未来该厂房能否正常使用及其租赁合同能否正常履行存在一定的不确定性，从而可能对公司的生产经营造成影响。公司所处厂房尚未纳入城市更新改造范围，目前也无相关单位或个人向主管部门提出申请对该地块进行改造，但如果有关单位按照城市更新政策向相关部门提出改造申请，或因城市发展需要等其他因素造成租赁协议到期不能续租、租赁中止或其它纠纷，公司可能需要和出租人就续租进行协商或更换新的生产经营场地，进而对公司生产经营活动产生不利影响。
（七）公司治理风险	股份公司自成立以来，公司逐步依法建立健全了法人治理结构和内控制度。2017 年 8 月 31 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内控要求设置了内部管理机构，依次制定了相关内部控制管理制度。然而，由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求，公司治理存在不规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	307,544.97 元	0 元	307,544.97 元	0.74%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 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

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）	0.00	0.00

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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

注：公司存在子公司深圳市零奔洋实业有限公司为公司提供担保的情形，详见财务附注“14、短期 借款；22、长期借款”。公司不存在提供担保的情形。

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（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

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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	30,000,000.00	5,000,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

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：

全资子公司（深圳市零奔洋实业有限公司），控股股东、实际控制人温小桂，董事唐明惠、邓伟强、温小章为公司银行贷款提供无偿担保，是公司业务发展正常所需，符合公司的发展战略和规划，有利于公司持续稳定经营，符合全体股东和公司利益，对公司业务的独立性不会产生不利影响。

（五） 股份回购情况

截止 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份 3,984,252 股，累计

使用资金 12,981,955.07 元（不含印花税、佣金等交易费用），累计回购数量占公司总股本的比例为 8.0019%，累计占拟回购股份数量上限的 94.1394 %；回购最低成交价为 2.90 元/股，最高成交价为 3.59 元/股。

（六） 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	2018 年 2 月 22 日		挂牌	避免关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2018 年 2 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 2 月 22 日		挂牌	规范公司社保缴纳	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 2 月 22 日		挂牌	经营产地租赁	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018 年 2 月 22 日		挂牌	补缴个人所得税款及其相关费用、罚款和损失	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018 年 2 月 22 日		挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（七） 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
粤（2019）深圳市不动产权第 0209072 号、0209083 号、0209076 号、0209070 号	固定资产	抵押	21,082,868.58	19.04%	为公司在深圳农村商业银行应人石支行借款 1,730 万元，提供抵押。
总计	-	-	21,082,868.58	19.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、 固定资产抵押不影响公司对办公房产的使用。

2、 截止本报告期末，权利受限的公司资产价值为 21,082,868.58 元，占公司报告期末资产总额的比例的 19.04%。上述资产权利受限不会影响公司的正常经营，是公司日常经营融资需求正常程序。

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	20,954,738	42.08%		20,954,738	42.08%
	其中：控股股东、实际控制人	5,840,210	11.73%		5,840,210	11.73%
	董事、监事、高管	9,174,829	18.43%		9,174,829	18.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,836,896	57.92%		28,836,896	57.92%
	其中：控股股东、实际控制人	17,520,630	35.19%		17,520,630	35.19%
	董事、监事、高管	28,836,896	57.92%		28,836,896	57.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,791,634	-	0	49,791,634	-
普通股股东人数		55				

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	温小桂	23,360,840	0	23,360,840	46.9172%	17,520,630	5,840,210	0	0

2	邓伟强	6,870,835	0	6,870,835	13.7992%	5,153,126	1,717,709	0	0
3	深圳市零奔洋光电股份有限公司回购专用证券账户	0	3,984,252	3,984,252	8.0019%	0	3,984,252	0	0
4	深圳市易立投资有限公司	3,421,787	0	3,421,787	6.8722%	0	3,421,787	0	0
5	唐明惠	3,199,492	0	3,199,492	6.4258%	2,727,722	471,770	0	0
6	深圳市聚洋投资有限公司	2,736,884	0	2,736,884	5.4967%	0	2,736,884	0	0
7	温小章	2,290,279	0	2,290,279	4.5997%	1,717,709	572,570	0	0
8	曹何	2,290,279	0	2,290,279	4.5997%	1,717,709	572,570	0	0
9	重庆济通照明有限公司	1,189,655	0	1,189,655	2.3893%	0	1,189,655	0	0
合计		45,360,051	-	49,344,303	99.1016%	28,836,896	20,507,407	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司董事长、总经理温小桂与公司董事唐明惠为夫妻关系，与董事、副总经理温小章为兄弟关系，易立投资和聚洋投资为公司员工持股平台。									

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
温小桂	董事、董事长、总经理	男	1967 年 6 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 8 月 29 日
邓伟强	董事、副总经理	男	1976 年 5 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 8 月 29 日
唐明惠	董事	女	1969 年 9 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 29 日
温小章	董事、副总经理	男	1970 年 3 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 8 月 29 日
曹何	董事、副总经理	男	1979 年 12 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 8 月 29 日
侯力锐	监事会主席	女	1985 年 7 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 8 月 29 日
黄道道	监事	男	1989 年 2 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 29 日
张宏	财务负责人	男	1971 年 3 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 7 日
彭志芳	董事会秘书	女	1983 年 8 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 8 月 29 日
唐秀迪	职工代表监事	男	1983 年 11 月	2021 年 8 月 23 日	2023 年 8 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理温小桂与公司董事唐明惠为夫妻关系，温小章为温小桂的弟弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

（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
温小桂	23,360,840	0	23,360,840	46.9172%	0	0
邓伟强	6,870,835	0	6,870,835	13.7992%	0	0
唐明惠	3,199,492	0	3,199,492	6.4258%	0	0
温小章	2,290,279	0	2,290,279	4.5997%	0	0
曹何	2,290,279	0	2,290,279	4.5997%	0	0

侯力锐	0	0	0	0.0000%	0	0
黄道道	0	0	0	0.0000%	0	0
张宏	0	0	0	0.0000%	0	0
彭志芳	0	0	0	0.0000%	0	0
唐秀迪	0	0	0	0.0000%	0	0
合计	38,011,725	-	38,011,725	76.3416%	0	0

（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
行政人员	66	6	0	72
生产人员	81	0	4	77
销售人员	65	0	3	62
技术人员	32	0	1	31
财务人员	12	0	0	12
员工总计	256	6	8	254

（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	附注六、1	6,167,264.30	12,560,116.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六、2	22,405,115.53	21,037,395.39
应收款项融资	附注六、3		839,615.00
预付款项	附注六、4	262,498.98	116,982.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	1,796,170.77	1,675,319.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	26,102,737.34	28,006,731.00
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	附注六、7	1,444,805.59	1,017,942.11
流动资产合计		58,178,592.51	65,254,102.13
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	附注六、8	30,308,409.50	30,143,551.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六、9	15,865,571.38	17,904,565.79
无形资产	附注六、10	442,798.76	466,310.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、11	1,857,536.73	2,001,437.19
递延所得税资产	附注六、12	4,048,600.23	3,913,588.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,522,916.60	54,429,453.84
资产总计		110,701,509.11	119,683,555.97
流动负债：			
短期借款	附注六、13	10,000,000.00	5,007,027.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、14	21,799,718.24	17,193,122.21
预收款项			
合同负债	附注六、15	3,484,684.60	3,888,705.79
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	附注六、16	2,130,210.15	3,062,361.48
应交税费	附注六、17	4,424,394.97	5,912,492.67
其他应付款	附注六、18	310,429.64	572,108.38
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	附注六、19	8,350,505.82	7,868,207.16
其他流动负债	附注六、20	27,670.38	458,064.25
流动负债合计		50,527,613.80	43,962,089.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六、21	7,208,333.52	8,289,583.50
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	附注六、22	10,842,746.08	13,128,128.37
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	附注六、12	650,194.40	650,194.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,701,274.00	22,067,906.27
负债合计		69,228,887.80	66,029,995.98
所有者权益：			
股本	附注六、23	49,791,634.00	49,791,634.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、24	2,244,078.00	2,244,078.00
减：库存股	附注六、25	12,981,955.07	
其他综合收益	附注六、26	137,045.85	9,899.18
专项储备			
盈余公积	附注六、27	4,040,730.00	4,040,730.00
一般风险准备			
未分配利润	附注六、28	-1,758,911.47	-2,432,781.19
归属于母公司所有者权益合计		41,472,621.31	53,653,559.99
少数股东权益			
所有者权益合计		41,472,621.31	53,653,559.99
负债和所有者权益合计		110,701,509.11	119,683,555.97

法定代表人：温小桂主管会计工作负责人：张宏会计机构负责人：张宏

（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		1,175,333.73	4,988,188.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十四、1	25,756,377.26	24,079,505.08
应收款项融资			839,615.00
预付款项		229,119.77	78,667.95
其他应收款	附注十四、2	936,011.97	766,011.88
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,793,585.71	24,181,889.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		47,890,428.44	54,933,878.61
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	附注十四、3	5,668,965.69	4,147,367.99
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		28,601,064.35	28,572,092.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,865,004.96	14,650,952.12
无形资产		442,798.76	466,310.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,857,536.73	2,001,437.19
递延所得税资产		3,438,075.86	3,026,853.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,873,446.35	52,865,013.55
资产总计		100,763,874.79	107,798,892.16
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	5,007,027.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,595,487.42	16,289,025.15
预收款项			
合同负债		160,771.63	83,050.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,660,497.00	1,591,914.00
应交税费		4,422,771.64	5,795,461.58
其他应付款		219,685.64	212,636.67
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		7,605,735.24	7,169,021.56
其他流动负债		20,900.31	450,704.62
流动负债合计		45,685,848.88	36,598,842.27
非流动负债：			
长期借款		7,208,333.52	8,289,583.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,357,860.66	10,369,415.84
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		650,194.40	650,194.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,216,388.58	19,309,193.74
负债合计		61,902,237.46	55,908,036.01
所有者权益：			
股本		49,791,634.00	49,791,634.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,244,078.00	2,244,078.00
减：库存股		12,981,955.07	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,040,730.00	4,040,730.00
一般风险准备			
未分配利润		-4,232,849.60	-4,185,585.85
所有者权益合计		38,861,637.33	51,890,856.15
负债和所有者权益合计		100,763,874.79	107,798,892.16

（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	附注六、29	50,436,896.93	50,192,203.53
其中：营业收入	附注六、29	50,436,896.93	50,192,203.53
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,709,028.80	49,246,325.83
其中：营业成本	附注六、29	34,163,111.20	36,074,605.29
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	附注六、30	153,099.63	149,771.86
销售费用	附注六、31	6,081,884.58	5,104,014.89
管理费用	附注六、32	5,458,439.96	5,021,662.15
研发费用	附注六、33	2,282,994.96	2,757,018.59
财务费用	附注六、34	569,498.47	139,253.05
其中：利息费用		822,352.22	1,315,257.68
利息收入		-15,548.60	133,598.86
加：其他收益	附注六、35	452,809.06	1,102,696.41
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、37	40,756.80	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、36	-1,666,569.93	-100,814.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、38	791.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		555,655.77	1,947,759.27
加：营业外收入	附注六、39	130,851.75	112,353.08
减：营业外支出	附注六、40	147,649.05	103,562.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		538,858.47	1,956,549.67
减：所得税费用	附注六、41	-135,011.25	427,601.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		673,869.72	1,528,948.11
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）		673,869.72	1,528,948.11
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		673,869.72	1,528,948.11
六、其他综合收益的税后净额		137,045.85	

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		137,045.85	
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		137,045.85	
（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		137,045.85	
（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		810,915.57	1,528,948.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		810,915.57	1,528,948.11
（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）		0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

法定代表人：温小桂主管会计工作负责人：张宏会计机构负责人：张宏

（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	附注十四、4	43,446,207.51	37,997,439.26
减：营业成本	附注十四、4	32,551,704.95	30,072,156.20
税金及附加		142,343.32	143,130.86
销售费用		2,881,411.50	1,944,363.94
管理费用		4,064,990.32	3,920,845.95
研发费用		2,282,994.96	2,757,018.59
财务费用		791,805.08	762,605.06
其中：利息费用		805,208.58	867,591.02
利息收入		7,547.57	106,332.98

加：其他收益		336,383.06	662,436.39
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,517,674.84	-30,842.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,661.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-446,672.50	-971,087.32
加：营业外收入		31,752.48	24,963.31
减：营业外支出		43,565.86	2,220.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-458,485.88	-948,344.06
减：所得税费用		-411,222.13	-4,626.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,263.75	-943,717.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,263.75	-943,717.70
（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		-47,263.75	-943,717.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		53,170,474.37	51,215,411.77
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		4,616,857.23	5,699,862.95
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、43	736,270.00	1,348,478.39
经营活动现金流入小计		58,523,601.60	58,263,753.11
购买商品、接受劳务支付的现金		28,790,091.69	53,463,915.33
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		14,369,378.95	17,451,447.63
支付的各项税费		4,065,062.39	4,020,337.44
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、43	3,614,714.90	2,908,772.52
经营活动现金流出小计		50,839,247.93	77,844,472.92
经营活动产生的现金流量净额		7,684,353.67	-19,580,719.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,745,828.36	
取得投资收益收到的现金		36,484.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,351.12	
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		25,800,663.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,631,782.19	1,069,228.35
投资支付的现金		25,745,828.36	

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		26,594.07	
投资活动现金流出小计		27,404,204.62	1,069,228.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,603,541.07	-1,069,228.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,081,249.98	11,081,249.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,492.59	8,491,667.41
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		16,293,226.39	2,965,371.22
筹资活动现金流出小计		18,798,968.96	22,538,288.61
筹资活动产生的现金流量净额		-12,798,968.96	-22,538,288.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		298,708.70	1,073,841.67
五、现金及现金等价物净增加额	附注六、44	-6,419,447.66	-42,114,395.10
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、44	12,560,116.89	59,725,939.66
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、44	6,140,669.23	17,611,544.56

法定代表人：温小桂主管会计工作负责人：张宏会计机构负责人：张宏

（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		46,394,496.26	65,049,716.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		206,737.36	793,581.72
经营活动现金流入小计		46,601,233.62	65,843,298.37
购买商品、接受劳务支付的现金		19,589,317.80	46,599,722.77
支付给职工以及为职工支付的现金		9,910,303.67	11,340,999.89
支付的各项税费		3,940,397.76	3,169,434.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,683,178.35	1,588,657.50
经营活动现金流出小计		35,123,197.58	62,698,814.23
经营活动产生的现金流量净额		11,478,036.04	3,144,484.14
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		5,729.76	
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		5,729.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,582,420.99	1,046,513.31
投资支付的现金		1,382,661.72	
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		2,965,082.71	1,046,513.31
投资活动产生的现金流量净额		-2,959,352.95	-1,046,513.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
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		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,081,249.98	1,081,249.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,492.59	8,031,500.75
支付其他与筹资活动有关的现金		15,844,504.21	2,965,371.22
筹资活动现金流出小计		18,350,246.78	12,078,121.95
筹资活动产生的现金流量净额		-12,350,246.78	-12,078,121.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,707.61	-108.49
五、现金及现金等价物净增加额		-3,812,856.08	-9,980,259.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,988,188.81	23,421,704.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,175,332.73	13,441,445.32

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	一
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

一、本次股份回购期限自 2023 年 4 月 6 日开始，至 2023 年 6 月 30 日结束，公司通过回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份 3,984,252 股，累计使用资金 12,981,955.07 元（不含印花税、佣金等交易费用），累计回购数量占公司总股本的比例为 8.0019%，累计占拟回购股份数量上限的 94.1394 %；回购最低成交价为 2.90 元/股，最高成交价为 3.59 元/股。

（二） 财务报表项目附注

深圳市零奔洋光电股份有限公司
2023半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市零奔洋光电股份有限公司（以下简称“公司”）于 2005 年 10 月 31 日在深圳市工商行政管理局登记注册，并领取企业法人营业执照。公司统一社会信用代码：914403007813762372；法定代表人：温小桂；经济性质：股份有限责任公司；住所：深圳市宝安区石岩街道应人石社区应人石社区天宝路 2 号新永丰工业园 B 栋六层 A、C 栋六层,B 栋三层；一般经营项目：LED 照明产品、发光二极管的研发与销售；国内贸易、货物及技术进出口；自有物业租赁。（以上项目法律、行政法规、国务院决定规定在登

记前须经批准的项目除外），许可经营项目是：LED 照明产品、发光二极管的生产。

2008 年 3 月 24 日经公司股东会决议变更公司股权，变更前唐水鱼 12.50 万元，占注册资本 25.00%；温小桂 37.50 万元，占注册资本 75.00%；变更后邓伟强 125.00 万元，占注册资本 25.00%； 陈言海 125.00 万元，占注册资本 25.00%；温小桂 250.00 万元，占注册资本 50.00%。

2013 年 4 月 19 日经公司股东会决议变更公司股权和经营范围，变更前邓伟强 125.00 万元，占注册资本 25.00%；陈言海 125.00 万元，占注册资本 25.00%；温小桂 250.00 万元，占注册资本 50.00%。变更后邓伟强 125.00 万元，占注册资本 25.00%；温小桂 375.00 万元，占注册资本 75.00%。变更前经营范围: LED 照明产品、发光二极管的研发、生产与销售；国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）变更后经营范围: LED 照明产品、发光二极管的研发与销售；国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）LED 照明产品、发光二极管的生产。

2016 年 11 月 30 日经公司股东会决议决定注册资本由 500.00 万元增至 2,678.00 万元，增资后温小桂出资 1,365.78 万元，占注册资本 51.00%；邓伟强出资 401.70 万元，占注册资本 15.00%；温小章出资 133.90 万元，占注册资本 5.00%；曹何出资 133.90 万元，占注册资本 5.00%；唐明惠出资 212.6332 万元，占注册资本 7.94%；深圳市易立投资有限公司出资 200.0466 万元，占注册资本 7.47%；深圳市聚洋投资有限公司 160.0105 万元，占注册资本 5.975%；重庆济通照明有限公司 70.0297 万元，占注册资本 2.615%。

2017 年 8 月 25 日深圳市零奔洋科技有限公司整体变更为深圳市零奔洋光电股份有限公司，由发起人以截止 2017 年 5 月 31 日经审计的净资产 3424.0972 万元于 2017 年 8 月 31 日折合股份数 3000 万股，其中 3000 万元作为注册资本，每股面值 1.00 元，变更后股东温小桂出资 15,30,000.00 元，邓伟强 4,500,000.00 元，唐明惠出资 2,382,000.00 元，深圳市易立投资有限公司出资 2,241,000.00 元，深圳市聚洋投资有限公司出资 1,792,500.00 元，曹何出资 1,500,000.00 元，温小章出资 1,500,000.00 元，重庆济通照明有限公司出资 784,500.00 元。

2019 年 5 月 17 日经公司董事会决议决定以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.59 股，每 10 股派发现金红利 1.00（含税）。

2020 年 3 月 26 日，公司经董事会以及第二次临时股东大会决议决定向陈建鹏定向发行股票，数量为 328.68 万股，金额为 10,024,740.00 元，认购方式为现金，本次发行完成后，公司注册资本由 3,777.00 万元变更为 4,105.68 万元。上述股权变更由公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具苏公 W[2020]B027 号的验资报告。

2020 年 6 月 17 日经公司董事会决议以母公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8335 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.025 股。本次权益分派共预计派发现金红利 11,633,444.28 元，转增 4,208,322 股。

2021 年 5 月 13 日经公司股东大会决议以公司现有总股本 45,265,122 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，分红前本公司总股本为 45,265,122 股，分红后总股本增至 49,791,634 股。

2、本年度合并财务报表范围

本公司 2023 半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、25”和本附注“三、19”各项描述。

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“三、31”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日合并财务状况以及 2023 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、营业周期

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

5、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

（4）处置对子公司的投资

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

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

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

理。

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

（6）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

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

（2）控制的依据

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

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并

日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：①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①或②情形的财务担保合同，以及不属于本条①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。 持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产 账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量， 公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他 非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等，按 公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益： ①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按

照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据以及应收款项融资
应收票据组合 1：低风险的银行承兑汇票
应收票据组合 2：高风险的银行承兑汇票
应收票据组合 3：商业承兑汇票
B 应收账款以及合同资产
应收账款组合 1：应收客户款项
应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项
C 其他应收款
其他应收款组合 1：应收合并范围内子公司款项
其他应收款组合 2：应收其他款项

①应收票据以及应收款项融资

本公司对于应收票据以及应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据以及应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款及合同资产

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款以及合同资产预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

③其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自始确认后，信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

10、合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委外加工物资等。

（2）存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

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

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

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

14、固定资产

（1）确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，

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

（3）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

（4）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

（3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

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

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

18、无形资产

（1）无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

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

（3）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

19、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，

能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工

薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬的会计处理方法

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

（3）离职后福利的会计处理方法

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

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

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；（3）该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、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的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

25、收入的确认原则

1)、收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指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。本公司根据合同条款，确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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， 并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。 满足下列条件之一的，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）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

（3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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，但是， 履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履 约进度。当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，本公司按照已 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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

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

（5）客户已接受该商品。

2)、销售退回条款

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与其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。

（1）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。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》进行会计处理。

（2）主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，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贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，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定。

（3）可变对价

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。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

（5）客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

3)、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售 LED 灯条、LED 模组。公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据履行了合同中的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，相关控制权已经转移确认收入。

26、租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。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。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、 担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

27、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

1)、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

2)、合同取得成本

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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。 该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

3)、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4)、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

（1）政府补助的类型

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

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

（2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

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

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③贴息资金相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、17 使用权资产和附注三、26 租赁负债。

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

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

(2)本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3)售后租回

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

① 本公司作为承租人

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

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

② 本公司作为出租人

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

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

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销

的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

1、重要会计政策变更

本报告期内公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入的 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的 15%、20%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203 号）《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，对企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持 “高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。深圳市零奔洋光电股份有限公司 2016 年度被认定为高新技术企业，2022 年度公司申请重新认定，于 2022 年 12 月 4 日取得 GR202244200294 号证书，证书有效期三年, 公司自 2022 年度至 2025 年度执行减按 15%的所得税优惠税率。

深圳市零奔洋实业有限公司自 2009 年认定为出口退税企业，外销部分享受免退税政策。

深圳市力德彼洋线形照明有限公司属于小型微利企业，2022 年度享受小型微利企业的所得税优惠政策。

零奔洋光电（柬埔寨）有限公司属于柬埔寨 QIP 企业，所得税税率为 20%，2022 年无收入发生，为启动期， QIP 企业有营业收入且当年取得利润，启动期视为结束，企业进入 3 年免税期。QIP 企业启动期不超过 3 年,2023 年度为免税期。

六、合并财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初金额指 2022 年 12 月 31 日，期末金额指 2023 年 6 月 30 日，“上

年年末金额”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	204,980.68	60,673.65
银行存款	5,935,688.55	12,499,443.24
其他货币资金	26,595.07	-
合计	6,167,264.30	12,560,116.89

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,065,779.40	9.68	3,065,779.40	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,616,200.94	90.32	6,211,085.41	21.7	22,405,115.53
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,616,200.94	90.32	6,211,085.41	21.7	22,405,115.53
合计	31,681,980.34	100	9,276,864.81	29.28	22,405,115.53

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,065,779.40	10.7	3,065,779.40	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,593,252.63	89.3	4,555,857.24	17.8	21,037,395.39
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,593,252.63	89.3	4,555,857.24	17.8	21,037,395.39
合计	28,659,032.03	100	7,621,636.64	26.59	21,037,395.39

（2）按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例（%）	净额
1 年以内	14,920,239.73	746,011.99	5.00	14,174,227.74
1 至 2 年	4,944,226.36	988,845.27	20.00	3,955,381.09
2-3 年	8,551,013.40	4,275,506.70	50.00	4,275,506.70
3 年以上	200,721.45	200,721.45	100.00	-
合计	28,616,200.94	6,211,085.41	21.70	22,405,115.53

（3）按单项计提坏账准备的应收账款：

单位	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市白云区奥尔灯箱展示设备厂	157,411.68	157,411.68	100.00	回收困难
深圳市通达光电子有限公司	1,554,244.27	1,554,244.27	100.00	回收困难
深圳市亿松科技有限公司	1,354,123.45	1,354,123.45	100.00	回收困难
合计	3,065,779.40	3,065,779.40		

（4）按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	14,920,239.73
1 至 2 年	7,852,594.08
2-3 年	8,551,013.40
3 年以上	358,133.13
小　计	31,681,980.34
减：坏账准备	9,276,864.81
合　计	22,405,115.53

（5）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	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,555,857.24	1,655,228.17	-	-	-	-	6,211,085.41
单项计提坏账准备的应收账款	3,065,779.40	-	-	-	-	-	3,065,779.40
合　计	7,621,636.64	1,655,228.17	-	-	-	-	9,276,864.81

（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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备-期末余额
重庆力美照明有限公司	货款	4,922,913.34	3 年以内	15.54	2,323,286.87
Principal LED, LLC	货款	4,218,508.28	1 年以内	13.32	210,925.41
广东金石卖场建设有限公司	货款	3,656,913.96	2 年以内	11.54	715,085.59
PRINCIPAL LED	货款	3,603,732.27	1 年以内	11.37	180,186.61
深圳市唯创装饰设计工程有限公司	货款	2,704,485.57	3 年以内	8.54	1,352,242.79
合计		19,106,553.42		60.31	4,781,727.27

（7）由金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（8）应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

（9）本报告期实际核销的应收账款情况：无。

3、应收款项融资

（1）分类列示

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	839,615.00
商业承兑汇票	-	-
小　　计	-	-
减：坏账准备	-	-
合　计	-	839,615.00

（2）年末无已质押的应收款项融资情况

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	期末未终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合　计	-	-

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	262,498.98	100	73,302.18	62.66
1 年以上	0.00	0	43,680.15	37.34
合计	262,498.98	100	116,982.33	100

（2）期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
上海华源复合新材料有限公司	货款	83,554.50	1 年以内	31.83	正常结算周期
常州永炯国际贸易有限公司	货款	75,988.00	1 年以内	28.95	正常结算周期
中山市晨刚广告设计有限公司	货款	37,464.64	1 年以内	14.27	正常结算周期
深圳市美鲸贸易有限公司	货款	29,422.56	1 年以内	11.21	正常结算周期
广东聚强照明科技有限公司	货款	15,368.86	1 年以内	5.85	正常结算周期
合　计		241,798.56		92.11	

5、其他应收款

（1）明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,219,891.26	423,720.49	1,796,170.77
合计	2,219,891.26	423,720.49	1,796,170.77

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,087,131.50	411,812.09	1,675,319.41
合计	2,087,131.50	411,812.09	1,675,319.41

（2）其他应收款

①其他应收款分类披露

账　龄	期末余额
1 年以内	1,882,587.34
1 至 2 年	7,766.00
2 至 3 年	3,000.00
3 至 4 年	326,537.92
小　计	2,219,891.26
减：坏账准备	423,720.49
合　计	1,796,170.78

②其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
出口退税金额	492,338.24	496,538.29
代扣代缴	109,477.47	86,945.92
其他	1,618,075.55	1,503,647.29
合计	2,219,891.26	2,087,131.50

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2022 年 1 月 1 日余额	411,812.09	-	-	411,812.09
2022 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	11908.4	-	-	11908.4
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	423,720.49			423,720.49

④按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市新永丰工业发展有限公司	押金	810,616.00	1 年以内	36.52	40,530.80
应收出口退增值税	出口退税	492,338.24	1 年以内	22.18	24,616.91
创维集团科技园管理有限公司	押金	314,737.92	3 年以上	14.18	314,737.92
冠德科技（柬埔寨）有限公司	押金	224,361.09	1 年以内	10.11	11,218.05
广州日业商务服务有限公司	往来款	99,577.00	1 年以内	4.49	4,978.85
合计		1,941,630.25		87.48	396,082.53

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,038,013.16	369,353.46	9,668,659.70
库存商品	14,475,075.80	-	14,475,075.80
在产品	1,709,799.86	-	1,709,799.86
委外加工物资	249,201.98	-	249,201.98
合计	26,472,090.80	369,353.46	26,102,737.34

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	12,147,333.77	369,353.46	11,777,980.31
库存商品	14,489,856.75	-	14,489,856.75
在产品	1,302,483.21	-	1,302,483.21
委外加工物资	436,410.73	-	436,410.73
合计	28,376,084.46	369,353.46	28,006,731.00

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,463,601.72	1,017,942.11
合计	1,463,601.72	1,017,942.11

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,407,869.10	30,143,551.70
固定资产清理	-	-
合计	30,407,869.10	30,143,551.70

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其它	合计
一. 账面原值					
1、期初余额	25,531,969.82	13,112,896.81	1,237,964.63	6,729,932.30	46,612,763.56
2、 本期增加金额	-	112,121.04	-	1,575,042.47	1,687,163.51
（1）购置	-	112,121.04	-	1,575,042.47	1,687,163.51
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	309831	7,610.62	317,441.62
（1）处置或报废	-	-	309831	7,610.62	317,441.62
（2）处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	25,531,969.82	13,225,017.85	928,133.63	8,297,364.15	47,982,485.45
二. 累计折旧					
1、期初余额	3,842,786.84	8,017,224.63	789,247.90	3,817,388.39	16,466,647.76
2、本期增加金额	606,314.40	393,137.72	49,381.08	455,913.10	1,504,746.30
（1）计提	606,314.40	393,137.72	49,381.08	455,913.10	1,504,746.30
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	294339.45	5,542.76	299,882.21
（1）处置或报废	-	-	294339.45	5,542.76	299,882.21
（2）处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,449,101.24	8,410,362.35	544,289.53	4,267,758.73	17,671,511.85

三. 减值准备					
1、期初余额	-	-	-	2,564.10	2,564.10
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	2,564.10	2,564.10
四. 账面价值					
1、期末余额	21,082,868.58	4,814,655.50	383,844.10	4,027,041.32	30,308,409.50
2、期初余额	21,689,182.98	5,095,672.18	448,716.73	2,909,979.81	30,143,551.70

（2）报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

（3）报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

（4）截止期末，存在抵押、担保的情况如下：

项目	受限账面原值	受限账面净值	受限原因
房屋建筑物	25,531,969.82	21,082,868.58	借款抵押
小计	25,531,969.82	21,082,868.58	

9、使用权资产

项　目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1、期初余额	20,829,149.86	20,829,149.86
2、 本期增加金额	1,026,274.11	1,026,274.11
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	21,855,423.97	21,855,423.97
二. 累计折旧	-	-
1、期初余额	2,924,584.07	2,924,584.07
2、本期增加金额	3,065,268.52	3,065,268.52
（1）计提	3,065,268.52	3,065,268.52
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	5,989,852.59	5,989,852.59
三. 减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-

四. 账面价值		
1、期末余额	15,865,571.38	15,865,571.38
2、期初余额	17,904,565.79	17,904,565.79

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	470,228.75	470,228.75
2、本期增加金额	-	-
（1）内部研发转入	-	-
（2）购入	-	-
（3）本期减少金额	-	-
（4）期末余额	470,228.75	470,228.75
2．累计摊销		
（1）期初余额	3918.57	3918.57
（2）本期增加金额	23,511.42	23,511.42
—计提	23,511.42	23,511.42
（3）本期减少金额	-	-
（4）期末余额	27,429.99	27,429.99
3．减值准备	-	-
（1）期初余额	-	-
（2）本期增加金额	-	-
（3）本期减少金额	-	-
（4）期末余额	-	-
4．账面价值	-	-
（1）期末余额	442,798.76	442,798.76
（2）期初余额	466,310.18	466,310.18

（2）期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产：无。

11、长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公室装修费	2,001,437.19	-	143,900.46	1,857,536.73
合计	2,001,437.19	-	143,900.46	1,857,536.73

12、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

①未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,880,381.54	1,510,640.73	8,390,257.43	1,289,877.20
未实现内部交易损益	1,650,942.21	412,735.55	568,233.72	142,058.43
可抵扣亏损	13,831,279.44	2,125,223.94	14,767,474.72	2,481,653.35
合计	25,362,603.19	4,048,600.23	23,725,965.87	3,913,588.98

② 确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	到期年份	期末余额
可抵扣亏损	2028 年	13,831,279.44
合计		13,831,279.44

③未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,334,629.30	650,194.40	4,334,629.30	650,194.40
合计	4,334,629.30	650,194.40	4,334,629.30	650,194.40

（2）未确认的递延所得税资产

① 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	192,121.32	15,108.86
可抵扣亏损	224,587.00	683,057.61
合计	416,708.32	698,166.47

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付用友软件款	-	-
合计	-	-

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	5,007,027.77
抵押担保借款	-	-
合计	10,000,000.00	5,007,027.77

注：公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订合同编号 JK2022112110033280 的流动资金借款合同，

借款金额 500 万，借款期限 2022 年 11 月 21 日至 2023 年 11 月 20 日，年利率 4.6%，由深圳市零奔洋实业有限公司、邓伟强、唐明惠、温小桂、温小章提供担保。

公司与中国银行股份有限公司深圳福田支行签订合同编号 2023 圳中银福普借字第 709120 号的流动资金借款合同，借款金额 500 万，借款期限 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日，年利率 4.1%，由深圳市零奔洋实业有限公司、温小桂提供担保。

公司与中国银行股份有限公司深圳福田支行签订合同编号 2023 圳中银福普借字第 709120A 号的流动资金借款合同，借款金额 100 万，借款期限 2023 年 6 月 9 日至 2024 年 6 月 9 日，年利率 4.1%，由深圳市零奔洋实业有限公司、温小桂提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

15、应付账款

（1）应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	21,569,518.38	98.94	17,139,552.30	99.69
1-2 年	230,199.86	1.06	25,255.01	0.15
2-3 年	–	0	10,706.00	0.06
3 年以上	0.00	0	17,608.90	0.1
合计	21,799,718.24	100	17,193,122.21	100

（2）报告期内应付账款期末余额前五名：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
深圳市博韬光学有限公司	非关联方	货款	1,557,875.43	1 年以内	7.15
东莞市给立电子有限公司	非关联方	货款	1,091,681.13	1 年以内	5.01
深圳市佳丰集成电子有限公司	非关联方	货款	1,026,660.76	1 年以内	4.71
世健国际贸易（上海）有限公司深圳分公司	非关联方	货款	980,416.00	1 年以内	4.5
江门市一品光电科技有限公司	非关联方	货款	957,844.98	1 年以内	4.39
合计			5,614,478.30		25.76

16、合同负债

（1）明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,363,337.69	96.52	3,784,406.85	97.32
1 年以上	121,346.91	3.48	104,298.94	2.68

合计	3,484,684.60	100	3,888,705.79	100

（2）报告期内各期末余额前五名：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占合同负债总额的比例（%）
Super-Wide Digital Ltd.	非关联方	货款	583,168.38	1 年以内	16.74
Matrix Frame USA	非关联方	货款	372,392.43	1 年以内	10.69
Zlight Technology	非关联方	货款	185,919.82	1 年以内	5.34
Lighting Technologies India Pvt.Ltd	非关联方	货款	166,604.31	1 年以内	4.78
CLT GLOBAL LIMITED	非关联方	货款	143,120.47	1 年以内	4.11
合计			1,451,205.41		41.66

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,061,267.13	12,931,235.66	13,863,932.35	2,128,570.44
离职后福利-设定提存计划	405.34	498,664.20	498,118.84	950.70
辞退福利	-	-	-	-
合计	3,061,672.47	13,429,899.86	14,362,051.19	2,129,521.14

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,061,267.13	11,903,158.56	12,836,782.29	2,127,643.40
（2）职工福利费	-	710,725.01	710,725.01	-
（3）社会保险费	689.01	203,718.09	202,791.05	1,616.05
其中：医疗保险费	527.08	176,224.67	175,515.85	1,235.90
工伤保险费	161.93	10,819.48	10,601.26	380.15
生育保险费	-	16,673.94	16,673.94	-
（4）住房公积金	-	113,634.00	113,634.00	-
（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	-	-	-	-
合计	3,061,956.14	12,931,235.66	13,863,932.35	2,129,259.45

（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	405.34	475,503.16	474,957.80	950.70
失业保险费	-	23,161.04	23,161.04	-

合计	-	498,664.20	498,118.84	950.70

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
所得税	-	-
个人所得税	84,997.94	92,325.70
增值税	4,313,165.19	5,504,586.39
城市维护建设税	15,301.91	184,088.66
教育费附加（含地方教育费附加）	10,929.93	131,491.92
合计	4,424,394.97	5,912,492.67

19、其他应付款

（1）明细情况

项目	期末余额	期初金额
应付利息	-	-
其他应付账款	310,429.64	572,108.38
合计	310,429.64	572,108.38

（2）其他应付账款

①其他应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	250,429.64	80.67	516,008.38	90.19
1-2 年	60,000.00	19.33	56100	9.81
合计:	310,429.64	100	572,108.38	100

②按款项性质列示的其他应付账款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及其他	310,429.64	572,108.38
合计	310,429.64	572,108.38

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款本金	2,162,499.96	2,162,499.96
一年内到期的长期借款利息	42,090.66	48,512.18
1 年内到期的租赁负债	6,145,915.20	5,657,195.02
合计	8,350,505.82	7,868,207.16

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初金额
待转销项税	27,670.38	18,156.25
已背书未到期的未终止确认的银行承兑汇票	-	439,908.00

合计	27,670.38	458,064.25

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率%
保证抵押借款	7,208,333.52	8,289,583.50	5.39
合计	7,208,333.52	8,289,583.50	

注：2019 年 10 月 29 日，公司与深圳农村商业银行石岩支行签订合同编号为 001602019T00008 的贷款合同，贷款期限为 96 个月，从 2019 年 10 月 31 日至 2027 年 10 月 31 日止，有深圳市零奔洋实业有限公司、温小桂、唐明惠、邓伟强作为保证人，公司的固定资产房屋建筑物鲁班大厦做抵押，按月等额还款。

23、租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	18,785,323.39	1,333,117.28	3,129,779.39	16,988,661.28
减：一年内到期的租赁负债	5,657,195.02	488,720.18	-	6,145,915.20
合计	13,128,128.37	844,397.10	3,129,779.39	10,842,746.08

24、股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
股份总数	49,791,634.00	100.00	-	-	49,791,634.00	100.00
合计	49,791,634.00	100.00	-	-	49,791,634.00	100.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	2,244,078.00	-	-	2,244,078.00
合计	2,244,078.00	-	-	2,244,078.00

26、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、回购股票	-	12,981,955.07	-	12,981,955.07
合计	-	12,981,955.07	-	12,981,955.07

27、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差异	9,899.18	127,146.67	-	137,045.85
合计	9,899.18	127,146.67	-	137,045.85

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,040,730.00	-	-	4,040,730.00
合计	4,040,730.00	-	-	4,040,730.00

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

29、未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-2,432,781.19	18,838,370.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后年初未分配利润	-2,432,781.19	18,838,370.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	673,869.72	-13,802,406.87
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	7,468,745.10
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,758,911.47	-2,432,781.19

30、营业收入、营业成本

（1） 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,367,262.43	32,941,638.05	48,995,236.03	34,772,828.28
其他业务	69,634.50	1,221,473.15	1,196,967.50	1,301,777.01
合计	50,436,896.93	34,163,111.20	50,192,203.53	36,074,605.29

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Principal LED, LLC	18,209,305.42	36.15
Pixlip	3,206,641.77	6.37
BG REKLAM d.o.o.	2,480,161.74	4.92
LBY AFRICA (PTY) LTD	2,364,233.97	4.69
BERGMEN	958,284.37	1.90
合计	27,218,627.27	54.03

31、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,508.62	82,757.99
教育费附加	35,360.99	35,467.71

地方性教育费附加	23,573.71	23,645.16
印花税及其他	10,756.31	6,641.00
房产税	900.00	1,260.00
合计	153,099.63	149,771.86

32、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,982,257.24	3,574,474.07
租赁折旧摊销费	320,383.97	412,672.73
广告、展览费	718,365.07	408,472.70
交通差旅费	308,293.51	23,250.87
租赁费用	105,813.54	-
报关快递保险费	180,520.90	254,121.89
车辆使用费	3,127.76	-
业务招待费	76,560.03	15,086.00
其他	386,562.56	415,936.63
合计	6,081,884.58	5,104,014.89

33、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,143,962.53	3,038,329.22
服务费	451,790.61	359,436.85
装修费	218,594.54	143,900.46
折旧费	769,109.27	-
水电费	96,666.63	125,883.39
交通差旅费	92,799.72	95,545.77
业务招待费	124,537.56	157,127.33
折旧摊销费	147,911.76	262,682.51
其他	413,067.34	838,756.62
合计	5,458,439.96	5,021,662.15

34、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
材料费	231,618.69	330,386.09
工资薪酬	1,257,687.00	1,516,434.73
办公费及水电物业费	158,261.94	172,735.55
服务费	33,340.00	86,009.70
折旧费	122,702.96	104,222.61
租赁折旧摊销费	468,295.69	543,005.10
其他费用	11,088.68	4,224.81
合计	2,282,994.96	2,757,018.59

35、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	822,352.22	1,315,257.68
减：利息收入	15,548.60	133,598.86
汇兑损益	-298,708.70	-1,073,841.67
银行手续费及其他	61,403.55	31,435.90
合计	569,498.47	139,253.05

36、其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	452,809.06	1,102,696.41
合计	452,809.06	1,102,696.41

政府补助明细：

项目	本期	
	发生额	与资产相关/与收益相关
2023 年高新技术企业培育资助	120,000.00	与收益相关
2022 年规模以上工业企业健康发展补助款	64,596.00	与收益相关
外贸出口货物保费资助	103,000.00	与收益相关
扩岗补助款	1,500.00	与收益相关
稳岗补贴	3,300.00	与收益相关
增值税减免	141,700.00	与收益相关
国家知识产权商标资助	4,000.00	与收益相关
个税手续费退回	14,713.06	与收益相关
合计	452,809.06	

37、信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,666,569.93	-100,814.84
合计	-1,666,569.93	-100,814.84

38、投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息收益	40,756.80	-
合计	40,756.80	-

39、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	791.71	-

合计	791.71	-

40、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-	-
不需要支付的款项	89,512.56	89,512.56	1,550.30	1,550.30
其他	41,339.19	41,339.19	110,802.78	110,802.78
合计:	130,851.75	130,851.75	112,353.08	112,353.08

41、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	1,326.97	1,326.97	2,220.00	2,220.00
赞助	2,000.00	2,000.00		
违约金	87,577.10	87,577.10		
运费	14,785.39	14,785.39	99,797.87	99,797.87
其他	41,959.59	41,959.59	1,544.81	1,544.81
合计:	147,649.05	147,649.05	103,562.68	103,562.68

42、所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	37,875.60
递延所得税费用	-135,011.25	389,725.96
合计	-135,011.25	427,601.56

43、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	538,858.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	80,828.77
子公司适用不同税率的影响	85,633.20
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-56,404.96
加计扣除金额	-342,449.25
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
资产折旧、摊销及纳税调整影响的金额	-
其他	97,380.99
所得税费用	-135,011.25

44、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,563.34	133,598.86
收到的政府补助	452,809.06	1,102,696.41
往来款及其他	267,897.60	112,183.12
合计	736,270.00	1,348,478.39

（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
支付的费用	3,020,552.02	2,773,773.94
财务费用手续费	195,524.33	31,435.90
往来款及其他	398,638.55	103,562.68
合计	3,614,714.90	2,908,772.52

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	673,869.72	1,528,948.11
加：信用减值损失	1,666,569.93	100,814.84
加：资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,503,976.47	1,340,153.05
使用权资产折旧	3,051,710.37	2,669,821.80
无形资产摊销	23,511.42	-
长期待摊费用摊销	143,900.46	143,900.46
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）	-791.71	

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	669,959.65	241,416.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-36484.07	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-135,011.25	389,725.96
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）	1,903,993.66	373,006.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,871,104.18	-661,513.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,090,253.20	-25,706,993.29
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	7,684,353.67	-19,580,719.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	6,140,669.23	17,611,544.56
减：现金的年初余额	12,560,116.89	59,725,939.66
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,419,447.66	-42,114,395.10

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末金额	期初金额
一、现金	6,140,669.23	17,611,544.56
其中：库存现金	204,980.68	15,029.87
可随时用于支付的银行存款	5,935,688.55	17,596,514.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	
二、现金等价物	-	
其他货币资金	-	
三、期末现金及现金等价物余额	6,140,669.23	17,611,544.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

46、外币货币性项目

项目	期末外币汇率	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,487,823.71
其中：美元	201,535.30	7.2258	1,456,251.90
欧元	4,008.05	7.8771	31,571.81
应收账款	3,431,175.29	7.2258	24,792,986.41
其中：美元	3,431,175.29	7.2258	24,792,986.41

47、所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面净额	受限原因
固定资产	21,082,868.58	借款抵押
合计	21,082,868.58	

七、合并范围的变更

1、新设子公司

报告期内无新设子公司

2、处置子公司

报告期内无处置子公司

八、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市零奔洋实业有限公司	深圳	深圳	兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品的技术开发与销售；国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；从事货物及技术进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳市力德彼洋线形照明有限公司	深圳	深圳	半导体照明器件销售；电子元器件零售；智能控制系统集成；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；电子元器件制造；半导体照明器件制造；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	100.00	-	设立
零奔洋光电（柬埔寨）有限公司	柬埔寨	柬埔寨	组装和安装各种灯具、电子和电子配件（LED 灯具、模块、电源、电子产品和配件	100.00	-	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这

些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是外汇风险、 信用风险。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。 本公司承受的外汇风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。本公司的外币主要以美元为主。下表为截止至 2023 年 6 月 30 日资产负债表中各外币的余额：

项目	期末外币汇率	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,487,823.71
其中：美元	201,535.30	7.2258	1,456,251.90
欧元	4,008.05	7.8771	31,571.81
应收账款	3,431,175.29	7.2258	24,792,986.41
其中：美元	3,431,175.29	7.2258	24,792,986.41

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收款项，公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司绝大多数客户均与本公司有多年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素将本公司的客户资料进行分析。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无重大减值的应收款项。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控制人

股东名称	股本数	对本企业的直接持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
温小桂	23,360,840	46.92	46.92

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
深圳市易立投资有限公司	公司法人股东直接持股 5%以上
深圳市聚洋投资有限公司	公司法人股东直接持股 5%以上
深圳市明学光电股份有限公司	公司董事唐明惠哥哥唐明学控制的企业
深圳市明学投资合伙企业（有限合伙）	王进持有明学投资 34.38%的出资额并担任执行事务合伙人
邓伟强	本公司董事、副总经理
温小章	本公司董事、副总经理
张宏	本公司财务总监
唐明惠	本公司董事
曹何	本公司董事、副总经理
侯力锐	本公司监事会主席
黄道道	本公司监事
彭志芳	本公司董事会秘书
唐秀迪	本公司职工代表监事
王会	本公司董事、副总经理温小章配偶
唐明芬	零奔洋实业监事，与本公司董事唐明惠系姐妹关系
唐明学	与本公司董事唐明惠系兄妹关系
唐水鱼	与本公司董事唐明惠系姐妹关系
张敏瑜	本公司董事兼总经理温小桂之儿媳妇
王进	为公司董事唐明惠的哥哥唐明学的妻子
宋玉华	公司董事、副总经理曹何的配偶
赵月卿	公司董事、副总经理邓伟强的配偶

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	借款余额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

温小桂、唐明惠、邓伟强、深圳市零奔洋实业有限公司	9,370 833.48	17,300,000.00	2019 年 10 月 31 日	2029 年 10 月 31 日	否
深圳市零奔洋实业有限公司、邓伟强、唐明惠、温小桂、温小章	5,000,000.00	5,000,000.00	2022 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日	否
温小桂、唐明惠、邓伟强（注 1）	-	30,000,000.00	2021 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 15 日	是
温小桂、深圳市零奔洋实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2023 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日	否

②本公司作为担保方

被担保方	借款余额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市零奔洋实业有限公司（注 2）	-	30,000,000.00	2021 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 15 日	是

注 1 和注 2 属于同一笔借款担保。

十一、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,546,577.85	91.14	5,790,200.59	18.35	25,756,377.26
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,198,504.51	58.36	5,790,200.59	28.67	14,408,303.92
应收合并范围内子公司款项	11,348,073.34	32.79	-	-	11,348,073.34
单项计提坏账准备的应收账款	3,065,779.40	8.86	3,065,779.40	100	-
合计	34,612,357.25	100	8,855,979.99	25.59	25,756,377.26

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,358,025.46	90.24	4,278,520.38	15.09	24,079,505.08
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,046,515.48	63.79	4,278,520.38	21.34	15,767,995.10
应收合并范围内子公司款项	8,311,509.98	26.45	-	-	8,311,509.98
单项计提坏账准备的应收账款	3,065,779.40	9.76	3,065,779.40	100	-
合计	31,423,804.86	100	7,344,299.78	23.37	24,079,505.08

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例（%）	净额
1 年以内	6,502,543.30	325,127.17	5	6,177,416.14
1-2 年	4,944,226.36	988,845.27	20	3,955,381.09
2-3 年	8,551,013.40	4,275,506.70	50	4,275,506.70
3 年以上	200,721.45	200,721.45	100	-
合计	20,198,504.51	5,790,200.59	28.67	14,408,303.92

（3）按单项计提坏账准备的应收账款：

单位	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市白云区奥尔灯箱展示设备厂	157,411.68	157,411.68	100.00	回收困难
深圳市通达光电子有限公司	1,554,244.27	1,554,244.27	100.00	回收困难
深圳市亿松科技有限公司	1,354,123.45	1,354,123.45	100.00	回收困难
合计	3,065,779.40	3,065,779.40		

（4）按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	17,850,616.64
1 至 2 年	7,852,594.08
2-3 年	8,551,013.40
3 年以上	358,133.13
小　计	34,612,357.25
减：坏账准备	8,855,979.99
合　计	25,756,377.26

（5）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	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,278,520.38	1,511,680.21	-	-	0.00	-	5,790,200.59

单项计提坏账准备的应收账款	3,065,779.40	0.00	-	-	0	-	3,065,779.40
合　计	7,344,299.78	1,511,680.21	-	-	-	-	8,855,979.99

（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	款项性质	期末金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备-期末余额
深圳市零奔洋实业有限公司	货款	11,348,073.34	1 年以内	32.79	-
重庆力美照明有限公司	货款	4,922,913.34	3 年以内	14.22	2,323,286.87
广东金石卖场建设有限公司	货款	3,656,913.96	2 年以内	10.57	715,085.59
深圳市唯创装饰设计工程有限公司	货款	2,704,485.57	3 年以内	7.81	1,352,242.79
四川明亮照明工程有限公司	货款	2,010,098.19	3 年以内	5.81	726,674.57
合计		24,642,484.40		71.20	5,117,289.81

2、其他应收款

（1）明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,302,660.94	366,648.97	936,011.97
合计	1,302,660.94	366,648.97	936,011.97

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,126,666.22	360,654.34	766,011.88
合计	1,126,666.22	360,654.34	766,011.88

（2）其他应收款

①其他应收款分类披露

账　龄	期末余额
1 年以内	977,157.02
1 至 2 年	7,766.00
2-3 年	3,000.00
3-4 年	314,737.92
小　计	1,302,660.94

减：坏账准备	366,648.97
合　计	936,011.97

②其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,138,719.92	1,032,583.92
其他	163,941.02	94,082.30
合计	1,302,660.94	1,126,666.22

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	360,654.34	-	-	360,654.34
2022 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	5,994.63	-	-	5,994.63
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	366,648.97	-	-	366,648.97

④按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市新永丰工业发展有限公司	押金	810,616.00	1 年以内	62.23	40,530.80
创维集团科技园管理有限公司	押金	314,737.92	3 年以上	24.16	314,737.92
职工个人社保	其他	44,864.09	1 年以内	3.44	2,243.20
职工个人水电费	其他	25,522.00	1 年以内	1.96	1,276.10
职工个人借款	其他	23,000.00	1 年以内	1.77	1,150.00
合　计		1,218,740.01		93.56	359,938.02

3、长期股权投资

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	5,668,965.69	-	5,668,965.69	4,147,367.99	-	4,147,367.99
合计	5,668,965.69	-	5,668,965.69	4,147,367.99	-	4,147,367.99

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末金额	本期计提	减值准备
		增加	减少		减值准备	期末余额
深圳市零奔洋实业有限公司	815,799.49	-	-	815,799.49	-	-
深圳市力德彼洋线形照明有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
零奔洋光电（柬埔寨）有限公司	2,331,568.50	1,521,597.70	-	3,853,166.20	-	-
合计	4,147,367.99	1,521,597.70	-	5,668,965.69	-	-

4、营业收入和营业成本

目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	43,376,573.01	31,330,231.80	36,800,471.76	28,770,379.19
其他业务	69,634.50	1,221,473.15	1,196,967.50	1,301,777.01
合计:	43,446,207.51	32,551,704.95	37,997,439.26	30,072,156.20

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	791.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	452,809.06	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,418.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	75,984.12	
减：少数股东权益影响额	-	
合计	444,034.76	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.25	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.005	0.005

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

二〇二三年八月二十三日

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	791.71
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	452,809.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,418.11
非经常性损益合计	520,018.88
减：所得税影响数	75,984.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	444,034.76

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