



杭科光电

NEEQ : 834043

杭州杭科光电集团股份有限公司



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、公司负责人严钱军、主管会计工作负责人费波及会计机构负责人（会计主管人员）费波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

不适用

## 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	87

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	指	杭州杭科光电集团股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	杭州杭科光电集团股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州杭科光电集团股份有限公司董事会
监事会	指	杭州杭科光电集团股份有限公司监事会
浙特电子	指	杭州浙特电子有限公司，公司全资子公司，位于杭州市余杭区
安徽杭科	指	安徽杭科光电有限公司，公司全资子公司，位于安徽省桐城市
安徽杭科半导体	指	安徽杭科半导体科技有限公司，公司全资子公司，位于安徽省桐城市
安徽中灯	指	安徽中灯科技有限公司，公司全资子公司，位于安徽省颍上县
Lebenslicht GmbH	指	Lebenslicht 有限公司，公司全资子公司，位于德国石荷洲
泰克莱汀	指	杭州泰克莱汀科技有限公司，公司全资子公司，位于浙江省杭州市
赛盛投资	指	浙江赛盛投资合伙企业（有限合伙），公司发起人
浙大大晶	指	浙江浙大大晶创业投资有限公司，原名称为浙江大学创业投资有限公司
浙商长海	指	浙江浙商长海创业投资合伙企业（有限合伙），公司发起人
杭科投资	指	杭州杭科投资管理有限公司，公司发起人
科旭投资	指	杭州科旭投资管理有限公司，公司发起人
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州杭科光电集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Hangke Optoelectronics Co.,Ltd. -		
法定代表人	严钱军	成立时间	2006年2月23日
控股股东	控股股东为(严钱军)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(严钱军), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-照明器具制造(C387)-电光源制造(C3871)		
主要产品与服务项目	从事LED灯丝灯及相关组件的研发、制造和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	杭科光电	证券代码	834043
挂牌时间	2015年11月2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)	62,754,337
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李珺	联系地址	杭州市余杭区闲林街道闲兴路33号杭科光电产业园
电话	0571-88685581	电子邮箱	zhengquan@hkled.com
传真	0571-89986000		
公司办公地址	杭州市余杭区闲林街道闲兴路33号杭科光电产业园	邮政编码	311122
公司网址	www.hkled.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	91330100785306682U		
注册地址	浙江省杭州市余杭区闲林街道闲兴路31、33号		
注册资本(元)	62,754,337	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) 商业模式与经营计划

##### 1、商业模式

公司是一家致力于中高端 LED 研发、制造及提供专业技术支持与系统解决方案的国家重点高新技术企业，公司服务于国内外各大照明产品生产企业、照明品牌及照明渠道商，产品主要为 LED 电光源产品。LED 电光源产品包括各类型 LED 灯丝及其制成的灯泡，相关产品直接应用于商用及民用照明，广泛应用于室内健康照明、户外景观亮化及特种照明等领域。公司商业模式如下：

##### (1) 采购模式

公司与主要供应商建立了密切的战略合作伙伴关系，并签订框架性合作协议进行长期稳定的共同发展，公司定期或不定期地与供应商进行项目的技术开发交流，保证原料供应的优惠价格及受专利保护。

##### (2) 生产模式

公司主要采取“订单引导型”的生产模式，依据客户订单与销售预测，结合成品库存量制定生产计划，按照规范的生产流程组织批量连续生产，并根据质量检测结果将产品进行标签标示后入库。

##### (3) 销售模式

公司采取直接销售模式，公司主要以 ODM 模式进行销售，一方面公司根据客户提供的应用场景、产品规格、性能等具体要求，进行产品研发、设计和制造业务，另一方面公司也会根据自身市场调研能力，紧跟市场前沿需求为客户提供产品设计及产品方案。

##### 2、经营计划

2023 年上半年，公司业务一定程度上受宏观层面因素影响，但公司在董事会领导和管理层的带领下，不断深耕主营业务，按照年初计划有序推进各项生产经营，核心技术团队保持稳定，技术能力有所提升。

##### (1) 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 10,153.34 万元，较去年同期下降 3.30%，净利润为 1,199.26 万元，较去年同期下降 6.20%。公司资产总额为 26,689.00 万元，较期初增加 4.34%，负债总额 8,546.07 万元，较期初增加 26.55%。公司主营业务未发生变化，经营情况稳定。

##### (2) 产品研发情况

公司坚持技术创新战略，本着“让无与伦比的照明体验普及”的愿景，进一步加强对 LED 灯丝及 LED 灯具产品的设计与技术研发，产品研发取得阶段性成果。公司在 LED 灯具产品方面，做到精准对接欧洲、北美大型商超和品牌商客户及市场的精准需求，成功取得多项技术与设计创新突破，并进一步提升了室内家居照明、户外便携照明和氛围照明领域产品的开发经验。

报告期内公司及子公司新增国内外专利授权 41 项，其中发明专利授权 6 项、实用新型专利授权 14 项、外观专利授权 22 项。

##### (3) 内部管理提升

报告期内，公司采取多种措施和管理策略，确保公司经营的规范化、系统化运行，提升经营管理能力。加强内部风险管理，强化控制体系建设，有效控制和解决公司在生产经营、合规运作中出现的各种问题。在会议管理方面，杭科光电导入了 MTS 系统，初步实现会议管理优化，为决策提供更有效的跟踪支持。

##### (4) 资本市场方面

报告期内，公司积极推进公开发行股票并在北京证券交易所上市工作，公司报送的向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导备案申请材料获浙江证监局受理。

报告期内，公司审议通过了 2022 年年度权益分派方案，以公司股权登记日应分配股数 62,754,337

股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金。本次权益分派方案共派发 1882.63 万元现金红利。

## （二） 行业情况

### 1、LED 符合低碳趋势，行业节能环保政策得到各国大力推行

LED 产业是我国重点培育和发展的战略性新兴产业，其发展一直深受政府的关注，并获得了多项政策扶持。在“十四五”之初便相继发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》、《工业能效提升行动计划》、《城乡建设领域碳达峰实施方案》等一系列鼓励政策，这些有利支持政策为 LED 行业创造了良好的发展机遇，推动了 LED 行业的发展。

在全球照明领域向绿色节能发展的趋势下，LED 照明产业成为当前各国大力支持的产业之一。例如欧洲照明协会 2016 年出台了《欧洲照明行业 2025 年战略路线图》，联合国环境署于 2017 年、2018 年分别出台了《加速全球采用节能照明指南》、《照明能效指南》，日本照明行业协会 2019 年出台了《照明愿景 2030》，LED 照明符合全球低碳、环保的发展趋势，各国陆续出台禁产禁售白炽灯、推广 LED 照明产品的利好政策，LED 照明产品将渗透率不断提升。

### 2、LED 替代传统光源，市场规模不断扩大

近年来，随着 LED 照明技术提升和价格的不断下降，LED 照明产品渗透率不断提升。Frost&Sullivan 数据显示，2016-2019 年，全球 LED 照明市场以年均复合增长率 6.30% 增长，市场规模从 563.77 亿美元增长至 677.15 亿美元，预计未来 LED 照明市场将以 3.49% 的速度增长，从 2020 年的 667.67 亿美元增长到 2026 年的 820.42 亿美元。

### 3、海外地区 LED 照明渗透率显著低于我国，具备更高替换需求

近十年来，我国进一步加大对节能照明工程的推广，以 LED 照明为代表的节能照明产品在技术进步下得到广泛使用，国内渗透率明显上升，2012 年仅为 3.3%，截至 2021 年，渗透率已上升至 80%。海外地区相比而言 LED 照明渗透率较低，略晚于我国 LED 推广及替换阶段，2021 年全球渗透率为 66%。在全球节能环保理念贯彻、各国行业政策扶持及智能照明兴起的背景下，海外地区具备更高的替换需求，由于国内市场逐渐趋于饱和，越来越多的中国 LED 企业开始将目光投向广阔的海外市场，挖掘海外市场需求。

### 4、LED 技术发展日渐成熟，智能照明成为趋势，细分应用场景需求不断增加

近年来，伴随着智能控制、物联网等技术的发展和成熟，LED 照明延伸至智能照明领域。智能照明通过自动调光、按需照明、远程控制等方式实现对照明的监控跟踪，降低额外功耗，即在原有 LED 材料的一次节能基础上，技术上实现二次节能。近年来伴随人们生活水平的提高，市场对智能家居关注度越来越高，智能照明作为智能家居的重要组成部分，也同样成为行业发展热点，激发了各企业对智能照明产品和技术的研发热情。此外，大数据、云计算、人工智能等技术的蓬勃发展有效激发了 LED 照明产品的商用需求。

在不同细分领域市场上，LED 照明技术与农业、安全等领域的深度融合，推动植物照明等领域发展。植物照明通过采用人造光源和智能控制设备，人工创造适宜光环境或弥补自然光照不足，主动调控、优化植物的生长发育。根据 TrendForce 集邦咨询数据显示，2022 年度全球 LED 植物照明市场规模高达 18.5 亿美元，增长迅速。

## （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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年，证书编号：GR202033004533，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32 号]。

## 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	101,533,403.79	105,002,462.47	-3.30%
毛利率%	30.64%	24.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,992,553.54	12,785,378.45	-6.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,243,765.82	10,219,488.24	0.24%
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）	6.27%	7.36%	-
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）	5.36%	5.89%	-
基本每股收益	0.19	0.20	-6.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	266,889,993.02	255,794,249.63	4.34%
负债总计	85,460,676.06	67,531,185.11	26.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,429,316.96	188,263,064.52	-3.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	3.00	-3.63%
资产负债率%（母公司）	11.63%	6.14%	-
资产负债率%（合并）	32.02%	26.40%	-
流动比率	2.54	2.68	-
利息保障倍数	118.63	56.91	-
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	9,796,503.22	25,812,657.59	-62.05%
应收账款周转率	2.12	1.76	-
存货周转率	3.05	2.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.34%	-5.95%	-
营业收入增长率%	-3.30%	29.89%	-
净利润增长率%	-6.20%	471.59%	-

## 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	18,548,819.96	6.95%	65,420,406.16	25.58%	-71.65%
交易性金融资产	79,748,357.48	29.88%	33,904,000	13.25%	135.22%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	50,832,687.63	19.05%	36,084,769.85	14.11%	40.87%
应收款项融资	59,519.92	0.02%	2,050,000.00	0.80%	-97.10%
预付款项	136,448.73	0.05%	480,778.47	0.19%	-71.62%
存货	20,756,590.59	7.78%	18,862,068.51	7.37%	10.04%
其他流动资产	1,080,415.97	0.40%	56,165.96	0.02%	1,823.61%
投资性房地产	9,877,219.05	3.70%	10,017,600.39	3.92%	-1.40%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	71,966,390.28	26.96%	74,469,335.78	29.11%	-3.36%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	4,277,026.68	1.60%	4,341,096.23	1.70%	-1.48%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他非流动资产	605,831.72	0.23%	1,524,002.15	0.60%	-60.25%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应交税费	4,395,968.63	1.65%	9,395,881.91	3.67%	-53.21%
一年内到期的非流动负债	1,782,143.13	0.67%	3,697,773.41	1.45%	-51.80%
其他流动负债	210,458.39	0.08%	151,909.32	0.06%	38.54%
长期借款	10,000,000.00	3.75%	0.00	0.00%	0.00%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金、交易性金融资产 2023 年 6 月末余额分别呈现反向变动主要原因为公司为提高资金使用效率，提升收益水平，在不影响公司主营业务正常发展的情况下，对暂时闲置的自有资金进行现金管理；
2. 应收账款2023年6月末余额较上年末大幅增加的主要原因为2023年第二季度销售情况整体高于2022年四季度，受结算周期影响，公司2023年6月末应收账款余额整体高于受销售与回款周期的影响；
3. 应收款项融资2023年末余额较上年年末减少的主要原因为2023年二季度公司收到客户支付给公司的票据较上年四季度有所减少；
4. 预付款项2023年6月末较上年期末有所减少的主要原因系2023年1-6月IC芯片价格供求趋于稳定，价格整体有所下降，公司减少了对相关供应商的预付款项；
5. 其他流动资产2023年6月末较上年年末有所增加主要原因系2023年1-6月公司生产经营过程中产生了一定的可抵扣增值税进项税额；
6. 其他非流动资产2023年6月末较上年年末有所减少主要原因系2023年1-6月公司部分前期预付的长期资产款项涉及的固定资产达到预定可使用状态转为固定资产；
7. 应付账款2023年6月末余额较上年年末有所增加主要原因系公司2023年第二季度的订单情况整体高于2022年四季度，受此影响公司2023年二季度采购规模整体高于2022年四季度，因结算存在一定周期，公司2023年6月末余额较上年年末有所增加；
8. 应交税费2023年6月末的金额较上年期末有减少主要原因系公司2023年1-6月公司按期结算了增值税、企业所得税等，整体余额规模有所下降；

9. 一年内到期的非流动负债 2023 年 6 月末金额较上年末有所减少主要原因系 2023 年 1-6 月公司结算了子公司生产经营过程中涉及的租赁款项。

## （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	101,533,403.79	-	105,002,462.47	-	-3.30%
营业成本	70,425,662.18	69.36%	78,961,776.66	75.20%	-10.81%
毛利率	30.64%	-	24.80%	-	-
销售费用	4,591,209.21	4.52%	2,365,045.01	2.25%	94.13%
管理费用	5,204,785.34	5.13%	5,007,209.05	4.77%	3.95%
研发费用	7,815,623.89	7.70%	7,258,334.46	6.91%	7.68%
财务费用	-78,581.87	-0.08%	-1,064,793.47	-1.01%	-92.62%
信用减值损失	-913,560.41	-0.90%	862,359.30	0.82%	205.94%
资产减值损失	394,899.24	0.39%	-953,890.98	-0.91%	-141.40%
其他收益	1,042,399.45	1.03%	1,967,440.48	1.87%	-47.02%
投资收益	788,973.51	0.78%	599,841.51	0.57%	31.53%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-784.48	0.00%	-1,776.92	0.00%	-55.85%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	13,563,149.62	13.36%	13,721,737.03	13.07%	-1.16%
营业外收入	17,489.15	0.02%	385.14	0.00%	4,440.99%
营业外支出	12,651.83	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	11,992,553.54	11.81%	12,785,378.45	12.18%	-6.20%

#### 项目重大变动原因：

1.销售费用增加的主要原因系公司2023年1-6月加大了对自有品牌AUGE品牌推广运营等方面投入力度；  
2.财务费用有所增加主要受2023年1-6月美元波动影响，公司持有的外汇有所波动，汇兑损益有所增加；  
3.信用减值损失2023年1-6月较上年同期有所增加主要原因受2023年6月末的应收账款等余额增加影响，相应计提的信用减值损失有所增加；  
4.资产减值损失2023年1-6月较上年同期有所减少的主要原因受2023年6月末计跌价存货减少影响，公司此类有所减少。

### 2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	99,880,098.18	102,824,979.30	-2.86%
其他业务收入	1,653,305.61	2,177,483.17	-24.07%
主营业务成本	70,093,902.84	78,110,166.46	-10.26%

其他业务成本	331,759.34	851,610.20	-61.04%
--------	------------	------------	---------

**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
电光源	99,880,098.18	70,093,902.84	29.82%	-2.86%	-10.26%	5.79%
其它	1,653,305.61	331,759.34	79.93%	-24.07%	-61.04%	19.04%
合计	101,533,403.79	70,425,662.18	30.64%	-3.30%	-10.81%	5.84%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

1. 报告期内，公司的主营业务以电光源业务为主，主要产品为灯丝灯，与上年同期基本持平。

**(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	9,796,503.22	25,812,657.59	-62.05%
投资活动产生的现金流量净额	-46,767,108.70	-39,743,925.33	17.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,995,151.60	-6,747,558.33	-33.31%

**现金流量分析：**

1. 2023年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所减少主要原因受公司2023年1-6月结算的税金规模较上年同期有所增加和当期收到其他与经营活动有关的现金有所减少共同影响；  
2. 2023年1-6月公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所减少主要原因系公司2023年1-6月对公司股东进行了权益分派。

**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
安徽杭科光电有限公司	控股子公司	LED灯丝灯及LED灯具的研发、生	40,000,000.00	119,935,537.24	71,618,099.72	78,134,999.86	7,903,615.81

		产					
杭州浙特电子有限公司	控股子公司	LED 灯丝灯及 LED 灯具的销售	12,000,000.00	93,292,586.26	14,394,611.43	100,565,982.78	288,681.45
LebenslichtGmbH	控股子公司	LED 灯丝灯的销售	724,410.00	49,284.90	-3,895,695.05	0.00	-205,876.05
安徽杭科半导体科技有限公司	控股子公司	LED 封装器件的研发、生产和销售	15,000,000.00	31,859,341.52	15,292,413.03	23,788,942.11	2,397,916.07
安徽中灯科技有限公司	控股子公司	LED 灯丝灯的加工生产	10,000,000.00	24,005,300.48	9,114,470.94	22,984,812.75	2,588,715.73
杭州泰克莱汀科技有限公司		LED 灯丝灯的销售	10,000.00	11,023.96	9,528.96	0.00	-471.04

**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

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽国灯科技有限公司	注销	无不利影响

**(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
宏观经济波动风险	公司业务的发展与下游应用领域行业的发展密切相关，下游应用领域行业

	<p>的发展亦与宏观经济的整体运行密切相关。目前全球经济仍处于周期性波动当中，尚未出现经济全面复苏趋势，依然面临下行的可能。全球经济放缓及新冠疫情对 LED 照明等行业消费带来一定不利影响。如果未来国内外宏观经济波动较大，影响了下游行业的需求，将对公司的经营情况造成不利影响。</p> <p>公司将积极关注宏观经济形势，在经营策略上及时调整，通过科学的决策，尽可能的降低宏观经济形势变化对公司带来的不利影响。</p>
客户集中度高的风险	<p>公司 2023 年上半年来自于前五大客户的营业收入分别占公司当期销售总额的 95.73%，客户相对集中。其中公司第一大客户横店集团得邦照明股份有限公司 2023 年上半年销售收入占销售收入总额的 44.23%。虽然公司与下游主要客户建立了长期、良好的合作关系，但如果发行人出现核心客户协议到期不再续约或协议提前终止的情形，将对公司未来业绩产生不利影响。</p> <p>公司将通过不断建立销售渠道，拓宽公司现有的客户群体，逐步降低客户的集中度。</p>
毛利率波动风险	<p>报告期内公司毛利率为 30.64%，毛利率较上年度增加了 5.84%，波动较大。公司主营业务毛利率水平主要受行业发展状况、行业技术趋势、竞争格局、客户产品结构、产品价格、原材料价格、员工薪酬水平、成本控制以及产能利用率等多种因素的影响，若上述因素发生持续不利变化，公司产品的毛利率将面临下降风险，并对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>公司将加大科研投入，加强管理，进一步提高项目质量和科技含量，积极关注客户需求及未来发展方向，稳定和扩大市场份额，综合应对毛利率波动的风险。</p>
存货跌价和滞销风险	<p>报告期末，公司存货主要由原材料、在产品、委托加工物资、库存商品构成，2022 年末和 2023 年 6 月 30 日公司存货余额分别为 2,236.34 万元和 2,075.66 万元，所计提的存货跌价准备分别为 350.13 万元和 308.72 万元，占存货余额的比例分别为 15.66%和 14.87%。若市场竞争激烈，导致短期内出现产品价格急剧大幅下降或滞销，将使公司的存货增加并面临存货跌价风险。持续扩大销售规模，提高产能利用率，不断加强加强存货管理，持续完善客户和供应商管理体系。</p>
汇率波动风险	<p>近年来，美元对人民币的汇率波动较大。公司的外销收入占比逐年上升，外销收入主要采用美元结算，未来如果人民币汇率呈现上升趋势，将有可能削弱公司出口产品的价格吸引力，进一步影响公司开拓国际市场。因此，公司业务经营在一定程度上受到汇率风险的影响。公司将扩大销售规模，提高产能利用率，不断加强加强存货管理，持续完善客户和供应商管理体系。公司将密切关注汇率变动情况，加强外汇风险防范，根据业务发展需要，灵活选用合理的外汇避险工具组合，降低汇率波动带来的不良影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着国内外各大照明巨头对 LED 灯丝灯项目的重视程度不断提升，公司与大客户的合作要求也在不断提高，同时也面临着更多资本的介入以及众多传统照明企业纷纷转向灯丝灯领域带来的激烈竞争。公司将继续专注于 LED 电光源的设计、研发、生产与销售，通过自身在封装技术方面和电光源方面多年的研发与创新，保持在 LED 灯丝灯的竞争优势，稳健应对市场变化等一系列不确定因素。若公司不能准确把握技术发展趋势和市场需求变化，致使技术和产品开发推广决策出现失误，将面临市场竞争力下降的</p>

	<p>风险。公司将通过资本、人才、技术等方面的持续投入，提高科研能力，充分发挥公司创新能力优势，不断开发高质量产品抢占市场领域，并通过把握市场发展方向，有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，不断增加公司竞争优势，使得公司业务发展和持续增长，进一步巩固和提升公司的行业地位和市场竞争力。</p>
<p>实际控制人控制的风险</p>	<p>截至本半年报签署日，严钱军直接持有公司 48.2588%的股权，间接通过杭科投资及科旭投资分别控制公司 25.6174%和 1.8286%的股权，为公司的实际控制人。公司已通过制订并实施“三会”议事规则等一系列措施，完善公司法人治理结构，降低控股股东及实际控制人对本公司的控制力，但是公司的实际控制人仍有可能通过所控制的股份行使表决权来对本公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。公司将加强学习公司章程及各项规章制度，进一步完善公司法人治理结构及公司内控制度，提高公司科学决策水平。严格按照公司章程以及内部控制制度进行决策，避免实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制，进而对公司造成损失。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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	90,000,000.00	21,262,644.49
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

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

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人严钱军先生及王艳女士为公司贷款提供担保，有利于公司提高资金利用率，符合公司整体利益。报告期内发生的关联交易基于公司日常经营业务的需要，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，不存在损害公司及中小股东利益的情况，对公司未来财务状况及经营成果有积极影响

#### （四） 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	2015年11月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月2日	-	挂牌	限售承诺	对所持公司股份限售安排及自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月2日	2017年11月2日	挂牌	限售承诺	对所持公司股份限售安排及自愿锁定的承诺	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	流动资产	质押	9,079,898.68	3.40%	用于银行承兑汇票保证金
投资性房地产	非流动资产	抵押	9,877,219.05	3.70%	用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保
固定资产	非流动资产	抵押	39,433,904.31	14.78%	用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	4,206,770.62	1.58%	用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>62,597,792.66</b>	<b>23.46%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

受上述资产质押、抵押系公司向银行信贷融资需要，均不会对公司正常生产经营造成影响，一定程度商

提高了公司的资金周转能力，有利于降低公司资金周转的风险。

## 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	41,306,197	65.82%	-426,000	40,880,197	65.14%
	其中：控股股东、实际控制人	7,604,380	12.12%	873,500	8,477,880	13.51%
	董事、监事、高管	45,000	0.07%	-22,500	22,500	0.04%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,448,140	34.18%	426,000	21,874,140	34.86%
	其中：控股股东、实际控制人	21,313,140	33.96%	493,500	21,806,640	34.75%
	董事、监事、高管	135,000	0.22%	-67,500	67,500	0.107%
	核心员工					
总股本		62,754,337	-	0	62,754,337	-
普通股股东人数						20

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人严钱军于 2023 年 6 月 15 日，通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持公司股份 1,209,000 股，持有公司股份数量由 29,075,520 股变为 30,284,520 股，持股比例由 46.3323% 变为 48.2588%。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	--------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	严钱军	29,075,520	1,209,000	30,284,520	48.2588%	21,806,640	8,477,880	0	0
2	杭州杭科投资管理 有限公司	15,385,000	691,000	16,076,000	25.6174%	0	16,076,000	0	0
3	浙江大晶创业投资 有限公司	3,200,000	0	3,200,000	5.0992%	0	3,200,000	0	0
4	浙江赛盛投资合伙 企业（有限 合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.7805%	0	3,000,000	0	0
5	寿邹	1,800,000	0	1,800,000	2.8683%	0	1,800,000	0	0
6	浙江浙商 长海创业 投资合伙 企业（有 限合伙）	1,799,980	0	1,799,980	2.8683%	0	1,799,980	0	0
7	晶阳照明 有限公司	1,255,087	0	1,255,087	2%	0	1,255,087	0	0
8	横店集团 得邦照明 股份有限 公司	1,200,000	0	1,200,000	1.9122%	0	1,200,000	0	0
9	戚蔚云	1,200,000	0	1,200,000	1.9122%	0	1,200,000	0	0
10	杭州科旭 投资管理 有限公司	1,147,500	0	1,147,500	1.8286%	0	1,147,500	0	0
<b>合计</b>		<b>59,063,087</b>	<b>-</b>	<b>60,963,087</b>	<b>97.1455%</b>	<b>21,806,640</b>	<b>39,156,447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人为严钱军先生；杭科投资、科旭投资实际控制人为严钱军先生。

## 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
严钱军	董事长/总经理	男	1977年5月	2021年9月10日	2024年9月9日
张天烨	董事/副总经理	男	1982年11月	2021年9月10日	2024年9月9日
李珺	董事/董事会秘书	女	1988年3月	2021年9月10日	2024年9月9日
阙文娟	董事	女	1981年5月	2021年9月10日	2024年9月9日
顾梓炀	董事	男	1993年9月	2021年9月10日	2024年9月9日
郑昭章	监事	男	1985年12月	2021年12月27日	2024年9月9日
吴杭兰	监事	女	1975年5月	2021年9月10日	2024年9月9日
段建伟	监事	男	1987年3月	2023年3月30日	2024年9月9日
费波	副总经理/财务负责人	女	1966年11月	2021年9月10日	2024年9月9日
张茂进	副总经理	男	1983年5月	2023年3月30日	2024年9月9日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

严钱军为公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理。公司董事长兼总经理严钱军为杭科投资、科旭投资的实际控制人。除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (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
严钱军	29,075,520	1,209,000	30,284,520	48.2588%	0	0
费波	90,000	0	90,000	0.1434%	0	0
合计	29,165,520	-	30,374,520	48.4022%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁佳年	监事	离任	无	个人原因
段建伟	无	新任	监事	
张茂进	无	新任	副总经理	

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

段建伟先生：汉族，出生于 1987 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南大学，财政学本科学历，中国注册会计师。主要工作经历如下：2010 年 10 月至 2015 年 9 月任中汇会计师事务所审计经理；2015 年 10 月至 2017 年 9 月任亚太集团会计师事务所高级审计经理，2017 年 10 月至 2022 年 3 月任浙商中拓集团股份有限公司内审经理，2022 年 4 月至今，兼任浙江赛智伯乐股权投资管理有限公司投后管理总监。

张茂进先生：汉族，出生于 1983 年 05 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京钟山学院，电子商务专科学历，助力电子商务师。主要工作经历如下：2008 年 7 月至 2013 年 10 月任名硕电脑（苏州）有限公司品质课长；2013 年 10 月至 2019 年 4 月任浙江生辉照明有限公司品质经理；2019 年 5 月至 2022 年 12 月历任安徽杭科光电有限公司品质总监，总经理；目前，任杭科光电集团生产运营副总经理，兼任安徽杭科光电有限公司总经理。

#### （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
行政管理人员	21	0	2	19
生产人员	368	39	0	407
销售人员	16	5	0	21
技术人员	60	0	7	53
财务人员	10	0	0	10
员工总计	475	44	9	510

### （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	18,548,819.96	65,420,406.16
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金	五（一）2	0.00	0.00
交易性金融资产	五（一）2	79,748,357.48	33,904,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五（一）3	0.00	0.00
应收账款	五（一）3	50,832,687.63	36,084,769.85
应收款项融资	五（一）4	59,519.92	2,050,000.00
预付款项	五（一）5	136,448.73	480,778.47
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金	五（一）6	0.00	0.00
其他应收款	五（一）6	1,690,509.21	1,401,298.42
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产	五（一）7	0.00	0.00
存货	五（一）7	20,756,590.59	18,862,068.51
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	五（一）8	0.00	0.00
其他流动资产	五（一）8	1,080,415.97	56,165.96
<b>流动资产合计</b>		<b>172,853,349.49</b>	<b>158,259,487.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	五（一）9	0.00	0.00
其他非流动金融资产	五（一）9	0.00	0.00
投资性房地产	五（一）10	9,877,219.05	10,017,600.39

固定资产	五（一） 11	71,966,390.28	74,469,335.78
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产	五（一） 12	0.00	0.00
使用权资产	五（一） 12	2,434,229.43	2,434,229.43
无形资产	五（一） 13	4,277,026.68	4,341,096.23
开发支出		0.00	0.00
商誉	五（一） 14	0.00	0.00
长期待摊费用	五（一） 14	4,875,946.37	4,748,498.28
递延所得税资产	五（一） 15	0.00	0.00
其他非流动资产	五（一） 15	605,831.72	1,524,002.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,036,643.53</b>	<b>97,534,762.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>266,889,993.02</b>	<b>255,794,249.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债	五（一） 16	0.00	0.00
应付票据	五（一） 16	22,500,323.34	25,221,240.15
应付账款	五（一） 17	30,035,530.41	11,581,332.58
预收款项	五（一） 18	610,145.91	626,654.19
合同负债	五（一） 19	450,345.99	1,228,039.95
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款	五（一） 20	0.00	0.00
应付职工薪酬	五（一） 20	6,421,718.54	6,178,358.71
应交税费	五（一） 21	4,395,968.63	9,395,881.91
其他应付款	五（一） 22	1,630,221.69	1,063,051.48
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债	五（一） 23	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五（一） 23	1,782,143.13	3,697,773.41
其他流动负债	五（一） 24	210,458.39	151,909.32
<b>流动负债合计</b>		<b>68,036,856.03</b>	<b>59,144,241.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	五（一） 25	0.00	0.00
长期借款	五（一） 25	10,000,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债	五（一）26	0.00	0.00
租赁负债	五（一）26	660,836.30	678,613.50
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	五（一）27	0.00	0.00
递延收益	五（一）27	6,762,983.73	7,708,329.91
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,423,820.03</b>	<b>8,386,943.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,460,676.06</b>	<b>67,531,185.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）28	62,754,337.00	62,754,337.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债	五（一）29	0.00	0.00
资本公积	五（一）29	67,598,479.13	67,598,479.13
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	五（一）30	0.00	0.00
盈余公积	五（一）30	9,278,097.23	9,278,097.23
一般风险准备	五（一）31	0.00	0.00
未分配利润	五（一）31	41,798,403.60	48,632,151.16
归属于母公司所有者权益合计		181,429,316.96	188,263,064.52
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>181,429,316.96</b>	<b>188,263,064.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>266,889,993.02</b>	<b>255,794,249.63</b>

法定代表人：严钱军

主管会计工作负责人：费波

会计机构负责人：费波

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,447,630.21	32,920,704.52
交易性金融资产		61,319,273.58	31,784,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十四（一）1	14,629,425.04	15,920,261.56
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		127,782.93	165,676.98
其他应收款	十四（一）2	940,567.94	2,032,623.97
其中：应收利息		0.00	0.00

应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		2,331,921.34	2,098,336.50
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		306,189.35	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>85,102,790.39</b>	<b>84,921,603.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四（一）3	78,606,813.01	88,596,813.01
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		3,920,958.86	3,977,868.26
固定资产		3,661,010.61	1,841,631.83
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		70,256.06	80,736.19
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		954,243.00	268,441.82
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		253,153.94	445,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,466,435.48</b>	<b>95,210,691.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>172,569,225.87</b>	<b>180,132,294.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		313,854.44	3,805,024.53
应付账款		6,875,139.68	3,291,510.92
预收款项		346,022.93	290,136.36
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,076,501.63	2,117,751.77
应交税费		53,552.65	736,354.53
其他应付款		1,290,855.67	675,749.19
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00

持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		8,750.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>9,964,677.00</b>	<b>10,916,527.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		112,500.00	150,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,112,500.00</b>	<b>150,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,077,177.00</b>	<b>11,066,527.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		62,754,337.00	62,754,337.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		67,680,831.93	67,680,831.93
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		9,278,097.23	9,278,097.23
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		12,778,782.71	29,352,501.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>152,492,048.87</b>	<b>169,065,767.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>172,569,225.87</b>	<b>180,132,294.64</b>

### （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		101,533,403.79	105,002,462.47
其中：营业收入	五（二）1	101,533,403.79	105,002,462.47
利息收入		0.00	0.00

已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>89,282,181.48</b>	<b>93,754,698.83</b>
其中：营业成本	五（二）1	70,425,662.18	78,961,776.66
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二）2	1,323,482.73	1,227,127.12
销售费用	五（二）3	4,591,209.21	2,365,045.01
管理费用	五（二）4	5,204,785.34	5,007,209.05
研发费用	五（二）5	7,815,623.89	7,258,334.46
财务费用	五（二）6	-78,581.87	-1,064,793.47
其中：利息费用		115,346.22	140,569.97
利息收入		147,294.84	157,079.81
加：其他收益	五（二）7	1,042,399.45	1,967,440.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	788,973.51	599,841.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-913,560.41	862,359.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	394,899.24	-953,890.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-784.48	-1,776.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,563,149.62</b>	<b>13,721,737.03</b>
加：营业外收入	五（二）12	17,489.15	385.14
减：营业外支出	五（二）13	12,651.83	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,567,986.94</b>	<b>13,722,122.17</b>
减：所得税费用	五（二）14	1,575,433.40	936,743.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,992,553.54</b>	<b>12,785,378.45</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,992,553.54	12,785,378.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		11,992,553.54	12,785,378.45

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,992,553.54	12,785,378.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.20

法定代表人：严钱军

主管会计工作负责人：费波

会计机构负责人：费波

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四（二）1	19,244,263.92	17,048,115.75
减：营业成本	十四（二）1	13,191,559.58	14,456,434.95
税金及附加		111,118.45	82,417.55
销售费用		0.00	0.00
管理费用		2,487,729.17	1,996,399.39
研发费用	十四（二）2	3,427,945.57	1,610,924.44
财务费用		-85,383.13	120,804.05
其中：利息费用		115,204.23	57,500.70
利息收入		71,551.36	33,188.65

加：其他收益		57,873.84	37,980.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	1,763,756.85	394,893.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-195,228.43	218,211.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		514,709.87	-177,086.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		176.22	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,252,582.63</b>	<b>-744,865.71</b>
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,252,582.63</b>	<b>-744,865.71</b>
减：所得税费用		0.00	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,252,582.63</b>	<b>-744,865.71</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,252,582.63	-744,865.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,252,582.63</b>	<b>-744,865.71</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,324,146.48	140,025,681.19
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		4,590,508.67	7,327,578.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,556,288.15	10,264,792.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,470,943.30</b>	<b>157,618,051.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,641,076.52	91,307,265.18
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		26,202,963.32	28,890,996.57
支付的各项税费		15,525,584.70	6,192,112.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,304,815.54	5,415,020.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,674,440.08</b>	<b>131,805,394.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,796,503.22</b>	<b>25,812,657.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		295,185,642.52	188,293,555.60
取得投资收益收到的现金		789,826.16	599,841.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,675.00	232,742.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>295,979,143.68</b>	<b>189,126,139.61</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,716,252.38	2,890,064.94
投资支付的现金		341,030,000.00	225,980,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）3	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>342,746,252.38</b>	<b>228,870,064.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,767,108.70</b>	<b>-39,743,925.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		10,200,000.00	850,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,200,000.00</b>	<b>850,000.00</b>
偿还债务支付的现金		262,254.28	3,993,167.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,932,897.32	172,390.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	0.00	3,432,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,195,151.60</b>	<b>7,597,558.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,995,151.60</b>	<b>-6,747,558.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-539,480.25</b>	<b>459,596.14</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-46,505,237.33</b>	<b>-20,219,229.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		55,974,158.61	30,065,390.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,468,921.28</b>	<b>9,846,160.39</b>

法定代表人：严钱军

主管会计工作负责人：费波

会计机构负责人：费波

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,650,700.09	27,914,605.99
收到的税费返还		93,099.18	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,758,447.64	2,391,187.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,502,246.91</b>	<b>30,305,793.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,285,386.94	15,444,185.76
支付给职工以及为职工支付的现金		4,959,590.12	5,022,882.05
支付的各项税费		1,779,023.53	320,456.91
支付其他与经营活动有关的现金		1,728,140.06	1,748,043.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,752,140.65</b>	<b>22,535,568.21</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,750,106.26	7,770,225.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		230,464,726.42	78,490,000.00
取得投资收益收到的现金		1,763,756.85	394,893.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,854.51	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	6,240,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		232,236,337.78	85,124,893.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,254,613.35	880,433.00
投资支付的现金		250,010,000.00	104,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	6,240,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		251,264,613.35	111,220,433.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,028,275.57	-26,095,539.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		10,100,000.00	850,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,100,000.00	850,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	972,294.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,932,755.33	63,534.79
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,432,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,032,755.33	4,467,829.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,932,755.33	-3,617,829.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		511.64	659.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,210,413.00	-21,942,483.60
加：期初现金及现金等价物余额		31,548,532.75	24,167,541.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,338,119.75	2,225,058.10

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

- 1、杭州杭科光电集团股份有限公司全资子公司安徽国灯科技有限公司于 2023 年 6 月 8 日完成注销，并取得霍邱县市场监督管理局出具的《登记通知书》，编号：（六安）登字[2023]第 59613 号。
- 2、公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 4 月 25 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 62,754,337 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金。

#### (二) 财务报表项目附注

## 杭州杭科光电集团股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

杭州杭科光电集团股份有限公司（原名杭州杭科光电股份有限公司，以下简称公司或本公司）前身为杭州杭科光电有限公司（以下简称杭科光电有限公司），杭科光电有限公司系由严钱军、严忠兴共同出资组建，于 2006 年 2 月 23 日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册。公司现持有杭州市市场监

督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330100785306682U 的营业执照，注册资本 62,754,337.00 元，股份总数 62,754,337 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 40,880,197 股，有限售条件股份 21,874,140 股。公司股票已于 2015 年 11 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为：发光二极管、数码管、灯具的生产和销售。主要产品：插件式 LED、贴片式 LED、大功率 LED、面光源 LED、焊板模组、LED 灯丝及 LED 灯丝灯等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 29 日第四届董事会第六次会议审议批准对外报出。

本公司将杭州浙特电子有限公司、安徽杭科光电有限公司、Lebenslicht GmbH、安徽杭科半导体有限公司、安徽中灯科技有限公司、杭州泰克莱汀科技有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，经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，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收杭州杭科光电集团股份有限公司合并范围内关联方款项组合	应收杭州杭科光电集团股份有限公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状

应收商业承兑汇票		况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收杭州杭科光电集团股份有限公司合并范围内关联方款项组合	应收杭州杭科光电集团股份有限公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	46-47.17	5	2.01-2.07
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	46-50
专利权	5-16
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售 LED 封装器件及 LED 灯丝灯等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内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交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。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，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十四）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。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，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，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。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

##### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

#### (1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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。

### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，或：该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Lebenslicht GmbH	15%
安徽中灯科技有限公司	20%
安徽杭科半导体科技有限公司	20%
杭州泰克莱汀科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作

指引》(国科发火〔2016〕195号),本公司2020年12月1日通过高新技术企业复审,有效期三年,企业所得税优惠期为2020年至2022年,目前公司高新技术企业复审已通过专家评审,处于省认定核查阶段,预计于年底通过复审。通过后本年企业所得税享受税收优惠,因此本公司企业所得税按15%的税率征收。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)规定:“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。安徽中灯科技有限公司、安徽杭科半导体科技有限公司、杭州泰克莱汀科技有限公司享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	145,107.66	135,740.68
银行存款	9,327,813.62	55,842,417.93
其他货币资金	9,075,898.68	9,442,247.55
合 计	18,548,819.96	65,420,406.16
其中:存放在境外的款项总额		62,954.11

##### (2) 货币资金受限情况

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末数	期初数
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	9,075,898.68	9,442,247.55
银行存款-ETC 押金	4,000.00	4,000.00
小 计	9,079,898.68	9,446,247.55

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,748,357.48	33,904,000.00
其中:理财产品	79,748,357.48	33,904,000.00

合 计	79,748,357.48	33,904,000.00
-----	---------------	---------------

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	370,420.00	0.67	370,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备	55,209,135.51	99.33	4,376,447.88	7.93	50,832,687.63
合 计	55,579,555.51	100.00	4,746,867.88	8.54	50,832,687.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	370,420.00	0.92	370,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备	39,685,011.53	99.08	3,600,241.68	9.07	36,084,769.85
合 计	40,055,431.53	100.00	3,970,661.68	9.91	36,084,769.85

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州匡美科技有限公司	370,420.00	370,420.00	100.00	[注]
小 计	370,420.00	370,420.00	100.00	

[注] 2019年1月本公司就与杭州匡美科技有限公司买卖合同纠纷向杭州市余杭区人民法院提起诉讼，杭州市余杭区人民法院于2019年3月21日作出一审判决，杭州匡美科技有限公司应向公司支付剩余货款370,420.00元。2019年5月，本公司向杭州市余杭区人民法院申请强制执行，杭州市余杭区人民法院未发现被执行人有其他可供执行的财产，该应收账款预计无法收回

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	55,209,135.51	4,376,447.88	7.93
小 计	55,209,135.51	4,376,447.88	7.93

##### 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,508,092.24	2,675,404.61	5.00
5 年以上	1,701,043.27	1,701,043.27	100.00
小 计	55,209,135.51	4,376,447.88	7.93

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	53,508,092.24
5 年以上	2,071,463.27
合 计	55,579,555.51

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	370,420.00							370,420.00
按组合计提坏账准备	3,600,241.68	776,206.20						4,376,447.88
合 计	3,970,661.68	776,206.20						4,746,867.88

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
横店集团得邦照明股份有限公司 [注 1]	21,516,013.19	38.71	1,075,800.67
ADEO SERVICES SAS	16,149,418.21	29.06	807,470.89
LEDVANCE Ltd[注 2]	15,088,211.40	27.15	754,410.57
无锡天地合同能源管理有限公司	1,533,658.02	2.76	1,533,658.02
杭州匡美科技有限公司	370,420.00	0.67	370,420.00
小 计	54,657,720.82	98.35	4,541,760.15

[注 1] 包含横店集团得邦照明股份有限公司之子公司瑞金市得邦照明有限公司、浙江横店得邦进出口有限公司、瑞金市得明光电科技有限公司

[注 2] 包括 LEDVANCE Ltd、LEDVANCE SA、LEDVANCE LLC、LEDVANCE GMBH

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	59,519.92		2,050,000.00	
合 计	59,519.92		2,050,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	22,190,889.97
小 计	22,190,889.97

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	136,448.69	100.00		136,448.69	273,940.23	56.98		273,940.23
1-2 年	0.04	0.00		0.04	205,882.74	42.82		205,882.74
3 年以上					955.50	0.20		955.50
合 计	136,448.73	100.00		136,448.73	480,778.47	100.00		480,778.47

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中山市小榄镇应达塑料五金模具厂	51,216.59	37.54
安徽腾世讯新材料有限公司	44,800.00	32.83
深度环保有限公司	16,727.43	12.26
中山市古镇忠毅玻璃门市部	6,912.00	5.07
深圳市固仕泰实业有限公司	4,324.56	3.17
小 计	123,980.58	90.87

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,012,758.00	100.00	322,248.79	16.01	1,690,509.21
合 计	2,012,758.00	100.00	322,248.79	16.01	1,690,509.21

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,586,193.00	100.00	184,894.58	11.66	1,401,298.42
合 计	1,586,193.00	100.00	184,894.58	11.66	1,401,298.42

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,012,758.00	322,248.79	16.01
其中：1年以内	1,685,799.54	84,289.96	5.00
1-2年	1,500.00	150.00	10.00
2-3年	49,602.00	14,880.60	30.00
3-4年	105,856.46	52,928.23	50.00
5年以上	170,000.00	170,000.00	100.00
小 计	2,012,758.00	322,248.79	16.01

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	60,016.40	5,440.64	119,437.54	184,894.58
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-75.00	75.00		

--转入第三阶段		-4,960.20	4,960.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,348.56	-405.44	113,411.09	137,354.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	84,289.96	5,110.20	232,848.63	322,248.79

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	316,458.46	355,458.46
应收出口退税	956,845.70	714,701.79
其他	739,453.84	516,032.75
合计	2,012,758.00	1,586,193.00

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	应收出口退税	956,845.70	1年以内	47.54	47,842.28
杭州思隽思科技有限公司	其他	243,800.00	1年以内	12.11	12,190.00
欧普(中山)智能科技有限公司	押金保证金	150,000.00	[注1]	7.45	125,000.00
颍上县颍发物业管理有限公司	押金保证金	66,458.46	[注2]	3.30	31,108.83
代扣员工公积金	其他	63,625.21	1年以内	3.16	3,181.26
小计		1,480,729.37		73.56	219,322.37

[注1] 其中3-4年50,000.00元,5年以上100,000.00元

[注2] 其中2-3年10,602.00元,3-4年55,856.46元

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,635,956.24	635,747.32	5,000,208.92	8,881,547.73	1,305,386.48	7,576,161.25
在产品	2,960,202.33		2,960,202.33	2,657,892.54		2,657,892.54
库存商品	15,138,052.96	2,451,433.46	12,686,619.50	10,791,447.15	2,195,949.93	8,595,497.22
委托加工物资	109,559.84		109,559.84	32,517.50		32,517.50
合计	23,843,771.37	3,087,180.78	20,756,590.59	22,363,404.92	3,501,336.41	18,862,068.51

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,305,386.48	-663,850.60		5,788.56		635,747.32
库存商品	2,195,949.93	268,951.36		13,467.83		2,451,433.46
合计	3,501,336.41	-394,899.24		19,256.39		3,087,180.78

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
存货	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	12,134.68		12,134.68	56,165.96		56,165.96
可抵扣增值税进项税额	1,068,281.29		1,068,281.29			
合计	1,080,415.97		1,080,415.97	56,165.96		56,165.96

9. 其他非流动金融资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新照明设计有限公司股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

合 计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
-----	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--

## 10. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	12,132,855.25	2,579,830.97	14,712,686.22
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	12,132,855.25	2,579,830.97	14,712,686.22
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,070,790.74	624,295.09	4,695,085.83
本期增加金额	116,271.49	24,109.85	140,381.34
计提或摊销			
本期减少金额			
期末数	4,187,062.23	648,404.94	4,835,467.17
账面价值			
期末账面价值	7,945,793.02	1,931,426.03	9,877,219.05
期初账面价值	8,062,064.51	1,955,535.88	10,017,600.39

## 11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	46,249,075.52	108,282,005.19	3,330,741.18	8,617,274.87	166,479,096.76
本期增加金额		2,561,736.26		2,189,514.35	4,751,250.61
购置		2,561,736.26		2,189,514.35	4,751,250.61
本期减少金额		2,019,115.56	111,287.62	946,404.62	3,076,807.80
处置或报废		2,019,115.56	111,287.62	946,404.62	3,076,807.80
期末数	46,249,075.52	108,824,625.89	3,219,453.56	9,860,384.60	168,153,539.57

累计折旧					
期初数	6,343,288.37	75,802,318.00	3,093,194.92	6,770,959.69	92,009,760.98
本期增加金额	471,882.84	4,181,289.44	46,781.16	383,529.86	5,083,483.30
计提	471,882.84	4,181,289.44	46,781.16	383,529.86	5,083,483.30
本期减少金额		709,185.62	81,899.81	115,009.56	906,094.99
处置或报废		709,185.62	81,899.81	115,009.56	906,094.99
期末数	6,815,171.21	79,274,421.82	3,058,076.27	7,039,479.99	96,187,149.29
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	39,433,904.31	29,550,204.07	161,377.29	2,820,904.61	71,966,390.28
期初账面价值	39,905,787.15	32,479,687.19	237,546.26	1,846,315.18	74,469,335.78

## 12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,868,458.79	4,868,458.79
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
期末数	4,868,458.79	4,868,458.79
累计折旧		
期初数	2,434,229.36	2,434,229.36
本期增加金额		
计提		

本期减少金额		
期末数	2,434,229.36	2,434,229.36
账面价值		
期末账面价值	2,434,229.43	2,434,229.43
期初账面价值	2,434,229.43	2,434,229.43

### 13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	5,358,943.20	3,585,500.00	4,927,269.41	13,871,712.61
本期增加金额		249,999.99		249,999.99
本期减少金额				
期末数	5,358,943.20	3,835,499.99	4,927,269.41	14,121,712.60
累计摊销				
期初数	1,098,583.16	3,566,685.24	4,865,347.98	9,530,616.38
本期增加金额	53,589.42	251,546.37	8,933.75	314,069.54
计提	53,589.42	251,546.37	8933.75	314,069.54
本期减少金额				
期末数	1,152,172.58	3,818,231.61	4,874,281.73	9,844,685.92
账面价值				
期末账面价值	4,206,770.62	17,268.38	52,987.68	4,277,026.68
期初账面价值	4,260,360.04	18,814.76	61,921.43	4,341,096.23

### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
电信光纤费	16,666.72		4,999.98		11,666.74
装修费	4,731,831.56	1,706,393.30	1,573,945.23		4,864,279.63
合 计	4,748,498	1,706,393	1,578,945		4,875,946

	.28	.30	.21		.37
--	-----	-----	-----	--	-----

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	605,831.72		605,831.72	1,524,002.15		1,524,002.15
合 计	605,831.72		605,831.72	1,524,002.15		1,524,002.15

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,500,323.34	25,221,240.15
合 计	22,500,323.34	25,221,240.15

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	29,735,913.53	10,939,121.50
工程设备款	299,616.88	642,211.08
合 计	30,035,530.41	11,581,332.58

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	610,145.91	626,654.19
合 计	610,145.91	626,654.19

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	450,345.99	1,228,039.95
合 计	450,345.99	1,228,039.95

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,178,358.71	26,050,294.20	25,806,934.37	6,421,718.54
离职后福利—设定提存计划		800,439.47	800,439.47	
合 计	6,178,358.71	26,850,733.67	26,607,373.84	6,421,718.54

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,163,428.21	24,870,488.87	24,645,527.45	6,388,389.63
职工福利费	14,930.50	415,923.37	397,781.37	33,072.50
社会保险费		427,340.38	427,340.38	
其中：医疗保险费		390,981.03	390,981.03	
工伤保险费		36,359.35	36,359.35	
住房公积金		325,651.00	325,651.00	
工会经费和职工教育经费		10,890.58	10,634.17	256.41
小 计	6,178,358.71	26,050,294.20	25,806,934.37	6,421,718.54

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		775,417.08	775,417.08	
失业保险费		25,022.39	25,022.39	
小 计		800,439.47	800,439.47	

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,176,016.64	7,887,441.44
企业所得税	1,660,594.95	300,275.07
代扣代缴个人所得税	55,621.57	84,218.32
城市维护建设税	134,073.01	442,540.07

土地使用税	85,880.52	92,011.02
房产税	108,702.28	126,030.96
教育费附加	59,399.18	203,516.01
地方教育附加	39,599.46	135,677.34
印花税	54,523.10	107,640.05
其他税费	21,557.92	16,531.63
合 计	4,395,968.63	9,395,881.91

#### 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	399,091.50	329,391.50
应付暂收款	1,231,130.19	733,659.98
合 计	1,630,221.69	1,063,051.48

#### 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,750.00	62,313.42
一年内到期的租赁负债	1,773,393.13	3,635,459.99
合 计	1,782,143.13	3,697,773.41

#### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	30,418.39	151,909.32
计提费用	180,040.00	
合 计	210,458.39	151,909.32

#### 25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

保证并抵押借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

## 26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	2,525,285.85	4,466,050.40
减：未确认融资费用	91,056.42	151,976.91
小 计	2,434,229.43	4,314,073.49
减：一年内到期的租赁负债	1,773,393.13	3,635,459.99
合 计	660,836.30	678,613.50

## 27. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	7,708,329.91		945,346.18	6,762,983.73
合 计	7,708,329.91		945,346.18	6,762,983.73

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高能效LED室内照 明产品的研发与 产业化项目专项 经费	150,000.00		37,500.00	112,500.00	与资产相关
年产2亿只LED半 导体元器件	2,128,058.98		638,417.64	1,489,641.34	与资产相关
光电科技园项目 建设	4,247,250.93		53,424.54	4,193,826.39	与资产相关
8000万支LED灯丝 整灯生产线项目	565,020.00		113,004.00	452,016.00	与资产相关
8000万支LED灯丝 整灯生产线项目- 工业互联网“三 化”改造设备	618,000.00		103,000.00	515,000.00	与资产相关
小 计	7,708,329.91		945,346.18	6,762,983.73	

[注] 政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,754,337						62,754,337

## 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	67,598,479.13			67,598,479.13
合 计	67,598,479.13			67,598,479.13

## 30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,278,097.23			9,278,097.23
合 计	9,278,097.23			9,278,097.23

## 31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	48,632,151.16	27,611,829.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,992,553.54	12,785,378.45
减：本期分配现金股利	18,826,301.10	
期末未分配利润	41,798,403.60	40,397,207.69

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	99,880,098.18	70,093,902.84	102,824,979.30	78,110,166.46
其他业务收入	1,653,305.61	331,759.34	2,177,483.17	851,610.20

合 计	101,533,403.79	70,425,662.18	105,002,462.47	78,961,776.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	99,944,901.37	70,158,334.20	102,824,979.30	78,110,166.46

(2) 收入分解信息

1) 收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十三(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	99,944,901.37	102,824,979.30
小 计	99,944,901.37	102,824,979.30

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	423,737.95	373,531.55
教育费附加	323,055.13	168,805.96
地方教育附加		112,469.66
房产税	230,206.79	268,726.18
土地使用税	171,761.00	147,239.04
印花税	87,253.29	61,993.40
其他	87,468.57	94,361.33
合 计	1,323,482.73	1,227,127.12

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,573,866.93	1,663,563.87
差旅费	298,760.17	19,509.69
业务招待费	395,906.17	34,599.00
办公费	2,860.45	1,745.29
服务费	698,252.37	3,982.41
其他	621,563.12	641,644.75
合 计	4,591,209.21	2,365,045.01

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,446,649.58	2,345,604.11
办公费	29,336.81	92,973.79
业务招待费	126,528.03	322,702.11
差旅费	65,059.09	57,946.03
车辆使用费	35,432.34	65,707.10
租赁费	167,877.91	59,285.64
中介机构费用	764,931.22	465,829.58
折旧费	120,945.27	144,119.67
无形资产摊销	75,927.17	148,140.31
装修费	1,163,652.99	768,919.85
其他	208,444.93	535,980.86
合 计	5,204,785.34	5,007,209.05

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	4,332,558.00	3,075,333.64
直接材料	1,535,466.34	1,353,464.54
折旧及摊销费	589,569.67	1,066,022.45
其他费用	1,358,029.88	1,763,513.83
合 计	7,815,623.89	7,258,334.46

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	115,346.22	140,569.97
减：利息收入	147,294.84	157,079.81

汇兑损益	-129,029.96	-1,145,985.59
手续费等支出	82,396.71	97,701.96
合 计	-78,581.87	-1,064,793.47

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	945,346.18	776,427.18	945,346.18
与收益相关的政府补助[注]	87,686.92	1,184,669.62	87,686.92
代扣个人所得税手续费返还	9,366.35	6,343.68	9,366.35
合 计	1,042,399.45	1,967,440.48	1,042,399.45

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	788,973.51	599,841.51
合 计	788,973.51	599,841.51

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-913,560.41	862,359.30
合 计	-913,560.41	862,359.30

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	394,899.24	-953,890.98
合 计	394,899.24	-953,890.98

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-784.48	-1,776.92	-784.48
合 计	-784.48	-1,776.92	-784.48

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	17,487.50		17,487.50
其他	1.65	385.14	1.65
合 计	17,489.15	385.14	17,489.15

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	12,651.83		12,651.83
合 计	12,651.83		12,651.83

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,575,433.40	936,743.72
递延所得税费用		
合 计	1,575,433.40	936,743.72

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	13,567,986.94	14,674,670.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,035,198.04	2,203,633.50
子公司适用不同税率的影响	1,701,439.75	1,689,610.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	404,150.43	47,340.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,029,218.66	-1,897,950.09

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	40,116.66	562,529.86
研发费用加计扣除影响	-1,576,252.82	-1,668,420.13
所得税费用	1,575,433.40	936,743.72

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的银行承兑汇票保证金	366,348.87	6,994,807.01
收到的定金、押金、保证金	154,400.00	253,000.00
银行存款利息收入	146,442.19	157,079.81
租赁收入	1,749,347.46	1,606,565.85
政府补助	97,053.27	1,198,281.81
其他	42,696.36	55,058.02
合 计	2,556,288.15	10,264,792.50

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用	1,552,324.20	847,726.66
支付管理费用、研发费用	2,753,033.43	4,218,590.92
支付的银行承兑汇票保证金等保证金		50,660.00
其他	3,999,457.91	298,043.07
合 计	8,304,815.54	5,415,020.65

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还拆借款		3,432,000.00
合 计		3,432,000.00

#### 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,992,553.54	12,785,378.45
加: 资产减值准备	518,661.17	91,531.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,083,483.30	5,589,366.08
使用权资产折旧	140,381.34	126,647.74
无形资产摊销	314,069.54	184,588.78
长期待摊费用摊销	1,578,945.21	1,311,822.71
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)	784.48	1,776.92
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)	-78,581.87	-1,064,793.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-788,973.51	-599,841.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-1,480,366.45	5,810,726.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,615,879.16	17,181,146.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,131,425.63	-15,605,692.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,796,503.22	25,812,657.59
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	9,468,921.28	9,846,160.39
减: 现金的期初余额	55,974,158.61	30,065,390.32
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-46,505,237.33	-20,219,229.93
--------------	----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,468,921.28	55,974,158.61
其中：库存现金	145,107.66	135,740.68
可随时用于支付的银行存款	9,327,813.62	55,838,417.93
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,468,921.28	55,974,158.61
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	22,501,952.54	11,040,796.97
其中：支付货款	22,501,952.54	11,040,796.97
支付固定资产等长期资产购置款		

(4) 现金流量表补充资料的说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	9,075,898.68	9,446,247.55
小 计	9,075,898.68	9,446,247.55

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,079,898.68	用于银行承兑汇票保证金
投资性房地产	9,877,219.05	用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保
固定资产	39,433,904.31	用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保
无形资产	4,206,770.62	用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保
合 计	62,597,792.66	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			41,099.19
其中：美元	3,899.63	7.2258	28,177.94
欧元	1,239.85	7.8771	9,766.42
港币	3,264.50	0.9220	3,009.80
瑞士法郎	18.60	7.7973	145.03
应收账款			
其中：美元	2,115,385.70	7.2258	15,285,353.98

### (2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Lebenslicht GmbH	德国 Neumünster	人民币	主要经营在境内

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
高光效 LED 室内照明产品的研发与产业化项目专项经费	150,000.00		37,500.00	112,500.00	其他收益	《中共杭州市委杭州市人民政府关于加快产业转型升级促进实体经济持续健康发展的若干意见》(市委〔2012〕13号)
年产 2 亿只 LED 半导体元器件	2,128,058.98		638,417.64	1,489,641.34	其他收益	《桐城经济技术开发区与杭州杭科光电集团股份有限公司关于年产 2 亿只 LED 半导体元器件项目投资合作协议》协议编号 20190207
光电科技园项目建设	4,247,250.93		53,424.54	4,193,826.39	其他收益	桐城市人民政府《光电科技园投资协议书》(桐政办秘〔2012〕174号)
8000 万支 LED 灯丝整灯生产线项目	565,020.00		113,004.00	452,016.00	其他收益	安庆市人民政府关于《安庆市 2019 年加快工业发展政策实施细则》宣政发〔2019〕4号
8000 万支 LED 灯丝整灯生产线项目-工业互联网“三化”改造设备	618,000.00		103,000.00	515,000.00	其他收益	工业和信息化部关于《工业互联网创新发展行动计划(2021-2023 年)》(工信部信管〔2020〕197号)

小 计	7,708,329.91		945,346.18	6,762,983.73		
-----	--------------	--	------------	--------------	--	--

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
桐城市就业和人才服务中心企业超龄商业险补贴	1,900.00	其他收益	桐城市人民政府《桐城市招工引才奖励办法（试行）》
桐城市就业和人才服务中心2023年失业保险费返还（第一批）	48,045.57	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅《国务院办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》（国办发〔2023〕11号）
2022年度知识产权授权补助-13571.35元	13,571.35	其他收益	余杭区市场监管局(知识产权局)《加快全域创新策源地建设推动经济高质量可持续发展的若干政策意见(修订)》(余政发〔2022〕8号)、《余杭区支持知识产权创新、鼓励提质创优财政扶持政策实施细则》(余市监〔2022〕26号)
2020-2021年余杭区发明专利授权、集成电路布图设计登记奖励-6770	6,770.00	其他收益	余杭区市场监管局(知识产权局)《余杭区支持知识产权创新、鼓励提质创优财政扶持政策实施细则》的通知余市监〔2022〕于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理 26号
企业招用建档立卡贫困人口，享受税收优惠，扣减增值税、城建税、教育附加、地方教育附加、企业所得税。定额标准每人每年7800元。	7,800.00	其他收益	《安徽省财政厅 国家税务总局安徽省税务局 安徽省人力资源和社会保障厅 安徽省乡村振兴局关于延长支持和促进重点群体创业就业有关税收政策执行期限的通知》（皖财税法〔2021〕1322号）《安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局安徽省人力资源和社会保障厅安徽省扶贫开发工作办公室转发财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（皖财税法〔2019〕183号）
颍上县岗前培训补贴	9,600.00	其他收益	颍上县人力资源和社会保障局《关于印发就业技能培训职业(工种)目录及补贴标准(2022版)的通知》皖人社秘〔2022〕81号
小 计	87,686.92		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,033,033.10 元。

## 六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽国灯科技有限公司	注销子公司	2023年5月	1,085,711.32	-47,664.99

## 七、在其他主体中的权益

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	
安徽杭科光电有限公司	安徽桐城	安徽桐城	制造业	100		直接设立
杭州浙特电子有限公司	浙江杭州	杭州	制造业	100		非同一控制下合并

Lebenslicht GmbH	德国 Neumünster	德国 Neumünster	制造业	100		直接设立
安徽杭科半导体有限公司	安徽桐城	安徽桐城	制造业	100		直接设立
安徽中灯科技有限公司	安徽阜阳	安徽阜阳	制造业	100		直接设立
杭州泰克莱汀科技有限公司	浙江杭州	杭州	应用服务业	100		直接设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的98.35%（2022年12月31日：98.53%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,000,000.00	10,350,000.00	10,350,000.00		
应付票据	22,500,323.34	22,500,323.34	22,500,323.34		
应付账款	30,035,530.41	30,035,530.41	30,035,530.41		
其他应付款	1,630,221.69	1,630,221.69	1,630,221.69		

一年内到期的非流动负债-一年内需支付的租赁付款额	1,773,393.13	1,773,393.13	1,773,393.13		
租赁负债	660,836.30	751,892.72		751,892.72	
小 计	66,600,304.87	67,041,361.29	66,289,468.57	751,892.72	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	62,313.42	62,758.73	62,758.73		
应付票据	25,221,240.15	25,221,240.15	25,221,240.15		
应付账款	11,581,332.58	11,581,332.58	11,581,332.58		
其他应付款	1,063,051.48	1,063,051.48	1,063,051.48		
一年内到期的非流动负债-一年内需支付的租赁付款额	3,635,459.99	3,696,380.48	3,696,380.48		
租赁负债	678,613.50	769,669.92		769,669.92	
小 计	42,242,011.12	42,394,433.34	41,624,763.42	769,669.92	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,000,000.00元（2022年12月31日：人民币0元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			79,748,357.48	79,748,357.48
2. 应收款项融资			59,519.92	59,519.92
持续以公允价值计量的资产总额			79,807,877.40	79,807,877.40

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。
2. 对于在活跃市场中没有报价的理财产品，其公允价值根据根据理财产品发行单位出具的理财产品市场净值证明验证其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比 例 (%)
严钱军	—	—	—	48.2588	75.7048

注：严钱军直接持有本公司 48.2588%的股份，通过杭州杭科投资管理有限公司间接持有本公司 25.6174%的股份，通过杭州科旭投资管理有限公司间接持有本公司 1.8286%的股份，对本公司的表决权比例合计为 75.7048%。

(2) 本公司最终控制方是自然人严钱军。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王艳	严钱军之妻
杭州杭科投资管理有限公司	本公司股东、严钱军控制的公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保用途	担保是否已 履行完毕
严钱军、王艳	7,519,100.03	2023年2月27日	2023年9月23日	银行承兑汇票	否

5,093,017.46	2022年10月11日	2023年4月30日	银行承兑汇票	否
--------------	-------------	------------	--------	---

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	142.36 万元	85.39 万元

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	188,011,080.16	52,517,629.07	140,648,611.05	99,880,098.18
主营业务成本	157,405,032.78	51,442,473.10	138,753,603.04	70,093,902.84

#### 3. 其他说明

公司地区分部系按照产品最终实现销售地进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

### (二) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

短期租赁费用		
合 计		

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		52,809.19
与租赁相关的总现金流出		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,560,874.26	1,578,316.74
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	9,877,219.05	10,017,600.39
小 计	9,877,219.05	10,017,600.39

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

**十四、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,701,441.41	100.00	2,072,016.37	12.41	14,629,425.04

合 计	16,701,441.41	100.00	2,072,016.37	12.41	14,629,425.04
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	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	370,420.00	2.06	370,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,621,304.83	97.94	1,701,043.27	9.65	15,920,261.56
合 计	17,991,724.83	100.00	2,071,463.27	11.51	15,920,261.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收杭州杭科光电集团股份有限公司合并范围内关联方款项组合	14,618,916.14		
账龄组合	2,082,525.27	2,072,016.37	99.50
1年以内	11,062.00	553.10	5.00
其中：5年以上	2,071,463.27	2,071,463.27	100.00
小 计	16,701,441.41	2,072,016.37	12.41

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	12,522,812.77
1-2年	2,107,165.37
5年以上	2,071,463.27
合 计	16,701,441.41

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	370,420.00	-370,420.00						
按组合计提坏账准备	1,701,043.27	370,973.10					2,072,016.37	
合 计	2,071,463.27	553.10					2,072,016.37	

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

安徽杭科光电有限公司	5,824,604.90	34.87	
安徽中灯科技有限公司	5,419,277.01	32.45	
安徽杭科半导体科技有限公司	2,460,815.61	14.73	
无锡天地合同能源管理有限公司	1,533,658.02	9.18	1,533,658.02
杭州浙特电子有限公司	914,218.62	5.47	
小 计	16,152,574.16	96.70	

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,944,979.95	80.68	3,944,979.95	100.00	
按组合计提坏账准备	944,750.50	19.32	4,182.56	0.44	940,567.94
合 计	4,889,730.45	100.00	3,949,162.51	80.76	940,567.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,752,413.10	64.84	3,752,413.10	100.00	
按组合计提坏账准备	2,034,698.05	35.16	2,074.08	0.10	2,032,623.97
合 计	5,787,111.15	100.00	3,754,487.18	64.88	2,032,623.97

#### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Lebenslicht GmbH	3,944,979.95	3,944,979.95	100.00	[注]
小 计	3,944,979.95	3,944,979.95	100.00	

[注] Lebenslicht GmbH 净资产为-3,944,979.95 元，该应收款项预计无法收回。

#### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

应收杭州杭科光电集团股份有限公司合并范围内关联方款项组合	861,099.18		
账龄组合	83,651.32	4,182.56	5.00
其中：1年以内	83,651.32	4,182.56	5.00
小计	944,750.50	4,182.56	0.44

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	2,074.08		3,752,413.10	3,754,487.18
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,108.48		192,566.85	194675.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,182.56		3,944,979.95	3,949,162.51

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	4,806,079.13	5,745,629.42
其他	83,651.32	41,481.73
合 计	4,889,730.45	5,787,111.15

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

Lebenslicht GmbH	拆借款	3,944,979.95	[注]	80.68	3,944,979.95
安徽中灯科技有限公司	拆借款	708,182.42	1年以内	14.48	
安徽杭科光电有限公司	拆借款	99,118.60	1年以内	2.03	
安徽杭科半导体科技有限公司	拆借款	53,798.16	1年以内	1.10	
代扣员工公积金	其他	34,352.00	1年以内	0.70	3,181.26
小计		4,840,431.13		98.99	3,948,161.21

[注] 其中1年以内451,145.71元,1-2年43,414.45元,3-4年142,789.19元,4-5年167,088.74元,5年以上3,140,541.86元

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	79,331,223.01	724,410.00	78,606,813.01	89,321,223.01	724,410.00	88,596,813.01
合计	79,331,223.01	724,410.00	78,606,813.01	89,321,223.01	724,410.00	88,596,813.01

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州浙特电子有限公司	13,596,813.01			13,596,813.01		
安徽杭科光电有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
Lebenslicht GmbH	724,410.00			724,410.00		724,410.00
安徽杭科半导体有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
安徽中灯科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽国灯科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
杭州泰克莱汀科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
小计	89,321,223.01	10,000.00	10,000,000.00	79,331,223.01		724,410.00

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,501,568.69	13,099,355.37	16,154,762.79	14,136,225.81
其他业务收入	742,695.23	92,204.21	893,352.96	320,209.14
合计	19,244,263.92	13,191,559.58	17,048,115.75	14,456,434.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	18,546,548.96	13,135,349.14	16,154,762.79	14,136,225.81

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电源等相关成品	18,546,548.96	13,135,349.14	16,154,762.79	14,136,225.81
小计	18,546,548.96	13,135,349.14	16,154,762.79	14,136,225.81

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	18,546,548.96	16,154,762.79
小计	18,546,548.96	16,154,762.79

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	2,069,186.03	736,211.20
直接材料	433,748.87	195,557.81
折旧及摊销费	44,696.28	62,114.83
其他费用	880,314.39	617,040.60
合计	3,427,945.57	1,610,924.44

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	678,045.53	394,893.88
处置长期股权投资产生的投资收益	1,085,711.32	
合计	1,763,756.85	394,893.88

十五、其他补充资料

## （一）非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-784.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	1,020,000.98	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	788,973.51	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,235.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,835,425.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	86,638.08	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,748,787.72	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	6.27	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.36	0.16	0.16

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,992,553.54
非经常性损益	B	1,748,787.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,243,765.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	188,263,064.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	18,826,301.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	191,121,624.44
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.36%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,992,553.54
非经常性损益	B	1,748,787.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,243,765.82
期初股份总数	D	62,754,337.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	62,754,337.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州杭科光电集团股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

## 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	-784.48
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,020,000.98
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	788,973.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,235.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,835,425.80</b>
减：所得税影响数	86,638.08
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,748,787.72</b>

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