

证券代码：871472

证券简称：ST 莱亚光

主办券商：长江承销保荐



ST 莱亚光

NEEQ : 871472

广东莱亚智能光电股份有限公司



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、公司负责人周家祥、主管会计工作负责人刘浩洋及会计机构负责人（会计主管人员）刘浩洋保证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

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.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	11
第四节	股份变动及股东情况.....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	14
第六节	财务会计报告.....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	46
附件 II	融资情况.....	46

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	广东莱亚智能光电股份有限公司董事会秘书档案室。

释义

释义项目		释义
莱亚光电、公司、本公司	指	广东莱亚智能光电股份有限公司
股东大会	指	广东莱亚智能光电股份有限公司股东大会
董事会	指	广东莱亚智能光电股份有限公司董事会
监事会	指	广东莱亚智能光电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《广东莱亚智能光电股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
期初、期末	指	2023 年 1 月 1 日、2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东莱亚智能光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Loyal Lighting Co., Ltd.		
法定代表人	周家祥	成立时间	2002 年 7 月 1 日
控股股东	控股股东为（周家祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周家祥），一致行动人为（林引娣）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-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	生产、销售：照明灯具、LED 产品、节能灯、家用电器、五金制 品、塑料制品；货物及技术进出口；研发、制造和销售：电子产 品；智能灯具；计算机软件与硬件；电子技术服务；智能定位技 术的研发与服务；智能灯光控制。		
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	ST 莱亚光	证券代码	871472
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张学俊	联系地址	广东省中山市古镇镇曹三竹围工业区东兴东路与同兴路交界处红绿灯旁
电话	0760-22357149	电子邮箱	710076630@qq.com
传真	0760-22323133		
公司办公地址	广东省中山市古镇镇曹三竹围工业区东兴东路与同兴路交界处红绿灯旁	邮政编码	528421
公司网址	www.loyallighting.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	91442000740842529U		
注册地址	广东省中山市古镇镇曹三竹围工业区东兴东路与同兴路交界处红绿灯旁		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司自成立以来一直专业从事 LED 照明产品研发、设计、生产、销售服务，主要产品为 LED 照明灯具系列产品。

公司为高新技术企业，具备 LED 照明产品驱动电源模块的研发与产品设计能力，截至报告期末共拥有 82 项专利（其中发明专利 1 项，实用新型 38 项，外观设计 43 项），著作权 2 项，17 项高新技术产品，拥有独立知识产权，技术水平领先。产品通过 CE、PSE、SAA 等多项国际安全和质量认证。公司经营生产严格按照 ISO9001 质量管理体系标准进行，并设立专门的品质部负责进行来料、制程、成品检验，保证所生产的产品质量。

1、经营模式

公司的盈利主要来源于 LED 灯具产品的销售。通过贸易商提供的客户信息，进行产品研发与生产和销售。公司通过完善的、系统的研发、采购、生产和销售流程，利用领先技术优势、稳定可靠的产品质量优势，以客户为中心，满足用户需求为出发点，为客户创造价值，从而获得收入和利润。

2、销售模式

公司营销部具有良好市场推广能力和产品销售能力，公司有完整的客服和售后服务系统。公司销售客户均为国内客户，主要以贸易商为主。中间商、贸易商利用自身的客户资源优势获取国外品牌商订单后，跟公司签订销售订单，并将订单反馈给公司技术、品质、采购、生产等部门安排相关工作。因此，报告期内，公司主要通过中间商、贸易商为国外客户进行贴牌生产。公司生产完毕后，由中间商、贸易商进行出口销售，公司不存在直接销售给境外客户的情况。

3、研发模式

公司技术部负责组织和研发和技术创新，掌握并保护核心技术。公司根据市场需求与行业发展情况，结合贸易商反馈的客户信息，进行产品研发与生产工艺的改良。根据不同客户的特殊需求，为客户量身定做相应的产品或提供个性化服务。在具体工作中，技术部根据客户对产品要求的信息进行系统的分析、研究，制定研发方案，包括实施步骤、实施要求，监督项目的开发进度，组织人员打样，验证样品，确保研发工作的顺利开展。

4、采购模式

公司采购部负责原材料、辅料、生产设备及其他物资的采购。公司建立了完善的采购制度和采购流程，实行合格供应商管理制度。公司在选择新供应商时，由采购部协同技术部与品质部对供应商进行实地考察，并对相关样品进行检测，综合评价通过后方可录入《合格供应商名录》。公司采购时会优先选择《合格供应商名录》的供应商，并按季度对该名录进行更新。公司除常用物料备有少量库存外，实行“按需采购”的采购模式，以减少库存压力。

5、生产模式

产品生产由生产部负责，主要采用“以销定产，自主生产”的生产模式，以国外品牌贴牌生产为主，仅有少量产品为了平衡产能做少量生产库存。生产部每周根据订单状况与生产进度进行产能评估，制定周生产计划，按照技术部提供的生产工艺进行生产。其生产过程严格执行产品质量管理制度，由品质部检验合格后方可入库。报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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	本公司继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR202144004548，发证时间：2021 年 12 月 20 日，有效期：三年。

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	4,022,361.87	4,861,011.97	-17.25%
毛利率%	20.16%	23.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,609,253.82	-796,274.79	102.1%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,423,971.84	-861,007.64	65.38%
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）	-11.57%	-230.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.57%	-213.34%	-
基本每股收益	-0.16	-0.08	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,345,205.78	21,792,548.55	-34.17%
负债总计	22,684,913.42	28,839,900.04	-21.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,339,707.64	-7,047,351.49	-18.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.83	-0.72	-15.28%
资产负债率%（母公司）	158.13%	133.41%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	132.34%	-
流动比率	0.85	0.80	-
利息保障倍数	-3.87	-7.03	-
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	-2,462,384.85	-4,267,009.03	-42.29%
应收账款周转率	2.19	0.97	-
存货周转率	0.62	0.36	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.69%	-25.88%	-
营业收入增长率%	-17.25%	4.86%	-
净利润增长率%	102.1%	73.01%	-

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	269,307.93	1.88%	212,465.43	0.97%	26.75%
应收票据					
应收账款	1,839,319.93	12.82%	4,854,693.01	22.46%	-62.11%
预付账款	242,561.40	1.69%	4,329,583.26	19.87%	-94.40%
其他应收款	78,193.59	0.55%	89,527.44	0.41%	-12.65%
存货	6,548,629.87	45.65%	6,324,237.50	29.26%	3.55%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,219,480.21	15.47%	2,464,512.45	11.40%	-9.94%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	1,782,478.62	12.43%	1,300,000.00	6.01%	37.11%
长期借款	11,500,000.00	80.17%	8,500,000.00	39.32%	35.29%
应付账款	1,240,858.67	8.65%	4,089,681.90	18.77%	-69.66%
其他应付款	5,500,378.97	38.34%	8,708,345.18	39.96%	-36.84%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：收款周期缩短。
- 2、短期借款：短期周转资金增加。
- 3、长期借款：企业需要资金周转。
- 4、应付账款：支付供应商货款周期延长。
- 5、预付账款：采购模式改变，减少资金压力。
- 6、其他应付款：个人往来资金增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,022,361.87	-	4,861,011.97	-	-17.25%

营业成本	3,211,520.90	79.84%	3,727,892.63	76.69%	-13.85%
毛利率	20.16%	-	23.31%	-	-
销售费用	221,688.56	5.51%	181,904.88	3.74%	21.87%
管理费用	1,335,077.23	33.19%	1,181,557.20	24.31%	12.99%
研发费用	454,766.38	11.31%	303,743.14	6.25%	49.72%
财务费用	372,785.10	9.27%	314,615.89	6.47%	18.49%
信用减值损失					
营业利润	-1,423,971.84	-35.40%	-861,007.64	-17.71%	-65.38%
营业外收入	0.00	0.00%	85,600.00	1.76%	-100.00%
营业外支出	185,281.98	4.61%	20,867.15	0.43%	787.91%
净利润	-1,609,253.82	-40.01%	-796,274.79	-16.38%	302.10%
经营活动产生的现金流量净额	-2,462,384.85	-	-4,267,009.03	-	-42.29%
投资活动产生的现金流量净额	112,500.00	-	0.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,406,727.35	-	4,444,871.48	-	-45.85%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用：加大新产品开发投入。
- 2、营业利润：相关成本费用增加投入。
- 3、营业外收入：政府贷款利息补贴调整到相关会计科目。
- 4、营业外支出：处理了长期股权投资的支出。
- 5、净利润：成本费用增加，收入比往年略有下调，导致利润减少。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：本年产生的现金流量净额显示为负数，说明产生的现金是通过借款流入。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：本年度减少借款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

1、对政府的责任

公司自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，自觉承担政府规定的其他责任和义务，并接受政府的监督和依法干预。

2、对股东的责任

公司严格遵守有关法律规定，对股东的资金安全和收益负责，力争给股东以丰厚的投资回报；其次，向股东或投资者提供真实、可靠的经营和投资方面的信息。

3、对消费者的责任

公司努力为消费者提供物美价廉、安全、舒适、耐用的商品和服务，满足消费者的物质和精神需求，履行对消费者在产品质量和服务质量方面的承诺，不得欺诈消费者和谋取暴利，在产品质量和服务质量方面自觉接受政府和公众的监督。

4、对员工的责任

公司尽最大的能力来考虑雇员的地位、待遇和满足感。从员工的生活住宿工作环境的改善入手，让员工生活舒适，工作愉快，努力践行人本理念，营造一个家的氛围。

5、对供应商的责任

公司努力实践协作共赢经营理念，与供应商建立长期稳定的合作伙伴关系。

6、对社区的责任

公司深知企业是社会的一份子，更是所在社区的组成部分，与所在社区建立和谐融洽的鱼水关系是企业的一项重要社会责任。公司不但为社区提供就业机会，而且为社区的公益事业提供慈善捐助，每年都积极参与慈善活动及其公益事业。

7、对资源环境和可持续发展的责任

公司一如既往的履行环境保护责任，严格按照环保要求，严格管控。每年都与有资质的环保单位签订相关合同，开展员工环保意识的培训，履行环保责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 市场竞争加剧风险	LED 照明产品市场是一个全球化竞争激烈的市场。近几年来，随着各国政府大力倡导节能环保，主推健康照明，绿色照明，吸引了大批家电企业，电子行业相关的企业也进军 LED 照明领域，逐步将业务范围延伸至 LED 照明产品。客户资源进一步分散，市场竞争将进一步加剧，争夺订单愈演愈烈。 从事 LED 照明的传统企业，也将面临着原材料价格上涨，人工成本上涨的双重压力，一些竞争力较弱的小企业将会被淘汰。 应对措施：面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。公司一方面通过拓展业务领域，开展业务合作，不断加大研发力度，成功研发了 LED 健康照明产品，教室灯系列照明产品和雷达感应灯管系列产品等，增加公司技术研发与产品竞争力，抢占更多市场份额，以抵御市场竞争加剧风险。另一方面通过投入智能化生产设备，提高生产效率，减少用工成本，以此提升产品竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	900,000.00	210,000.00
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	-	-
委托理财	-	-

权债务往来或担保等事项	-	-
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：

无

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	4,232,500	42.33%	0	4,232,500	42.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	17.50%	0	1,750,000	17.50%
	董事、监事、高管	1,760,000	17.60%	0	1,760,000	17.60%
	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	5,767,500	57.67%	0	5,767,500	57.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%
	董事、监事、高管	5,280,000	52.80%	0	5,280,000	52.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周家祥	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	中山中金投资有限公司	1,200,000	0	1,200,000	12.00%	0	1,200,000	0	0
3	林引娣	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000	0	0
4	蔡丽琼	400,000	0	400,000	4.00%	0	400,000	0	0
5	陈嘉维	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000	0	0
6	邓焕炫	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000	0	0
7	苏健添	100,000	0	100,000	1.00%	0	100,000	0	0
8	谭嘉文	100,000	0	100,000	1.00%	0	100,000	0	0
9	张少香	50,000	0	50,000	0.50%	37,500	12,500	0	0
10	何郁松	50,000	0	50,000	0.50%	0	50,000	0	0
合计		9,500,000	-	9,500,000	95.00%	5,737,500	3,762,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明： 股东周家祥与股东林引娣系夫妻关系；股东周家祥持有公司股东中金投资 15.00%股权；同时，股东周家祥担任公司股东祥升合伙的执行事务合伙人，持有其 58.33%出资份额；股东蔡丽琼系股东周家祥、股东林引娣之弟媳，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 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
周家祥	董事长	男	1970 年 8 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
林引娣	董事	女	1972 年 6 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
潘政安	董事 总经理	男	1999 年 6 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
周景乐	董事	男	1999 年 3 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
刘浩洋	董事 财务总监	男	1994 年 2 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
邓炳杰	监事会主席	男	1969 年 8 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
林根垣	监事	男	1971 年 6 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
唐长杨	职工监事	男	1970 年 10 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日
张学俊	董事会秘书	男	1970 年 7 月	2023 年 1 月 2 日	2026 年 1 月 1 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	5
生产人员	32	20
销售人员	5	3
技术人员	2	2
财务人员	4	3
行政人员	6	5
员工总计	56	38

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七. 1	269, 307. 93	212, 465. 43
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	七. 3	1, 839, 319. 93	4, 854, 693. 01
应收款项融资			
预付款项	七. 4	242, 561. 40	4, 329, 583. 26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 5	78, 193. 59	89, 527. 44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 6	6, 548, 629. 87	6, 324, 237. 50
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		8, 978, 012. 72	15, 810, 506. 64
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			180, 000. 00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七. 7	2, 219, 480. 21	2, 464, 512. 45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七. 8	760, 501. 69	835, 140. 50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 9	934, 560. 88	1, 049, 738. 68
递延所得税资产	七. 10	1, 452, 650. 28	1, 452, 650. 28
其他非流动资产			
非流动资产合计		5, 367, 193. 06	5, 982, 041. 91
资产总计		14, 345, 205. 78	21, 792, 548. 55
流动负债：			
短期借款	七. 11	1, 782, 478. 62	1, 300, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七. 12	1, 240, 858. 67	4, 089, 681. 90
预收款项	七. 13	777, 159. 00	0. 00
合同负债		0. 00	4, 043, 256. 16
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	七. 14	922, 487. 04	647, 545. 37
应交税费	七. 15	359, 851. 12	265, 601. 06
其他应付款	七. 16	5, 500, 378. 97	8, 708, 345. 18
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		0. 00	647, 470. 37
其他流动负债			
流动负债合计		10, 583, 213. 42	19, 701, 900. 04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七. 18	11, 500, 000. 00	8, 500, 000. 00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七. 19	601,700.00	638,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,101,700.00	9,138,000.00
负债合计		22,684,913.42	28,839,900.04
所有者权益：			
股本	七. 20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 21	2,169,344.65	2,169,344.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七. 22	-20,509,052.29	-19,216,696.14
归属于母公司所有者权益合计		-8,339,707.64	-7,047,351.49
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		-8,339,707.64	-7,047,351.49
负债和所有者权益总计		14,345,205.78	21,792,548.55

法定代表人：周家祥

主管会计工作负责人：刘浩洋

会计机构负责人：刘浩洋

（二） 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	七. 23	4,022,361.87	4,861,011.97
其中：营业收入		4,022,361.87	4,861,011.97
利息收入			0.00
已赚保费			0.00
手续费及佣金收入			0.00
二、营业总成本	七. 24	5,595,133.71	5,722,019.61
其中：营业成本		3,211,520.90	3,727,892.63
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	七. 25	8,295.54	12,305.87
销售费用	七. 26	212,688.56	181,904.88
管理费用	七. 27	1,335,077.23	1,181,557.2
研发费用	七. 27	454,766.38	303,743.14
财务费用	七. 28	372,785.10	314,615.89
其中：利息费用		368,095.16	309,087.74
利息收入		0.00	0.00
加：其他收益		148,800.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,423,971.84	-861,007.64
加：营业外收入	七. 29	0.00	85,600.00
减：营业外支出	七. 30	185,281.98	20,867.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,609,253.82	-796,274.79
减：所得税费用			0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,609,253.82	-796,274.79
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）			
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）			-796,274.79
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		-1,609,253.82	-796,274.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）			-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			-0.08

法定代表人：周家祥

主管会计工作负责人：刘浩洋

会计机构负责人：刘浩洋

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,590,037.02	1,682,133.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,925,267.97	500,688.39
经营活动现金流入小计		6,515,304.99	2,182,821.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,403,090.89	4,550,969.63

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		1,097,922.74	509,878.27
支付的各项税费		65,306.35	
支付其他与经营活动有关的现金		5,411,369.86	1,388,982.56
经营活动现金流出小计		8,977,689.84	6,449,830.46
经营活动产生的现金流量净额		-2,462,384.85	-4,267,009.03
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		112,500.00	
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		112,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		112,500.00	
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		3,600,000.00	7,500,000.00
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		3,600,000.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		824,999.98	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,272.67	55,128.52
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		1,193,272.65	3,055,128.52
筹资活动产生的现金流量净额		2,406,727.35	4,444,871.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		56,842.50	177,862.45

加：期初现金及现金等价物余额		212,465.43	332,916.23
六、期末现金及现金等价物余额		269,307.93	510,778.68

法定代表人：周家祥

主管会计工作负责人：刘浩洋

会计机构负责人：刘浩洋

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	
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、企业基本情况
 二、财务报表的编制基础和持续经营
 三、遵循企业会计准则的声明
 四、重要会计政策和会计估计
 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明
 六、税项
 七、会计报表重要项目的说明
 八、其他重要事项说明

（二） 财务报表项目附注

一、企业基本情况

1、广东莱亚智能光电股份有限公司(以下简称本公司)经中山市市场监督管理局（或工商行政管理局）批准登记于 2002 年 7 月 1 日成立，并领取核发的统一社会信用代码(注册号)为 91442000740842529U 的《营业执照》； 负责人：周家祥。

2、本公司经营范围：生产、销售：照明灯具、LED 产品、节能灯、家用电器、五金制品、塑料制品；货物及技术进出口；研发、制造和销售：电子产品；智能灯具；计算机软件与硬件；电子技术服务；智能定位技术的研发与服务；智能灯光控制。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

动)。

3、本公司经营地址：中山市古镇镇曹三竹围工业区东兴路与同兴路交界处红绿灯旁。

二、财务报表的编制基础和持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2022 年 06 月 30 日止的财务报表。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可回收金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（五）现金及现金等价物

本公司现金为库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知限额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）应收款项

1. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回的，则对其终止确认。

2. 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失，如果对个别有确凿证据表明无法收回的应收款项采用直接核销法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且其有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款），根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定计提坏账准备。

（七）存货

本公司的存货包括材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等，存货以实际成本核算，发出存货采用移动加权平均法核算。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算计入当期成本、费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额计提；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的费用后的价值。

（八）长期股权投资

1. 长期股权投资初始成本的计价

（1）以支付货币资金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资核算及收益确认

本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；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对子公司的长期股权投资，编制合并报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期投资收益，确认的投资收益，仅限于被投资单位接收后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法时，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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按照相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得的价款的差额，计入当期损益。

3. 共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。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其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不能够恢复，应将可回收金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

（九）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租能够管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能够可靠地计量才予以确认。

1. 固定资产计价

固定资产按实际成本计价。

2. 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	4.75%-5.00%
机器设备	1-10 年	9.50%-100.00%
运输设备	1-5 年	19.00%-100.00%
电子设备	1-5 年	19.00%-100.00%
其他设备及工具	1-5 年	19.00%-100.00%

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能够可靠的计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（6）产生大量不合格品。

固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）在建工程

1. 在建工程计价

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

2. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项

目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量；

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当前大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使用其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（十三）收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售商品同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供了劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确定提供劳务收入。本公司根据已完工的测量提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供了劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确定提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十四）所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款递减的应纳税所得额为限。

资产的负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

六、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

序号	税 种	税（费）率	说 明
1	增值税	13%	按应税收入计缴
2	城市维护建设税	5%	按应缴纳的流转税额计缴
3	教育费附加	3%	按应缴纳的流转税额计缴
4	地方教育附加	2%	按应缴纳的流转税额计缴
5	企业所得税	15%	按应纳税所得额计缴

七、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	2,208.86	126,483.13
银行存款	273,969.37	87,594.04
其他货币资金	-6,870.30	3,000.00
合计	269,307.93	217,077.17

其中：银行存款

项目	期末余额
中行4350	251,875.30
工行66312	705.17
农业银行（9443）	6,593.99
建设银行（4190）	6,704.54
中山农商银行火炬开发区支行（8867）	2,271.56

中国银行美元户（7367）	879.74
工商银行（工会）	244.37
中信银行（7903）	4,694.70
合计	273,969.37

2、其他货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
支付宝账户	-6,870.30	3,000.00
账面余额合计	-6,870.30	3,000.00

3、应收账款

（1）账龄分析

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	1,707,945.68	45%	2,326,884.98	41.31%
1-2年	2,087,489.17	55%	3,305,685.90	58.69%
账面余额合计	3,795,434.85	100.00%	5,632,570.88	100.00%
减：坏账准备	1,956,920.74	0.00%	777,877.87	0.00%
账面价值合计	1,838,514.11	0.00%	4,854,693.01	0.00%

（2）期末应收账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	占比例
广东正野电器有限公司	1,573,006.76	41.44%
中山市新惠景企业发展有限公司	651,041.03	17.15%
安徽阳光照明电器有限公司	292,542.60	7.71%
杭州齐辉光电有限公司	203,652.68	5.37%
中山市莱朗特照明有限公司	2,642,500.00	69.62%

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	0.00	0.00%	1,600,997.30	36.98%
1-2年	242,561.40	100.00%	2,728,585.96	63.02%
账面余额合计	242,561.40	100.00%	4,329,583.26	100.00%

(2) 期末预付账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	占比例
其他(供应商)	242,561.40	100.00%

5、其他应收款

科目名称	期末余额	上年年末余额
5.1、应收利息	0.00	0.00
5.2、应收股利	0.00	0.00
5.3、其他应收款	78,193.59	89,527.44
合计	78,193.59	89,527.44

5.3、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	78,999.41	100.00%	89,527.44	100.00%
1-2年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
账面余额合计	78,999.41	100.00%	89,527.44	100.00%

(2) 期末其他应收款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	占比例
个人社保	54,284.98	68.72%

6、存货

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存商品	3,241,585.65	3,360,988.09
原材料	3,423,996.10	3,080,201.29
生产成本	0.00	0.00
账面余额合计	6,548,629.87	6,441,189.38
减：存货减值准备	0.00	116,951.88
账面价值合计	6,548,629.87	6,324,237.50

7、固定资产

科目名称	期末余额	上年年末余额
7.1、固定资产	2,219,480.21	2,464,512.45
合计	2,219,480.21	2,464,512.45

7.1、固定资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	8,690,742.25	5,099.01	0.00	7,473,019.93
机器设备	7,390,858.15	5,099.01	1,217,722.32	6,173,135.83
运输工具	586,123.01	0.00	0.00	586,123.01
工具器具家具	713,761.09	0.00	0.00	713,761.09
二、累计折旧合计	5,594,670.69	0.00	0.00	5,253,539.72
机器设备	4,369,006.11	461,283.14	4,841.48	3,912,564.45
运输工具	545,596.40	0.00	0.00	545,596.40
工具器具家具	680,068.18	115,310.69	0.00	795,378.87
三、账面价值合计	3,096,071.56	0.00	876,591.35	2,219,480.21
机器设备	3,021,852.04	0.00	876,591.35	2,145,260.69
运输工具	40,526.61	0.00	0.00	40,526.61

工具器具家具	33,692.91	0.00	0.00	33,692.91
--------	-----------	------	------	-----------

8、无形资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	1,492,775.49	0.00	0.00	1,492,775.49
软件	1,492,775.49	0.00	74,638.80	1,418,136.69
三、账面价值合计	1,405,696.89	0.00	0.00	760,501.69
软件	1,405,696.89	0.00	0.00	760,501.69

9、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	\$本期减少额	期末余额
租入固定资产装修支出	1,163,891.92	0.00	115,177.80	934,560.88
合计	1,163,891.92	0.00	115,177.80	934,560.88

10、递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
递延所得税资产	1,452,650.28	1,452,650.28
合计	1,452,650.28	1,452,650.28

11、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	1,782,478.62	1,300,000.00
合计	1,782,478.62	1,300,000.00

12、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	556,638.99	44.86%	1,783,530.17	43.61%
1-2年	684,219.68	55.14 %	2,306,151.73	56.39%

合计	1,240,858.67	100.00%	4,089,681.90	100.00%
----	--------------	---------	--------------	---------

(2) 期末应付账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	占比例
深圳恒森绿色照明科技有限公司	192,263.00	15.49%
中山市湘盛照明电器有限公司	309,308.57	24.93%
深圳市广晟德科技发展有限公司	304,615.57	24.55%

13、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1-2年	777,159.00	100.00%	600,000.00	100.00%
合计	777,159.00	100.00%	600,000.00	100.00%

(2) 期末预收账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	占比例
其他（林引娣）	600,000.00	79.24%

14、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
职工工资	647,545.37	464,888.28	1,105,144.13	922,487.04
合计	647,545.37	464,888.28	2,066,145.06	922,487.04

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
销项税额	0.00	0.00
进项税额	0.00	0.00
转出未交增值税	165,911.52	0.00

未交增值税	364,464.62	259,258.21
应交城市维护建设税	5,862.39	3,887.86
应交教育费附加	2,474.76	1,279.75
应交地方教育费附加	1,945.83	1,149.16
待认证进项税额	14,884.02	0.00
进项税额转出	0.00	0.00
应交所得税	0.00	0.00
应交个人所得税	26.08	26.08
合计	359,851.12	265,601.06

16、其他应付款

科目名称	期末余额	上年年末余额
16.3、其他应付款	4,816,379.72	8,708,345.18
合计	4,816,379.72	8,708,345.18

16.3、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	4,444,685.95	81.69%	8,648,608.36	100.00%
1-2年	995,956.20	18.31%	0.00	0.00%
合计	5,440,642.15	100.00%	8,648,608.36	100.00%

(2) 期末其他应付款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	占比例
林引娣(往来款)	5,067,114.85	93.13%
其他(供应商)	355,402.86	6.53%

个人住房公积金	13,376.00	0.28%
---------	-----------	-------

17、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额（期末贷方余额）	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

18、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证担保	11,500,000.00	8,500,000.00
合计	11,500,000.00	8,500,000.00

19、递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
资产账面价值小于计税基础项目	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

20、股本

股东名称	上年年末余额	本期增减变动	期末余额	占比例
周家祥	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	60.00%
中山中金投资有限公司	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	12.00%
林引娣	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	10.00%
蔡丽琼	400,000.00	0.00	400,000.00	4.00%
陈嘉维	300,000.00	0.00	300,000.00	3.00%
邓焕炫	300,000.00	0.00	300,000.00	3.00%
中山市祥升企业管理服	240,000.00	0.00	240,000.00	2.40%
苏健添	100,000.00	0.00	100,000.00	1.00%
谭嘉文	100,000.00	0.00	100,000.00	1.00%

蔡景辉	50,000.00	0.00	50,000.00	0.50%
张少香	50,000.00	0.00	50,000.00	0.50%
何郁松	50,000.00	0.00	50,000.00	0.50%
冯开枝	50,000.00	0.00	50,000.00	0.50%
黄炎堂	50,000.00	0.00	50,000.00	0.50%
余镇强	30,000.00	0.00	30,000.00	0.30%
邓炳杰	20,000.00	0.00	20,000.00	0.20%
林根垣	20,000.00	0.00	20,000.00	0.20%
区美容	15,000.00	0.00	15,000.00	0.15%
区耀棠	15,000.00	0.00	15,000.00	0.15%
李凤春	10,000.00	0.00	10,000.00	0.10%
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%

实收资本已经会计师事务所验资报告验证确认。

21、资本公积

项目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
其他资本公积	2,169,344.65	0.00	0.00	2,169,344.65
合计	2,169,344.65	0.00	0.00	2,169,344.65

22、未分配利润

项目	本期金额
年初余额	-12,189,955.21
加：以前年度追溯调整	-5,100,589.44
加：本期净利润	-1,609,253.82
年末余额	-18,899,798.47

23、营业收入

项目	本期金额	上期金额
1. 主营业务收入	4,022,361.87	4,861,011.97
主营业务收入	4,022,361.87	4,861,011.97
2. 其他业务收入	0.00	0.00
其他业务收入	0.00	0.00
合计	4,022,361.87	4,861,011.97

24、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	3,211,520.90	3,727,892.63
合计	3,211,520.90	3,727,892.63

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税金及附加	8,295.54	12,305.87
合计	8,295.54	12,305.87

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	71,633.32	83,218.50
广告费	0.00	0.00
参展费	0.00	0.00
保险费	0.00	0.00
检测费	0.00	0.00
运费	116,540.57	63,414.74
其它	0.00	4,164.84

差旅费	0.00	1,106.80
社保费	0.00	0.00
加油费	0.00	0.00
办公费	3,169.80	30,000.00
网络费	0.00	0.00
折旧费	1,388.34	0.00
赔偿罚款	13,000.00	0.00
报关费用	1,831.53	0.00
业务佣金	5,125.00	0.00
合计	212,688.56	181,904.88

27、管理费用(含研发费用)

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	454,766.38	303,743.14
工资	584,572.70	225,123.51
装修费	0.00	0.00
咨询顾问费	3,950.00	0.00
办公费	13,246.76	386,650.09
租赁费	0.00	0.00
社保费	2,819.20	126,954.90
福利费	68,601.30	99,930.00
运费用	0.00	0.00
业务招待费	28,067.41	0.00
差旅费	202,115.06	40,103.36

折旧费	6,695.75	248,643.34
车辆费	0.00	0.00
通信费	7270.62	0.00
水费	0.00	0.00
电费	0.00	6,540.14
低值易耗品	0.00	0.00
修理费	0.00	3,425.74
印花税	0.00	-649.80
其他	37,824.38	44,835.92
工会经费	140.00	0.00
摊销	36,307.86	0.00
审计费	327,524.75	0.00
服务费	13,405.73	0.00
合计	1,789,843.61	1,485,300.25

其中：研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	454,766.38	303,743.14
合计	454,766.38	303,743.14

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
金融机构贷款利息支出	368,095.16	309,087.74
汇兑损失	-15.35	-41.55
金融手续费	4,705.29	5,569.70

合计	372,785.10	314,615.89
----	------------	------------

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	0.00	85,600.00
合计	0.00	85,600.00

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	185,281.98	20,867.15
合计	185,281.98	20,867.15

31、现金流量表附注

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	-1,609,253.82	-796,274.79
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	250,131.25	334,051.00
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	115,177.80	410,984.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	372,785.10	314,615.89
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-182,138.26	-230,710.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	262,936.73	-4,040,660.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	269,205.26	-661,884.94
其他	5,411,369.86	3,981,131.92
经营活动产生的现金流量净额	-2,462,384.85	-4,451,053.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	269,307.93	510,778.68
减：现金的期初余额	212,465.43	125,218.79
加：现金等价物的期末余额	56,842.50	385,229.89
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	0.00	0.00
4. 现金及现金等价物：		
(1). 现金	276,178.23	510,778.68
其中：库存现金	2,208.86	97,041.56
可随时用于支付的银行存款	273,969.37	402,492.37
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00

(2). 现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3). 期末现金及现金等价物余额	276,178.23	510,778.68
其中：母公司或集团内子公司使用受到限制的现金及现金等价物	0.00	0.00

补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	85,600.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,867.15	
3. 所得税影响额	0.00	
合计	64,732.85	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-11.57	-230.68	-0.16	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.57	-213.34	-0.16	-0.08

八、其他重要事项说明

1、或有事项

本公司无重大未决诉讼或仲裁事项，未为任何单位提供对外担保，未将本公司任何资产予以抵押或质押借款，无任何应披露而未披露的或有负债。

2、期后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

3、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

4、关联方关系及其交易

(1)、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁 资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
周家祥	广东莱亚智能光电股份有限公司	厂房、办公楼	210,000.00	420,000.00

(2)、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
中山市祥升企业管理服务中心（有限合伙）	广东莱亚智能光电股份有限公司	15,000,000.00	2017-7-1	2027-12-31	否
周家祥、林引娣	广东莱亚智能光电股份有限公司	4,500,000.00	2022-6-15	2027-6-15	否
周家祥、林引娣	广东莱亚智能光电股份有限公司	15,000,000.00	2017-7-1	2027-12-31	否

(3)、期末未结算的往来账款

关联方名称	应付账款	预收账款	其他应付款	长期应付款
林引娣	0.00	0.00	3,609,703.40	0.00

广东莱亚智能光电股份有限公司
2023 年 08 月 28 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

1.重要会计政策变更

(1) 新租赁准则的执行 财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业 以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司不存在该事项的追溯调整，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响，且不影响已披露的资产负债列报事项。

2.重要会计估计变更 本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	148,800.00
除政府补助外营业外收支	185,281.98
非经常性损益合计	334,081.98
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	334,081.98

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