

Greeble 格瑞普 | 九洲集团旗下品牌

# 九洲光电

NEEQ: 830995

## 四川九洲光电科技股份有限公司

Sichuan Jiuzhou Optoelectronic Technology Co., Ltd.



# 年度报告

# 2023

## 重要提示

一、公司控股股东、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。

注：公司实际控制人为政府单位绵阳市国有资产监督管理委员会，根据相关管理规定，本报告不属于其管控事项，因此在本报告披露前公司实际控制人未对本报告进行审核。

二、公司负责人刘定林、主管会计工作负责人黄向华及会计机构负责人（会计主管人员）黄向华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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。

1. 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、本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。

五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。

六、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、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	29
	附件会计信息调整及差异情况 .....	119

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
	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	四川省绵阳市科创园区九洲大道 259 号公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、九洲光电	指	四川九洲光电科技股份有限公司
九洲光电有限公司	指	四川九洲光电科技有限公司
九洲集团	指	四川九洲投资控股集团有限公司
九洲电器	指	四川九洲电器集团有限责任公司
深圳九洲光电	指	深圳市九洲光电科技有限公司
天津九洲光电	指	天津九洲光电科技有限公司
九洲半导体	指	四川九洲半导体照明工程有限公司
九洲格瑞普	指	九洲格瑞普（香港）有限公司
九洲宜万照明	指	宜昌九洲宜万照明有限公司
迪源光电	指	迪源光电股份有限公司
商飞、中国商飞	指	中国商用飞机有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《四川九洲光电科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
NEEQ、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
LED	指	Light Emitting Diode（发光二极管）的简称，是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件，能够将电能转化为光能而发光
EPC	指	Engineering Procurement Construction 的简称，即“工程总承包”，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
BT	指	Building-Transfer 的简称，即“建设-移交”模式，指一个项目的运作通过项目公司总承包，融资、建设验收合格后移交给业主，业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程
EMC	指	Energy Management Contracting 的简称，即“合同能源管理”，指节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川九洲光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Jiuzhou Optoelectronic Technology Co.,ltd		
	JIUZHOU GREEBLE		
法定代表人	刘定林	成立时间	2007年4月28日
控股股东	控股股东为四川九洲投资控股集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为绵阳市国有资产监督管理委员会，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)-照明灯具制造(C3872)		
主要产品与服务项目	主要产品：应用于舰船、飞机、列车、地铁站台、机场航站、教室、道路等照明场景的灯具，景观亮化灯具；主要服务：照明工程的设计、施工。		
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	九洲光电	证券代码	830995
挂牌时间	2014年8月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	174,335,000
主办券商(报告期内)	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路958号华能联合大厦5楼湘财证券		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨超	联系地址	四川省绵阳市科创园区九洲大道259号
电话	0816-2468858	电子邮箱	bodoffice@scjz-led.com
传真	0816-2470929		
公司办公地址	四川省绵阳市科创园区九洲大道259号	邮政编码	621000
公司网址	www.scjz-led.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	915107006602948682		
注册地址	四川省绵阳市科创园区九洲国际软件园		
注册资本(元)	174,335,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于 LED 半导体照明应用行业的产品制造商、工程承包商、整体解决方案提供商，公司现有一百余项专利以及开发现有产品和方案的全部核心软硬件平台资源，同时建立起了较为完善的军品业务资质和管理体系，拥有一支经验丰富的核心经营团队，在景观和道路照明、特种照明、轨道交通和机场航站楼照明等领域打造了一系列标志性案例，具备城市和道路照明工程专业承包一级资质、照明工程设计专项甲级资质和军工业务相关资质，为政府照明主管部门或建设投资平台公司，市政或照明工程商，以及舰船、飞机和列车等高端装备制造制造商等各类客户提供高品质的 LED 照明产品和系统、专业的 LED 照明工程技术服务和全方位的 LED 照明整体解决方案。公司目前以直销和渠道合作相结合的方式开拓业务，同时以 BT、EPC 等多种模式承接客户订单，收入来源是产品销售收入和工程收入。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年11月，公司通过了四川省经济和信息化厅组织的四川省“专精特新”中小企业认定，有效期为2022年11月1日至2025年10月31日。 2、公司2009年首次被认定为高新技术企业，此后在2012年、2015年、2018年、2021年均顺利通过高新技术企业复审或重新认定，公司目前最新的高新技术企业证书有效期为2021年12月15日至2024年12月15日。

### 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	167,537,479.71	219,700,146.29	-23.74%
毛利率%	28.27%	30.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,631,076.16	10,188,808.55	-125.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,162,641.25	8,719,082.59	-147.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.18%	35.51%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-12.95%	30.39%	-

基本每股收益	-0.02	0.06	-125.15%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	363,221,891.31	376,330,156.04	-3.48
负债总计	332,364,207.99	342,896,200.95	-3.07
归属于挂牌公司股东的净资产	30,857,683.32	33,433,955.09	-7.74
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.19	-6.87%
资产负债率%（母公司）	85.61%	85.38%	-
资产负债率%（合并）	91.51%	91.12%	-
流动比率	1.01	0.95	-
利息保障倍数	1.29	1.9	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,322,222.70	40,265,167.48	-110.73%
应收账款周转率	0.88	1.15	-
存货周转率	6.00	8.35	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.48%	2.47%	-
营业收入增长率%	-23.74%	27.27%	-
净利润增长率%	-125.82%	143.58%	-

### 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	46,764,266.36	12.87%	63,526,740.21	16.88%	-26.39%
应收票据	8,371,417.75	2.30%	4,048,745.15	1.08%	106.77%
应收账款	187,700,514.32	51.68%	194,571,700.38	51.70%	-3.53%
存货	24,404,588.53	6.72%	15,678,371.97	4.17%	55.66%
长期应收款	7,264,791.74	2.00%	20,323,736.41	5.40%	-64.25%
固定资产	26,846,777.87	7.39%	28,219,219.67	7.50%	-4.86%
短期借款	170,144,863.89	46.84%	188,217,696.53	50.01%	-9.60%
应付账款	78,627,611.76	21.65%	79,677,258.57	21.17%	-1.32%
其他应付款	32,911,469.31	9.06%	13,939,706.82	3.70%	136.10%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较期初减少 16,762,473.85 元，下降 26.39%，主要原因是：受政府资金等因素影响，本期销售回款较去年同期减少幅度较大。

2、报告期末应收票据较期初增加 4,322,672.60 元，上升 106.77%，主要原因是：部分客户结算方式发生变化，票据结算增加。



3、报告期末存货较期初增加 8,726,216.56 元，上升 55.66%，主要原因是：根据新的市场项目推进情况，提前做好生产交付准备，其中发出商品增加 4,986,738.41 元，库存成品增加 2,821,496.08 元。

4、报告期末长期应收款较期初减少 13,058,944.67 元，下降 64.25%，主要原因是：报告期内长期应收款回款 973.28 万元，同时将一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动资产。

5、报告期期末其他应付较期初增加 18,971,762.49 元，上升 136.10%，主要原因是：期内从控股股东九洲集团借入 1800 万元周转金，截至期末尚未归还。

## (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	167,537,479.71	-	219,700,146.29	-	-23.74%
营业成本	120,181,490.00	71.73%	151,886,525.51	69.13%	-20.87%
毛利率%	28.27%	-	30.87%	-	-
销售费用	15,903,520.48	9.49%	14,885,842.73	6.78%	6.84%
管理费用	8,927,770.03	5.33%	11,199,941.03	5.10%	-20.29%
研发费用	9,250,336.50	5.52%	13,488,337.91	6.14%	-31.42%
财务费用	6,131,419.36	3.66%	5,981,677.55	2.72%	2.50%
信用减值损失	-6,946,061.17	-4.15%	-9,365,527.31	-4.26%	-25.83%
资产减值损失	1,402,746.76	0.84%	-4,184,463.26	-1.90%	-133.52%
其他收益	1,388,035.82	0.83%	1,279,298.05	0.58%	8.50%
营业利润	1,957,614.27	1.17%	7,711,286.80	3.51%	-74.61%
利润总额	2,114,360.47	1.26%	8,842,727.56	4.02%	-76.09%
所得税费用	4,745,436.63	2.83%	-1,346,080.99	-0.61%	452.54%
净利润	-2,631,076.16	-1.57%	10,188,808.55	4.64%	-125.82%

### 项目重大变动原因：

1、报告期公司营业收入较上期减少 52,162,666.58 元，下降 23.74%，主要原因是：公司景观和道路照明业务主要面向市政市场，2023 年宏观经济环境不理想，政府资金紧张，多笔重点欠款未收回，应收项目逾期严重影响经营资金回笼，在较紧张的内外资金环境下，公司高度重视项目风险控制，由于部分新项目回款周期过长、资源预算来源不明确等原因，主动放弃了一批项目；另外，公司团队专业能力有待提升，军用照明业务市场总体容量较小，难以迅速形成规模支撑，市政照明业务工程属性强，严重依赖资金投入且周转效率低、持续稳定性差，这些业务固有特点也导致了公司营业收入未能实现持续增长。

2、报告期公司营业成本较上期减少 37,714,328.93 元，下降 20.87%，主要原因是：公司营业收入下降，营业成本相应减少。

3、报告期公司管理费用较上期减少 2,272,171.00 元，下降 20.29%，主要原因是：业绩下滑，管理人员薪酬较去年同期减少 2,321,975.58 元，同比下降 31.44%。



4、报告期公司研发费用较上期减少 4,238,001.41 元，下降 31.42%，主要原因是：公司业务为市场导向型，以订单式开发为主，报告期内销售业绩下滑，研发相关的薪酬、试验、材料等主要费用成本均同比下降。

5、报告期公司信用减值损失较上期减少 2,419,466.14 元，下降 25.83%，主要原因是：账龄结构差异所致，本期从 4-5 年账龄升至 5 年以上账龄的应收账款金额较上期大幅下降，相应的坏账准备计提下降。

6、报告期公司资产减值损失较上期减少 5,587,210.02 元，下降 133.52%，主要原因是：部分项目完成审计结算，达到了收款条件，相应减少了合同资产的坏账准备，转入信用减值损失。

7、报告期营业利润、利润总额分别大幅下降 74.61%、76.09%，主要原因是：（1）营业收入下降，毛利润减少；（2）就建发（上海）有限公司诉讼项目专项计提坏账准备金额为 470 万元。

8、报告期公司所得税费用大幅增加、净利润为亏损，主要原因是：参股企业迪源光电完成破产清算及注销程序，确认递延所得税费用 5,287,411.08 元。

## 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	164,278,611.85	210,994,377.52	-22.14%
其他业务收入	2,322,151.93	1,520,238.75	52.75%
主营业务成本	118,415,328.89	145,418,115.97	-18.57%
其他业务成本	983,795.09	843,786.79	16.59%

### 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百分比
照明工程产品	68,031,807.42	48,264,609.70	29.06%	-41.75%	-41.54%	-0.25%
照明产品	97,166,766.81	70,926,934.32	27.00%	-3.04%	4.99%	-5.59%
封装及显示屏	48,672.57	38,069.91	21.78%	-95.31%	-95.91%	110.88%
其他	2,290,232.91	951,876.07	58.44%	38.01%	12.81%	18.90%
合计	167,537,479.71	120,181,490.00	28.27%	-23.74%	-20.87%	-8.43%

### 按地区分类分析：

√ 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百分比
境内	164,332,874.98	117,030,137.25	28.78%	-22.08%	-20.02%	-5.98%
境外	3,204,604.73	2,199,476.68	31.37%	-63.63%	-60.43%	-15.02%
合计	167,537,479.71	120,181,490.00	28.27%	-23.74%	-20.87%	-8.43%

**收入构成变动的原因：**

1、报告期内，公司“照明工程产品”收入降幅较大，主要是由于公司强化对项目质量的关注，经评估后主动放弃了部分收益差或风险较大的项目，且优质项目市场竞争激烈，公司新项目销售拓展成果不理想。

2、报告期内，公司境外营业收入、毛利率同比下降幅度较大，主要是由于公司在境外市场客户和项目数量不多，客户交付要求没有稳定的周期性，不同项目订单之间存在较大的利润水平差异。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	达州市高新区公用事业服务中心	11,226,198.93	6.70%	否
2	郑州地铁集团有限公司	10,483,325.08	6.26%	否
3	深圳市昊瑞睿科技有限公司	8,857,438.94	5.29%	否
4	渤海造船厂集团有限公司	6,729,877.02	4.02%	否
5	浙江沪乐电气设备制造有限公司	5,957,289.38	3.55%	否
合计		43,254,129.34	25.82%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市丽泽电子有限公司	7,334,120.12	5.09%	否
2	惠州市集锦光电科技有限公司	5,616,416.21	3.90%	否
3	江门飞科光电有限公司	5,245,340.11	3.64%	否
4	四川秋阳建设工程有限公司	4,723,381.69	3.28%	否
5	四川中创汇通照明科技有限公司	4,586,923.07	3.18%	否
合计		27,506,181.20	19.09%	-

**(三) 现金流量分析**

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	-4,322,222.70	40,265,167.48	-110.73%
投资活动产生的现金流量净额	-26,623.24	1,224,511.41	-102.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,869,877.96	-16,890,092.49	-53.41%

**现金流量分析：**

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-4,322,222.70元，较上期减少44,587,390.18元，同比下降110.73%，主要原因是：受营业收入下降和政府类客户资金紧张等原因影响，本期销售回款较去年同期减少幅度较大。

2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-26,623.24 元，较上期减少 1,251,134.65 元，同比下降 102.17%，主要原因是：报告期内受长期应收项目回款下降影响，收到的利息收入减少。

3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,869,877.96 元，较上期增加 9,020,214.53 元，同比增长 53.41%，主要原因是：上期除利息支出外，还有消减借款规模，因此净流出较大，本期主要为支付借款利息，且借款利率下降，因此流出额减少。

#### 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
四川九洲半导体照明工程有限公司	控股子公司	LED 照明产品销售, 照明工程设计、施工	41,236,964.00	30,924,979.36	29,367,533.32	2,745,826.69	704,053.85
九洲格瑞普(香港)有限公司	控股子公司	LED 照明产品销售	100 万港元	1,908,068.25	-4,934,728.58	1,110,492.16	254,501.74

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用  不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用  不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用  不适用

## 五、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
税收优惠风险	<p><b>风险分析：</b>公司是高新技术企业，按照《企业所得税法》等相关法规的规定，公司可享受国家高新技术企业 15%的所得税优惠税率，同时公司享受西部大开发 15%的所得税优惠税率（不重复享受）。由于高新技术企业认定有效期为三年，因此存在由于证书到期和区域经济政策变化而不能继续享受企业所得税税收优惠的风险。如公司未来不能继续享受 15%的所得税优惠税率，可能导致公司未来因所得税成本增加而出现净利润下降。</p> <p><b>风险管理措施：</b>公司高度重视研发工作，视产品开发为企业之本，注重研发投入，以持续保证自身产品的技术先进性。公司持续关注国家对高新技术企业的相关规定和要求，在确保与自身发展规划相符的前提下，合理安排技术人才和研发建设投入，使公司能符合高新技术企业相关标准。通过前述努力，公司自 2009 年首次被认定为高新技术企业，在 2012 年、2015 年、2018 年、2021 年均顺利通过高新技术企业复审或重新认定，最新证书有效期截止日为 2024 年 12 月 15 日。报告期内，公司研发费用占营业收入比重为 5.52%，仍保持较高投入水平。</p>
应收账款回收风险	<p><b>风险分析：</b>报告期末，公司经营性应收款（包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款等科目）总计为 241,803,357.84 元，在总资产中占比为 66.57%，比重较大，较上期末的 62.84% 所有上升。公司已遵循谨慎性原则对相关资产计提了减值准备。但随着老项目欠款期限越来越长，且公司未来业务规模可能扩大，应收账款可能将逐年增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。如公司出现大量应收账款长期不能收回，将直接影响公司资金链的安全性，导致出现无法及时偿付供应商欠款或银行借款等债务违约风险，且产生相应的坏账损失也将直接减少公司利润。</p> <p><b>风险管理措施：</b>公司重视客户信用管理，持续推进逾期欠款专项清收管理工作。在开拓新市场和客户时，对新客户进行背景调查，评估信用水平并给予合理的信用期。在信用期临近时及时催办款项，超过信用期的根据具体情况严格控制新增欠款，必要情况下及时通过法律途径进行催收。加强坏账风险的预期管理，实时监测，降低坏账风险。报告期内，受政府（及其平台公司）投资类项目收款不理想等因素影响，公司经营性应收款占总资产比重较高的状况未能取得改善。</p>
重大客户依赖风险	<p><b>风险分析：</b>报告期内，公司从前五大客户获得营业收入占比为 25.82%，较去年同期的 40.25% 有明显下降，但能否持续保持较分散的收入来源，仍存在不确定性，从长期看仍可能存在重大客户依赖风险。公司收入来源过于集中，依赖重大客户，将使公司业绩的持续稳定性存在隐患，如不能持续获取重大订单，可能出现业绩突然大幅下滑的风险。</p>

	<p><b>风险管理措施：</b>公司高度重视重大客户依赖风险的预期管理，近年来积极扩大目标客户群体和市场区域范围，强化对外合作，除项目业主外同时积极开发总包类、工程商类客户，同步发展特种照明、交通照明、景观和道路照明等细分市场，在特种照明领域积极发展民航照明、植物照明等新产品，以丰富公司收入来源渠道，降低对大型工程项目的业绩依赖。报告期内，公司前五大客户贡献收入在公司总收入中的占比较上期大幅下降了14.43个百分点。</p>
政府补助风险	<p><b>风险分析：</b>报告期内，公司计入当期损益的政府补助金额为748,155.76元，占公司利润总额的35.38%。考虑到国家和地方产业政策可能发生变化，以及公司自身实际经营情况的变化，政府补助的可持续性、稳定性存在较大的不确定性。如公司未来不能持续获得相对稳定的政府补助，将导致公司的补贴收益减少，对净利润形成负面影响。</p> <p><b>风险管理措施：</b>一方面，公司将持续强化自身研、产、销等环节的工作质量，提升自身的业务盈利能力，降低对政府补助收益的依赖；另一方面，持续关注学习和消化政府各类优惠政策，积极争取新的政策支持。报告期内，公司计入当期损益的政府补助金额同比下降了41.03%。</p>
持续亏损的风险	<p><b>风险分析：</b>报告期，公司净利润为-2,631,076.16元，由盈转亏。若公司在未来不能尽快扩大业务规模提升业务盈利能力，加强资产保值增值管理，将可能面临持续亏损的风险。</p> <p><b>风险管理措施：</b>聚焦照明主业发展，深耕存量客户，持续扩大市场网络，积极开发新客户，以增加公司订单来源和整体规模，提升规模效益；在公司内部实施二级核算管理，强化全员成本和效益意识，严控成本费用，提升毛利率，降低费用率。报告期，通过强化业务过程管控，在规模明显下降的情况下，毛利率较上期仅小幅下滑，并严控人员规模和人力成本，最终实现了利润总额为正数，控制了净利润亏损幅度。</p>
营业收入下滑风险	<p><b>风险分析：</b>报告期内，公司实现营业收入167,537,479.71元，同比下降23.74%。如公司营业收入持续下滑，将导致公司毛利润减少，无法覆盖各项费用支出，进而导致公司再次出现亏损。</p> <p><b>风险管理措施：</b>两方面着手扩大拿单能力，恢复收入规模。一是丰富产品品类，积极开发销售民用航空照明、植物照明等新产品；二是扩大市场覆盖，以西南、华南、西北、华东等区域为重点，增加销售网点覆盖密度，积极开发陆军、火箭军等特种照明新客户，拓展民用航空照明售后市场等。报告期内，公司持续拓展新的区域市场和行业市场，为后续扩大销售渠道、提升收入规模巩固了基础。</p>
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

**持续经营能力评价：**

公司目前各项经营活动有序开展，不存在下述可能对公司持续经营能力造成严重影响的事项：

- 1、营业收入低于100万元；

- 2、净资产为负；
- 3、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- 4、存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- 5、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- 6、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- 7、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

相比传统节能产品，公司主营的 LED 照明产品具有更高的节能效果，更长的使用寿命，且因其电子产品的本质属性，可与智能控制技术和互联网技术结合，使其在功能上具备良好的延展性，可以满足商业、家居、城市亮化等多种个性化的照明需要，具备良好的市场基础。

公司产品涵盖景观和道路照明、特种照明、轨道交通和机场航站楼照明等多个系列，除了进行产品的研发、生产和销售外，同时开展配套的照明方案设计、工程技术服务等业务。通过多年的经营，公司在 LED 照明应用方面积累了丰富的项目经验和人才技术资源，在地铁、飞机、舰船等特种照明应用领域储备了大量专利技术，可以为客户提供包括方案设计、产品制造、工程服务、技术支持在内的系统解决方案，具备满足客户多样化、个性化需求的能力，公司已经取得了城市及道路照明工程专业承包壹级、照明工程设计专项甲级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、市政工程总承包叁级和军工业务等相关资质，并通过了航空和轨道交通等体系认证。

**对公司持续经营能力可能产生重大影响的事项：**公司银行借款余额长期处于较高水平，主要依赖控股股东九洲集团为公司提供担保和周转资金拆借，九洲集团的担保和借款是维持公司现金流稳定、实现持续经营的关键保障。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	13,118,793.38	42.51%
作为被告/被申请人	49,778,455.65	161.32%
作为第三人	0	0%
合计	62,897,249.03	203.83%

注：公司报告期末总资产为 363,221,891.31 元，上表合计诉讼、仲裁事项金额占总资产的比重为 17.32%。

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元



临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-005	被告/被申请人	专利纠纷	是	3,060,000.00	否	二审已判决，公司无需承担任何责任。
2023-028	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	9,126,018.80	否	已达成调解，双方一致确认被告欠公司货款金额为 7,094,780.89 元，由被告在 2025 年 12 月 31 日前分批次付清，截目前公司已收到被告付款 200 万元。
2023-035	被告/被申请人	合同纠纷	否	45,752,680.00	否	正在一审中

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述重大诉讼事项未对公司正常生产经营造成重大不利影响。截至报告期末，公司就 2023-035 号公告所涉及 470 万元应收款项余额全额计提了坏账准备。

#### (一) 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

#### (二) 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	14,058,400.00	1,894,011.22
销售产品、商品，提供劳务	44,450,000.00	2,212,506.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	491,414,700.00	336,355,205.89
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
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司与关联方之间的日常购销业务往来均及时进行了结算，并按市场化原则确定合理的付款期限，公司向关联方销售产品或提供服务的，资金回笼情况良好。公司不存其他向关联方提供资金的情形。

公司与关联方发生的重大交易主要是接受关联方为本公司提供的担保和财务资助，涉及金额较大。

必要性：公司与关联方之间的销售、采购、租赁等交易均属于公司日常生产经营活动的正常范围和生产办公需要，目的在于尽可能扩大公司产品销售规模，降低生产运营成本，相关交易有助于公司业务的发展，提升公司市场竞争力。公司接受关联方提供的借款、担保，是为了保证公司维持存量银行借款以及自身日常流动性周转的需要。

持续性：公司与关联方之间的业务往来是由于各自在行业、区位上有一定关联性，而从关联方借入资金、接受关联方的担保的主要是由于自身净资产不足、负债率较高，预计短期内公司在这两方面都不会有重大改变，上述关联交易将有一定的持续性。

对公司生产经营的影响：公司与关联方的交易均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 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	2014年3月1日	2020年12月10日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年8月13日	2021年5月6日	挂牌	限售承诺	公司原控股股东九洲电器承诺在九洲光电股票在股转系统挂牌期间，苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）、苏州金泽九鼎投资中心（有限合伙）未全部转让其持有的九洲光电股份之前，九洲集团不会向第三方转让所持有的公司股份，但苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）、苏州金泽九鼎投资中心（有限合伙）书面放弃《投资协议》	已履行完毕

					中第三条约定的“股权限制”相关权利的情形除外。	
实际控制人或控股股东	2020年12月11日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月7日	2022年10月10日	收购	限售承诺	九洲集团承诺在九洲光电股票在股转系统挂牌期间，苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）、苏州金泽九鼎投资中心（有限合伙）未全部转让其持有的九洲光电股份之前，九洲集团不会向第三方转让所持有的公司股份，但苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）、苏州金泽九鼎投资中心（有限合伙）书面放弃《投资协议》中第三条约定的“股权限制”相关权利的情形除外。	已履行完毕
其他股东	2015年9月29日	2017年9月29日	发行	限售承诺	参与公司2015年第一次定向发行股票的24位核心员工承诺其本次认购股份自股票登记完成后24个月内不进行转让。	已履行完毕
其他股东	2015年9月29日	-	发行	限售承诺	参与公司2015年第一次定向发行股票的唐博、龙小云、许小兵、钟雄、屈波、刘学唐、曾强等7人承诺在前述24个月限售期满后，在公司担任总经理助理级以上级别职务（含）期间，每年出售本次新增股份数量不超过其上年末持股数量的四分之一。	正在履行中
其他股东	2015年10月14日	2017年10月14日	发行	限售承诺	参与公司2015年第二次定向发行股票的	已履行完毕

					全部 23 位核心员工承诺其本次认购股份自股票登记完成后 24 个月内不进行转让。
--	--	--	--	--	---

注：唐博、龙小云、许小兵、刘学唐、曾强已经从本公司辞职或退休，限售承诺履行完毕。屈波、钟雄仍在本公司担任总经理助理级职务，继续履行限售承诺。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (四)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
公司生产厂房坐落地土地使用权	土地使用权	查封	3,065,872.58	0.84%	合同纠纷诉讼，房产被采取保全措施
生产厂房	固定资产	查封	25,487,720.87	7.02%	合同纠纷诉讼，土地使用权被采取保全措施
银行存款	货币资金	质押	5,596,451.71	1.54%	银行承兑票据、保函保证金等
<b>总计</b>	-	-	34,150,045.16	9.40%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司通过票据质押在绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行取得了等额的票据池额度，部分存款质押是作为公司已开出的银行承兑汇票和保函的保证金，均对保障公司现金流的稳定起到重要支撑作用。因与客户之间的诉讼纠纷，公司房产及土地使用权被采取财产保全措施，截至目前未对公司生产经营造成不利影响，公司正在积极应诉，争取尽早解决纠纷，解除资产被查封的状态。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	173,566,250	99.56%	0	173,566,250	99.56%
	其中：控股股东、实际控制人	109,063,200	62.56%	0	109,063,200	62.56%
	董事、监事、高管	183,600	0.11%	107	183,707	0.11%
	核心员工	1,413,000	0.81%	0	1,413,000	0.81%
有限售条件股份	有限售股份总数	768,750	0.44%	0	768,750	0.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	543,750	0.31%	0	543,750	0.31%
	核心员工	75,000	0.04%	0	75,000	0.04%
总股本		174,335,000	-	0	174,335,000	-
普通股股东人数		190				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 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	四川九洲投资控股集团有限公司	109,063,200	0	109,063,200	62.56%	0	109,063,200	0	0
2	川发（海南）企业管理投资有限公司	0	29,990,400	29,990,400	17.20%	0	29,990,400	0	0
3	王锡华	9,546,400	0	9,546,400	5.48%	0	9,546,400	0	0
4	安震	5,054,000	0	5,054,000	2.90%	0	5,054,000	0	0
5	朱雅男	4,427,903	0	4,427,903	2.54%	0	4,427,903	0	0
6	谢序均	1,500,000	0	1,500,000	0.86%	0	1,500,000	0	0
7	李浩	1,200,000	0	1,200,000	0.69%	0	1,200,000	0	0

8	谢拥军	1,065,000	-2,200	1,062,800	0.61%	0	1,062,800	0	0
9	湘财证券股份有限公司	1,023,000	0	1,023,000	0.59%	0	1,023,000	0	0
10	唐博	570,000	0	570,000	0.32%	0	570,000	0	0
合计		133,449,503	29,988,200	163,437,703	93.75%	0	163,437,703	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系，也不存在一致行动人。

## 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

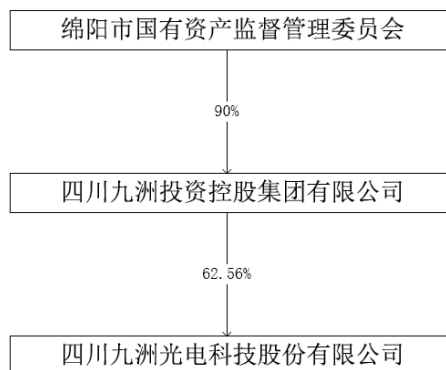
是 否

### （一）控股股东情况

- 1、中文名称：四川九洲投资控股集团有限公司
  - 2、法定代表人：杨保平
  - 3、成立日期：2020年10月29日
  - 4、统一社会信用代码：91510700MA660969XB
  - 5、注册资本：3,000,000,000元
  - 6、住 所：绵阳市科创园区九华路6号
  - 7、企业类型：有限责任公司（国有独资）
  - 8、主营业务：投资，股权经营管理。
- 报告期内，公司控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为绵阳市国有资产监督管理委员会。绵阳市国有资产监督管理委员会持有四川九洲投资控股集团有限公司90%股权，与公司之间的产权和控制关系如下：



报告期内，公司实际控制人无变化。

### 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
刘定林	董事长	男	1967年9月	2019年1月31日	2025年11月28日	502,350	107	502,457	0.29%
余超	董事、总经理	男	1976年10月	2021年3月10日	2025年11月28日	0	0	0	0%
严春	董事	男	1973年2月	2019年7月29日	2024年2月22日	0	0	0	0%
王强	董事	男	1979年1月	2019年2月21日	2025年11月28日	225,000	0	225,000	0.13%
杨华勇	董事	男	1983年11月	2022年11月29日	2024年2月22日	0	0	0	0%
杨雅惠	董事	女	1986年2月	2022年11月29日	2024年2月22日	0	0	0	0%
邹雪	董事	女	1985年10月	2022年11月29日	2025年11月28日	0	0	0	0%
胡兴洪	监事会主席	男	1966年6月	2019年8月22日	2025年11月28日	0	0	0	0%
王晓婉	监事	女	1990年5月	2022年11月29日	2025年11月28日	0	0	0	0%
黄伟	职工代表监事	男	1988年11月	2021年4月2日	2025年11月28日	0	0	0	0%
李武龙	副总经理	男	1981年11月	2023年1月12日	2025年11月28日	0	0	0	0%
黄向华	财务总监	女	1979年6月	2019年7月29日	2025年11月28日	0	0	0	0%
杨超	董事会秘书	男	1988年8月	2019年7月29日	2025年11月28日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、公司董事杨雅惠女士在公司控股股东九洲集团任资本运营部副部长，公司监事会主席胡兴洪先生在九洲集团监事会办公室任专职外派监事；

2、其余董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

**(二) 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
严春	董事、副总经理	离任	董事	高级管理人员换届
李武龙	-	新任	副总经理	高级管理人员换届

**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

**新任副总经理：**

**李武龙** 男，出生于 1981 年，大学本科学历，高级工程师。历任国家西部计划志愿者支教教师，宝龙（深圳）自动机械有限公司研发部结构工程师，富士康群创光电研发部结构工程师，富士康亚通光电研发部结构工程师，四川九洲光电科技股份有限公司研发部结构工程师、特种照明事业部综合部经理、研发部高级结构工程师、研发部副经理。现任四川九洲光电科技股份有限公司董事、副总经理，四川九洲半导体照明工程有限公司总经理。

**报告期后董事变化情况：**

2024 年 2 月 2 日，公司董事严春、杨华勇、杨雅惠因工作安排原因，向公司董事会递交了辞职报告。2024 年 2 月 22 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补选公司董事的议案》，李武龙、易群利、姚奇当选为公司董事，三位新任董事简历如下：

**李武龙** 详见上一段落。

**易群利** 女，出生于 1984 年，大学本科学历，工程硕士学位，经济师。历任武汉博时商贸有限公司客服人员，绵阳市星火科技有限公司行政文员，四川九州电子科技大学股份有限公司规划发展部员工、部长助理，四川九州电器集团有限责任公司企业技术中心办公室副主任、法务部副部长、顾问，四川九州投资控股集团有限公司法务审计部顾问、资本运营部投融资管理经理。现任四川九州投资控股集团有限公司资本运营部副部长、四川九州光电科技股份有限公司董事。

**姚奇** 男，出生于 1972 年，大学专科学历，工程硕士学位，经济师、政工师。历任四川九州电器集团有限责任公司人事劳资处见习生、干事、处长助理、副处长，四川九州光电科技有限公司副总经理、党支部副书记，四川九州电器集团有限责任公司七车间副主任、七车间党支部副书记、部品车间副主任、总装车间副主任、总装车间党支部副书记、工会副主席。现任四川九州投资控股集团有限公司监事会办公室委派专职监事，九洲千城置业有限责任公司监事会主席，四川九州千城物业服务有限公司监事，绵阳市畅泰实业有限公司监事，绵阳高新区鸿瑞实业有限公司监事，绵阳市博纬实业股份有限公司监事，四川九州建筑工程有限责任公司监事会主席，四川九州光电子技术有限公司监事会主席，深圳九州光电子技术有限公司监事，四川九华光子通信技术有限公司监事，武汉九州芯技术有限公司监事，四川九州数码科技有限公司监事、四川九州光电科技股份有限公司董事。

**(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	0	0	23
生产人员	64	3	13	54
销售人员	36	0	5	31
技术人员	67	1	8	60
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>197</b>	<b>4</b>	<b>26</b>	<b>175</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	89	77
专科	45	43
专科以下	58	50
<b>员工总计</b>	<b>197</b>	<b>175</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司的员工薪酬包括基本职级工资、月/季度绩效工资、年度绩效工资、专项奖及各类津补贴。公司严格依据法律法规与员工签订《劳动合同书》，严格按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险，购买住房公积金。员工福利方面，定期组织员工体检，为员工提供劳动保护用品、防暑降温物品、节日福利品。

公司始终坚持“以人为本”的发展思路，尊重员工并珍惜员工对公司所做的贡献，倡导公司和员工共同成长和发展。公司每年度均制订有公司级和部门级培训计划，通过内、外部讲师培训相结合的方式展开各类培训活动。公司一直以不断提升员工工作技能和团队专业水平为目标，持续实施涵盖专业知识培训和基础技能培训的一系列培训计划。

报告期内，需要公司承担费用的离退休职工人数为0。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
屈波	无变动	总经理助理、综合管理部经理	230,000	0	230,000
钟雄	无变动	副总工程师、深圳分公司总经理	250,000	0	250,000
范宝平	无变动	高级工程师	209,000	0	209,000
韩永忠	无变动	副总工程师	150,000	0	150,000

汪露	无变动	销售总监	15,000	0	15,000
李武龙	无变动	副总经理	0	0	0
何伟平	无变动	市场销售部总经理、民用产品线总经理	150,000	0	150,000
何泓桔	无变动	重庆办事处经理、泸州分公司总经理	100,000	0	100,000
余坤全	无变动	工程部副总经理、绵阳办事处副经理	0	0	0
毛国平	无变动	广安办事处经理	235,000	0	235,000
李德	无变动	教育照明销售总监	0	0	0
刘宇	无变动	工程部副总经理、绵阳办事处副经理	0	0	0
黄强	无变动	销售支持高级工程师	59,000	0	59,000
龚正	无变动	九洲半导体副总经理	0	0	0
周伟	无变动	市场销售部副总经理	40,000	0	40,000
黄向华	无变动	财务总监	0	0	0
陈堂彬	无变动	投资管理员	50,000	0	50,000

#### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

报告期后，李德从公司离职。

### 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，制订有《公司章程》，对治理机构权利、义务以及工作程序进行了详细约定，并根据《公司章程》制订有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，为进一步规范公司治理活动，制定有《董事会秘书工作细则》和《总经理工作细则》。为规范各类重大事项决策工作，公司还制定了《关联交易制度》、《重大投资管理办法》、《对外担保制度》、《信息披露管理制度》、《资产核销管理制度》和《利润分配管理制度》等各项规章制度和管理办法，以进一步规范公司的管理和运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。

报告期内，公司在内部治理方面无违规事项发生。

## （二）监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具备良好的独立性，能够保持自主经营能力。

### 1、业务独立性

公司专业从事 LED 照明应用产品的研发、制造和销售，具备城市道路照明工程设计施工资质和能力，为全球客户提供 LED 半导体照明产品和整体解决方案，具备独立的研发、管理、生产和销售系统，具有独立面向市场的经营能力。本公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

### 2、资产独立性

公司具备完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

### 3、人员独立性

公司拥有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。劳动、人事关系、工资管理完全独立于控股股东、实际控制人。公司董事会和股东大会按法律程序做出的人事任免决定均为最终决定，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决策情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书专职在公司工作，以上人员均在公司领取薪酬。

### 4、财务独立性

公司建立了独立的财务会计部门，具有独立的财务核算体系、规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。同时公司建立了独立的会计信息体系、会计核算体系和财务管理制度，相关制度符合《企业会计准则》的有关规定。

公司实行独立核算，拥有独立的银行基本结算账户，公司不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况，也不存在将资金存入控股股东、实际控制人基本结算账户的情况。

公司依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

### 5、机构独立性

公司的办公机构和生产经营场所与控股股东分割清晰，相互独立，不存在混合经营、合署办公的情况；公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会以及公司各职能部门独立运作，不产生机构混同，不存在与控股股东、实际控制人职能部门之间的从属关系，也不存在股东单位直接干预公司经营活动的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司结合经营管理需要，对公司部分规章制度进行持续修订完善，以适应公司内部外经营环境的实际变化，确保内部管理制度体系运行的有效性。

### 四、投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

《公司章程》规定：公司股东大会在选举二名以上董事或监事时，应采取累积投票制进行表决。董事会应当根据应选董事或监事人数，在召开股东大会的通知中表明该次董事或监事选举是否采用累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024BJAG1B0224	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	淦涛涛	何佳
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

四川九洲光电科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了四川九洲光电科技股份有限公司（以下简称九洲光电公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九洲光电公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九洲光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、其他信息

九洲光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九洲光电公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任



管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九洲光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九洲光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九洲光电公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对九洲光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九洲光电公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就九洲光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：淦涛涛  
(项目合伙人)

中国注册会计师：何佳

中国北京

二〇二四年四月十五日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	46,764,266.36	63,526,740.21
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	六.2	8,371,417.75	4,048,745.15
应收账款	六.3	187,700,514.32	194,571,700.38
应收款项融资	六.4	80,210.00	2,000,000.00
预付款项	六.5	1,095,643.51	3,460,410.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.6	2,233,278.13	2,845,005.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	24,404,588.53	15,678,371.97
合同资产	六.8	28,039,485.43	9,072,567.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.9	10,346,938.60	6,460,250.66
其他流动资产	六.10	99,695.12	112,398.08
<b>流动资产合计</b>		<b>309,136,037.75</b>	<b>301,776,189.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六.11	7,264,791.74	20,323,736.41
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.12	1,744,627.50	1,791,886.02
固定资产	六.13	26,846,777.87	28,219,219.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.14	183,531.97	734,127.97

无形资产	六.15	3,711,125.41	4,229,668.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.16	24,131.05	237,094.90
递延所得税资产	六.17	14,310,868.02	19,018,232.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		54,085,853.56	74,553,966.14
<b>资产总计</b>		363,221,891.31	376,330,156.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.18	170,144,863.89	188,217,696.53
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	六.19	12,247,959.12	12,744,204.57
应付账款	六.20	78,627,611.76	82,695,402.32
预收款项			
合同负债	六.21	716,829.58	1,616,162.97
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	六.22	6,593,417.62	8,860,092.94
应交税费	六.23	1,775,047.98	4,545,681.64
其他应付款	六.24	32,911,469.31	13,939,706.82
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	六.25	176,991.15	667,925.60
其他流动负债	六.26	4,400,072.29	4,359,946.53
<b>流动负债合计</b>		307,594,262.70	317,646,819.92
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六.27		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.28	6,833,672.65	8,922,438.79

递延收益	六.29	1,808,066.73	25,785.15
递延所得税负债	六.17	27,529.80	
其他非流动负债	六.30	16,100,676.11	16,301,157.09
<b>非流动负债合计</b>		24,769,945.29	25,249,381.03
<b>负债合计</b>		332,364,207.99	342,896,200.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六.31	174,335,000.00	174,335,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.32	167,015,630.91	166,876,403.11
减：库存股			
其他综合收益	六.33	-557,347.92	-472,924.51
专项储备			
盈余公积	六.34	12,004,536.25	12,004,536.25
一般风险准备			
未分配利润	六.35	-321,940,135.92	-319,309,059.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,857,683.32	33,433,955.09
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		30,857,683.32	33,433,955.09
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		363,221,891.31	376,330,156.04

法定代表人：刘定林

主管会计工作负责人：黄向华

会计机构负责人：黄向华

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,852,232.99	60,064,701.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,371,417.75	3,066,275.15
应收账款	十七、1	186,649,510.08	191,615,919.68
应收款项融资			2,000,000.00
预付款项		944,857.33	3,459,636.98
其他应收款	十七、2	2,250,959.14	2,775,198.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		24,404,588.53	15,678,371.97

存货		28,039,485.43	9,072,567.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,346,938.60	6,460,250.66
其他流动资产		3,360.56	112,398.08
<b>流动资产合计</b>		<b>289,863,350.41</b>	<b>294,305,320.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资		7,264,791.74	20,323,736.41
长期应收款	十七、3	50,907,729.96	50,907,729.96
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,744,627.50	1,791,886.02
投资性房地产		26,641,790.60	27,886,672.88
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产		183,531.97	734,127.97
使用权资产		3,711,125.41	4,229,668.69
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,131.05	137,364.01
递延所得税资产		14,915,368.02	19,622,732.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,393,096.25</b>	<b>125,633,918.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>395,256,446.66</b>	<b>419,939,238.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		170,144,863.89	188,217,696.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,247,959.12	12,744,204.57
应付账款		88,317,689.70	104,080,786.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,232,659.64	8,421,759.22
应交税费		1,771,642.27	4,523,121.08
其他应付款		28,897,492.83	9,810,118.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		355,611.88	1,459,257.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		176,991.15	667,925.60

其他流动负债		4,400,072.29	3,377,476.53
<b>流动负债合计</b>		<b>312,544,982.77</b>	<b>333,302,345.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,833,672.65	8,922,438.79
递延收益		1,808,066.73	25,785.15
递延所得税负债		27,529.80	
其他非流动负债		16,100,676.11	16,301,157.09
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,769,945.29</b>	<b>25,249,381.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>337,314,928.06</b>	<b>358,551,726.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		174,335,000.00	174,335,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		170,496,282.79	170,357,054.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,004,536.25	12,004,536.25
一般风险准备			
未分配利润		-298,894,300.44	-295,309,078.75
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>57,941,518.60</b>	<b>61,387,512.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>395,256,446.66</b>	<b>419,939,238.96</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		167,537,479.71	219,700,146.29
其中：营业收入	六.36	167,537,479.71	219,700,146.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		161,433,879.02	199,047,107.45
其中：营业成本	六.36	120,181,490.00	151,886,525.51
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	六.37	1,039,342.65	1,604,782.72
销售费用	六.38	15,903,520.48	14,885,842.73
管理费用	六.39	8,927,770.03	11,199,941.03
研发费用	六.40	9,250,336.50	13,488,337.91
财务费用	六.41	6,131,419.36	5,981,677.55
其中：利息费用		7,265,665.54	9,791,951.52
利息收入		1,439,188.06	4,184,806.03
加：其他收益	六.42	1,388,035.82	1,279,298.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六.43	22,509.10	-671,059.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.44	-6,946,061.17	-9,365,527.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.45	1,402,746.76	-4,184,463.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.46	-13,216.93	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,957,614.27	7,711,286.80
加：营业外收入	六.47	191,295.07	1,264,565.19
减：营业外支出	六.48	34,548.87	133,124.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,114,360.47	8,842,727.56
减：所得税费用	六.49	4,745,436.63	-1,346,080.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,631,076.16	10,188,808.55
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）		-2,631,076.16	10,188,808.55
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）		-2,631,076.16	10,188,808.55



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-84,423.41	-491,938.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-84,423.41	-491,938.24
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		-84,423.41	-491,938.24
（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		-84,423.41	-491,938.24
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,715,499.57	9,696,870.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,715,499.57	9,696,870.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘定林

主管会计工作负责人：黄向华

会计机构负责人：黄向华

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十七.4	166,600,763.78	212,514,616.27
减：营业成本	十七.4	119,399,123.98	146,042,112.64
税金及附加		1,037,889.44	1,598,537.88
销售费用		15,879,203.77	14,060,681.63
管理费用		8,704,484.82	10,386,454.86
研发费用		9,250,336.50	13,488,337.91
财务费用		6,968,599.42	7,019,373.61
其中：利息费用		8,127,489.03	10,858,884.78
利息收入		1,415,638.02	4,172,020.78

加：其他收益		1,387,499.93	1,279,268.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	22,509.10	-671,059.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,156,230.73	-9,342,463.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,402,746.76	-4,184,463.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,216.93	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,004,433.98</b>	<b>7,000,400.03</b>
加：营业外收入		190,295.07	58,847.32
减：营业外支出		34,514.11	99,622.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,160,214.94</b>	<b>6,959,624.64</b>
减：所得税费用		4,745,436.63	-1,346,080.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,585,221.69</b>	<b>8,305,705.63</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-3,585,221.69	8,305,705.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,585,221.69</b>	<b>8,305,705.63</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		165,424,629.21	244,973,169.71
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		6,189.69	1,732,978.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	10,159,872.17	5,418,348.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>175,590,691.07</b>	<b>252,124,496.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		137,402,265.75	159,919,376.80
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		23,095,649.78	25,555,858.46
支付的各项税费		6,916,943.24	6,463,762.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	12,498,055.00	19,920,331.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>179,912,913.77</b>	<b>211,859,329.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,322,222.70</b>	<b>40,265,167.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、50	12,531.46	1,376,073.52
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,531.46</b>	<b>1,376,073.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,154.70	151,562.11
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	六、50		
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,154.70	151,562.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,623.24	1,224,511.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		217,000,000.00	221,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	115,000,000.00	137,108,631.11
<b>筹资活动现金流入小计</b>		332,000,000.00	358,208,631.11
偿还债务支付的现金		234,900,000.00	204,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,062,510.96	10,651,915.60
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	六、50	97,907,367.00	160,246,808.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		339,869,877.96	375,098,723.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,869,877.96	-16,890,092.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		307,942.97	-512,930.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,910,780.93	24,086,655.44
加：期初现金及现金等价物余额		53,078,595.58	28,991,940.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,167,814.65	53,078,595.58

法定代表人：刘定林

主管会计工作负责人：黄向华

会计机构负责人：黄向华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		161,794,143.67	234,071,691.42
收到的税费返还		6,189.69	341,314.96
收到其他与经营活动有关的现金		10,147,244.93	4,868,609.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		171,947,578.29	239,281,616.26
购买商品、接受劳务支付的现金		150,523,105.47	152,097,055.69
支付给职工以及为职工支付的现金		22,235,427.66	24,304,183.17
支付的各项税费		6,802,166.74	6,388,152.29
支付其他与经营活动有关的现金		11,138,419.26	18,547,222.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		190,699,119.13	201,336,613.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,751,540.84	37,945,002.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		216,629,786.61	71,910,401.09
<b>投资活动现金流入小计</b>		216,629,786.61	71,910,401.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,154.70	151,562.11
投资支付的现金			
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		216,629,786.61	219,965,918.71
<b>投资活动现金流出小计</b>		216,668,941.31	220,117,480.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,154.70	-148,207,079.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		217,000,000.00	221,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		115,000,000.00	286,331,131.11
<b>筹资活动现金流入小计</b>		332,000,000.00	507,431,131.11
偿还债务支付的现金		234,900,000.00	204,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,062,510.96	10,651,915.60
支付其他与筹资活动有关的现金		97,907,367.00	160,246,808.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		339,869,877.96	375,098,723.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,869,877.96	132,332,407.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		299,797.42	-21,064.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,360,776.08	22,049,266.13
加：期初现金及现金等价物余额		49,616,557.36	27,567,291.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,255,781.28	49,616,557.36

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	174,335,000.00				166,876,403.11		-472,924.51		12,004,536.25		-319,309,059.76		33,433,955.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	174,335,000.00				166,876,403.11		-472,924.51		12,004,536.25		-319,309,059.76		33,433,955.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					139,227.80		-84,423.41				-2,631,076.16		-2,576,271.77
（一）综合收益总额							-84,423.41				-2,631,076.16		-2,715,499.57
（二）所有者投入和减少资本					139,227.80								139,227.80
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				139,227.80						139,227.80
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>174,335,000.00</b>			<b>167,015,630.91</b>	<b>-557,347.92</b>	<b>12,004,536.25</b>	<b>-321,940,135.92</b>			<b>30,857,683.32</b>



项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	174,335,000.00				166,737,175.31		19,013.73		12,004,536.25		-329,497,868.31		23,597,856.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	174,335,000.00				166,737,175.31		19,013.73		12,004,536.25		-329,497,868.31		23,597,856.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					139,227.80		-491,938.24				10,188,808.55		9,836,098.11
（一）综合收益总额							-491,938.24				10,188,808.55		9,696,870.31
（二）所有者投入和减少资本					139,227.80								139,227.80
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他				139,227.80									139,227.80
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>174,335,000.00</b>			<b>166,876,403.11</b>		<b>-472,924.51</b>		<b>12,004,536.25</b>		<b>-319,309,059.76</b>			<b>33,433,955.09</b>

法定代表人：刘定林

主管会计工作负责人：黄向华

会计机构负责人：黄向华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	174,335,000.00				170,357,054.99				12,004,536.25		-295,309,078.75	61,387,512.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	174,335,000.00				170,357,054.99				12,004,536.25		-295,309,078.75	61,387,512.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					139,227.80						-3,585,221.69	-3,445,993.89
(一) 综合收益总额											-3,585,221.69	-3,585,221.69
(二) 所有者投入和减少资本					139,227.80							139,227.80
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					139,227.80							139,227.80
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>174,335,000.00</b>				<b>170,496,282.79</b>				<b>12,004,536.25</b>		<b>-298,894,300.44</b>	<b>57,941,518.60</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	174,335,000.00				170,217,827.19				12,004,536.25		-303,614,784.38	52,942,579.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	174,335,000.00				170,217,827.19				12,004,536.25		-303,614,784.38	52,942,579.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					139,227.80						8,305,705.63	8,444,933.43
(一) 综合收益总额											8,305,705.63	8,305,705.63
(二) 所有者投入和减少资本					139,227.80							139,227.80
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					139,227.80							139,227.80
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>174,335,000.00</b>				<b>170,357,054.99</b>				<b>12,004,536.25</b>		<b>-295,309,078.75</b>	<b>61,387,512.49</b>

### 三、财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

四川九洲光电科技股份有限公司（以下简称九洲光电、本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）由原四川九洲光电科技有限公司（以下简称九洲光电有限公司）以经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。九洲光电有限公司是由四川九洲电器集团有限责任公司（以下简称九洲电器）和四川九洲电器集团有限责任公司工会委员会共同出资设立的有限责任公司，设立时注册资本为 10,000.00 万元，后经股东股权转让和追加出资，注册资本变更为 20,000.00 万元，变更后全部为九洲电器出资。上述出资经四川汉和会计师事务所有限责任公司审验。

2015 年 8 月 4 日经绵阳市政府国有资产监督管理委员会《关于同意四川九洲光电科技股份有限公司定向发行股份事项的批复》（绵国资产（2015）27 号）同意，公司发行股份总数不超过 798.7 万股，其中：第一次发行不超过 448 万股，第二次发行不超过 129.5 万股。每股发行价格为不低于 2 元，同意增加注册资本 5,725,000 元。

2015 年 8 月 5 日，公司第三次临时股东大会审议通过《关于公司 2015 年第一次股票发行方案的议案》，向湘财证券、九州证券及公司核心员工（唐博、龙小云、毛国平等 24 人）以定向发行的方式发行公司股份，发行人数不超过 26 人，发行股份总数不超过 448 万股，每股发行价格为 2 元。湘财证券、九州证券及公司核心员工（唐博、龙小云、毛国平等 24 人）新增的出资于 2015 年 8 月 19 日经信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2015CDA60102 验资报告验证。

2015 年 8 月 6 日，公司第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2015 年第二次股票发行方案的议案》，向公司核心员工（徐廷军、罗艳萍、刘君宏等 24 人）以定向发行的方式发行公司股份，发行人数不超过 24 人，发行股份总数不超过 129.5 万股，每股发行价格为 2 元。截止 2015 年 8 月 18 日，公司收到核心员工（徐廷军、罗艳萍、刘君宏等 23 人（公司核心员工孙贤成认购的 50,000 股，其认购资金 100,000.00 元未缴纳）新增的出资于 2015 年 8 月 19 日经信永中和会计师事务所出具的[XYZH/2015CDA60103]验资报告验证。

2020 年 12 月 11 日，九洲电器通过存续分立的方式，使得公司控股股东发生变更，由九洲电器变更为四川九洲投资控股集团有限公司（以下简称九洲集团），此次变更经最终控制方绵阳市国有资产监督管理委员会批准。

2022 年 11 月 3 日，本公司股东四川三新创业投资有限责任公司与川发（海南）企业管理投资有限公司于签订了《股份转让协议》，四川三新创业投资有限责任公司拟将其持有的 29,990,400 股九洲光电股份通过特定事项协议转让方式一次性转让给川发（海南）企业管理投资有限公司。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2023 年 1 月 4 日出具了《关于九洲光电特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2023]11 号）。公司于 2023 年 2 月 3 日收到由中国证券登记结算有限责任公司出具的业务单号为 2301180002 的《证券过户登记确



认书》。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东持有公司股权情况如下：

序号	股东名称	股份总数（万股）	持股比例（%）
1	四川九洲投资控股集团有限公司	10,906.32	62.5596
2	川发（海南）企业管理投资有限公司	2,999.04	17.2027
3	王锡华	954.64	5.4759
4	安震	505.40	2.8990
5	朱雅男	442.79	2.5399
6	谢序均	150.00	0.8604
7	李浩	120.00	0.6883
8	谢拥军	106.28	0.6096
9	湘财证券股份有限公司	102.30	0.5868
10	唐博	57.00	0.3270
11	其他	1,089.73	6.2508
合计		<b>17,433.50</b>	<b>100.0000</b>

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本和股本均为 17,433.50 万元，其中九洲集团持有 10,906.32 万股，占公司总股本的 62.5596%，为本公司控股股东。本公司实际控制人为绵阳市国有资产监督管理委员会。

公司统一社会信用代码为 915107006602948682，注册地址为绵阳市科创园区九洲国际软件园，法定代表人为刘定林，经营范围为许可项目：一般项目：工程和技术研究和试验发展；专业设计服务；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；照明器具制造；照明器具销售；灯具销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；高铁设备、配件制造；高铁设备、配件销售；铁路运输辅助活动；信息系统集成服务；智能控制系统集成；软件开发；软件销售；节能管理服务；合同能源管理；在线能源监测技术研发；幻灯及投影设备销售；光通信设备制造；金属结构制造；金属结构销售；金属制品销售；塑料制品销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；交通及公共管理用金属标牌制造；光电子器件销售；光电子器件制造；电子元件制造；其他电子器件制造；电力电子元件制造；电力电子元件销售；电子产品销售；显示器件制造；显示器件销售；家具销售；市政设施管理；园林绿化工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；建设工程设计；特种设备安装改造修理；民用航空器零部件设计和生产；民用航空器维修；施工专业作业；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报告于 2024 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

## 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

## 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3.应收账款 五、6.其他应收款	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于500万元
合同资产账面价值发生重大变动	五、8.合同资产	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上
账龄超过1年或逾期的重要应付款项	五、21.应付账款 五、25.其他应付款	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于500万元

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 10. 外币业务

##### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

##### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流

量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由

本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款等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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### 1) 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信



产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

本集团对应收款项的分类如下：

组合名称	分类依据和信用风险特征
账龄组合	除单独评估信用风险和关联方组合外的其他应收款项，信用风险自初始确认后未显著增加，按照以前年度实际信用损失，并考虑本年度的前瞻性信息计量预期信用损失
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

单独评估信用风险的应收款项是指，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。其中单项金额超过账面余额 10%以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项，剩余作为单项金额不重大的应收款项。单独评估信用风险的应收款项以其预期未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	风险特征	预期损失率（%）	
关联方组合	预期信用风险较低，假定自初始确认信用风险未显著增加	0	
账龄组合	除单独评估信用风险和关联方组合外的其他应收款项，信用风险自初始确认后未显著增加	账龄	比例（%）
		1年以内（含1年）	1.50
		1-2年	5.00
		2-3年	15.00
		3-4年	40.00
		4-5年	60.00
	5年以上	100.00	

## 2) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同；③关联方组合：应收关联方商业承兑汇票组合，关联方单位财务状况良好，不确认预期信用损失。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融

资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团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本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

但对于数量繁多、单价较低的存货，本集团按照类别合并计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 合同资产与合同负债

#### （1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述“附注三、11.（4）”

金融资产减值”相关内容。

## （2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 14. 与合同成本有关的资产

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是

指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

#### 16.投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物等。采用成本模式计量。

本集团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。

#### 17.固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	40	3	2.43
2	机器设备	5-10	3	9.70-19.40
3	运输工具	5	3	19.40
4	电子设备	5	3	19.40
5	其他设备	5	3	19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 18.在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 19.借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后

发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、技术专利、商标及软件等，按取得时的实际成本进行初始计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、技术专利等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、试验费、其他费用等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 21.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、改造费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

## 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等。按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## 24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。



预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 26. 收入

本集团的营业收入主要包括商品销售、提供劳务等。

### 26.1 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利；（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）本集团已将该商品的实物转移给客户；（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 26.2 收入确认的具体方法

（1）销售产品收入：公司国内销售以交货验收确认收入，出口业务以装船后办理完清关手续，按照报关单确认收入，即 FOB 价（即货物越过船舷视为交货，装船后办理清关手续）；

（2）对于销售产品同时提供安装劳务的情况，鉴于这部分安装工程简单、周期短且安装成本占总成本比重极小，因此将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理；

（3）对于照明工程项目，鉴于项目安装全过程需要在客户指定场地进行，同时安装过程中，客户可以合理使用已安装产品，可满足客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。故公司按照某一时段内履行履约义务确认收入；

（4）公司存在按递延方式分期收款的工程项目及合同能源管理机制项目（EMC），在完工验收时确认收入，计入长期应收款，折现确认当期收入。

## 27.政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿

证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 29. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### （2）本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价

格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 其他重要的会计政策和会计估计：无。

32. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。	说明 1

说明 1：根据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，如承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第

18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》的有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

根据财政部规定，《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）所述会计政策变更事项自2023年1月1日起施行。

（2）重要的会计估计变更：无。

（3）重要前期差错更正及影响：无。

（4）2023年（首次）起执行《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

#### 1) 合并财务报表

受影响的项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整金额
递延所得税资产	19,018,232.48	19,128,351.68	110,119.20
递延所得税负债		110,119.20	110,119.20

#### 2) 母公司财务报表

受影响的项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整金额
递延所得税资产	19,622,732.48	19,732,851.68	110,119.20
递延所得税负债		110,119.20	110,119.20

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按9%、13%、3%、0%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川九洲半导体照明工程有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
九洲格瑞普（香港）有限公司	16.5%

## 2. 税收优惠

(1) 本公司 2021 年 12 月 15 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR202151003687)，有效期三年。根据国家税务总局[国税函(2009)203号]《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，2023 年按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税 2023[43号])，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司 2023 年度享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	64,697.42	54,324.36
银行存款	41,103,117.23	54,234,271.22
其他货币资金	5,596,451.71	9,238,144.63
存放财务公司存款		
<b>合计</b>	<b>46,764,266.36</b>	<b>63,526,740.21</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,425,567.82	1,736,875.27

(1) 其他货币资金包括票据保证金 2,695,175.36 元、保函保证金 2,876,401.04 元、睡眠户资金 24,875.31 元；

(2) 年末使用受到限制的货币资金为 5,596,451.71 元，其中票据保证金 2,695,175.36 元、保函保证金 2,876,401.04 元、睡眠户资金 24,875.31 元；

(3) 存放在境外款项说明：本公司的子公司九洲格瑞普（香港）有限公司注册地在香港。截至资产负债表日，子公司九洲格瑞普（香港）有限公司账面结存银行存款 1,425,567.82 元。外币货币资金明细情况详见本附注五、52. “外币货币性项目”之说明。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,111,454.00	3,082,470.00
商业承兑汇票	2,259,963.75	966,275.15
<b>合计</b>	<b>8,371,417.75</b>	<b>4,048,745.15</b>



## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,390,867.93	100.00	19,450.18	0.23	8,371,417.75
其中：银行承兑汇票	6,111,454.00	72.83			6,111,454.00
商业承兑汇票	2,279,413.93	27.17	19,450.18	0.85	2,259,963.75
<b>合计</b>	<b>8,390,867.93</b>	<b>100.00</b>	<b>19,450.18</b>	<b>0.23</b>	<b>8,371,417.75</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,063,460.00	100.00	14,714.85	0.36	4,048,745.15
其中：银行承兑汇票	3,082,470.00	75.86			3,082,470.00
商业承兑汇票	980,990.00	24.14	14,714.85	1.50	966,275.15
<b>合计</b>	<b>4,063,460.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,714.85</b>	<b>0.36</b>	<b>4,048,745.15</b>

1) 应收票据按单项计提坏账准备：无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	6,111,454.00		
商业承兑汇票	2,279,413.93	19,450.18	0.85
<b>合计</b>	<b>8,390,867.93</b>	<b>19,450.18</b>	<b>0.23</b>

## (3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	14,714.85	4,735.33			19,450.18
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	14,714.85	4,735.33			19,450.18
<b>合计</b>	<b>14,714.85</b>	<b>4,735.33</b>			<b>19,450.18</b>

(4) 年末已质押的应收票据：无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,611,454.00
商业承兑汇票		246,800.00
<b>合计</b>		<b>2,858,254.00</b>

(6) 本年实际核销的应收票据：无。

(7) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	90,443,403.62	120,747,746.17
1-2年	77,929,264.29	61,345,239.49
2-3年	25,564,699.30	12,840,588.94
3-4年	6,428,407.02	7,889,175.16
4-5年	5,859,982.62	2,318,751.81
5年以上	57,889,521.27	58,195,235.76
<b>合计</b>	<b>264,115,278.12</b>	<b>263,336,737.33</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	4,700,000.00	1.78	4,700,000.00	100.00	
其中：单项金额重大					
单项金额不重大	4,700,000.00	1.78	4,700,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	259,415,278.12	98.22	71,714,763.80	27.64	187,700,514.32
其中：账龄组合	237,824,992.48	90.05	71,714,763.80	30.15	166,110,228.68
关联方组合	21,590,285.64	8.17			21,590,285.64
<b>合计</b>	<b>264,115,278.12</b>	<b>100.00</b>	<b>76,414,763.80</b>		<b>187,700,514.32</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大					
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	263,336,737.33	100.00	68,765,036.95	26.11	194,571,700.38

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
其中：账龄组合	233,276,079.72	88.58	68,765,036.95	29.48	164,511,042.77
关联方组合	30,060,657.61	11.42			30,060,657.61
<b>合计</b>	<b>263,336,737.33</b>	<b>100.00</b>	<b>68,765,036.95</b>		<b>194,571,700.38</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
建发（上海）有限公司			4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	预计收回存在较大难度
<b>合计</b>			<b>4,700,000.00</b>	<b>4,700,000.00</b>	<b>100.00</b>	

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

其中：账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	88,789,205.28	1,331,838.11	1.5
1-2年	53,696,194.05	2,684,809.70	5.00
2-3年	25,279,482.24	3,791,922.34	15.00
3-4年	6,428,407.02	2,571,362.81	40.00
4-5年	5,742,182.62	3,445,309.57	60.00
5年以上	57,889,521.27	57,889,521.27	100.00
<b>合计</b>	<b>237,824,992.48</b>	<b>71,714,763.80</b>	

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提		4,700,000.00			4,700,000.00
其中：单项重大					
单项不重大		4,700,000.00			4,700,000.00
按组合计提	68,765,036.95	2,949,726.85	3,452.14	-3,452.14	71,714,763.80
其中：账龄组合	68,765,036.95	2,949,726.85	3,452.14	-3,452.14	71,714,763.80
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>68,765,036.95</b>	<b>7,649,726.85</b>	<b>3,452.14</b>	<b>-3,452.14</b>	<b>76,414,763.80</b>

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
四川九洲电器集团有限责任公司	20,623,461.06		20,623,461.06	6.95	
四川慈辰建筑工程有限公司	10,094,159.97	8,222,773.31	18,316,933.28	6.18	1,445,499.09
深圳市凯铭智慧建设科技有限公司	17,615,822.89		17,615,822.89	5.94	17,558,990.89
西充县公用事业服务中心	13,602,753.00		13,602,753.00	4.59	13,602,753.00
达州市高新区公用事业服务中心	11,869,460.13	367,096.70	12,236,556.83	4.13	183,548.35
<b>合计</b>	<b>73,805,657.05</b>	<b>8,589,870.01</b>	<b>82,395,527.06</b>	<b>27.78</b>	<b>32,790,791.33</b>

## 4. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	80,210.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>80,210.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	874,970.12	79.86	3,234,167.46	93.46
1-2年	35.62	0.00	106.19	0.00
2-3年			213,274.20	6.17
3年以上	220,637.77	20.14	12,862.20	0.37
<b>合计</b>	<b>1,095,643.51</b>	<b>100.00</b>	<b>3,460,410.05</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款项如下：

单位名称	年末余额	账龄	占比（%）
上海诚兴船舶配套制造有限公司	252,589.76	1年以内	23.05
四川智慧永强科技有限公司	219,113.64	1年以内	20.00
绵阳西蜀建筑劳务有限责任公司	213,243.14	3年以上	19.46
深圳市凯铭智慧建设科技有限公司	150,000.00	1年以内	13.69
京宇建安建设集团有限公司	60,000.00	1年以内	5.48
<b>合计</b>	<b>894,946.54</b>		<b>81.68</b>

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,233,278.13	2,845,005.84
<b>合计</b>	<b>2,233,278.13</b>	<b>2,845,005.84</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,842,605.54	3,230,019.45
备用金	543,785.05	518,297.20
代扣代缴款项	143,603.34	82,152.94
<b>合计</b>	<b>2,529,993.93</b>	<b>3,830,469.59</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,538,337.97	2,285,450.44
1-2年	352,916.30	168,784.49
2-3年	29,505.00	333,682.66
3-4年	333,682.66	104,130.00
4-5年	104,130.00	100,000.00
5年以上	171,422.00	838,422.00
<b>合计</b>	<b>2,529,993.93</b>	<b>3,830,469.59</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大					
单项金额不重大					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	2,529,993.93	100.00	296,715.80	11.73	2,233,278.13
其中：关联方组合	342,285.66	13.53			342,285.66
账龄组合	2,187,708.27	86.47	296,715.80	13.51	1,890,992.47
<b>合计</b>	<b>2,529,993.93</b>	<b>100.00</b>	<b>296,715.80</b>	<b>11.73</b>	<b>2,233,278.13</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大					
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	3,830,469.59	100.00	985,463.75	25.73	2,845,005.84
其中：关联方组合	382,577.15	9.99			382,577.15
账龄组合	3,447,892.44	90.01	985,463.75	28.58	2,462,428.69
<b>合计</b>	<b>3,830,469.59</b>	<b>100.00</b>	<b>985,463.75</b>	<b>25.73</b>	<b>2,845,005.84</b>

1) 按单项计提其他应收账款坏账准备：无。

2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
年初余额	37,982.00	109,059.75	838,422.00	985,463.75
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,004.05	-23,752.00	-667,000.00	-688,747.95
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>年末余额</b>	<b>39,986.05</b>	<b>85,307.75</b>	<b>171,422.00</b>	<b>296,715.80</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
其中：单项重大					
单项不重大					
按组合计提	985,463.75	-688,747.95			296,715.80
其中：关联方组合					
账龄组合	985,463.75	-688,747.95			296,715.80
<b>合计</b>	<b>985,463.75</b>	<b>-688,747.95</b>			<b>296,715.80</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例 (%)	坏账准备 年末余额
广州交易集团有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	19.76	7,500.00
绵阳市畅泰实业有限公司	押金及保证金	272,797.66	3-4 年	10.78	
中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	押金及保证金	269,647.30	1-2 年	10.66	13,482.37
中电建南方建设投资有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	7.90	3,000.00
江油市综合行政执法局	押金及保证金	171,422.00	5 年以上	6.78	171,422.00
<b>合计</b>		<b>1,413,866.96</b>		<b>55.88</b>	<b>195,404.37</b>

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,135,596.54	3,815,804.58	6,319,791.96	10,761,401.33	3,749,218.94	7,012,182.39
在产品	3,495,164.02		3,495,164.02	1,337,484.16		1,337,484.16
自制半成品	144,154.38		144,154.38	183,393.28		183,393.28
库存商品	13,442,389.48	5,285,287.64	8,157,101.84	10,620,893.40	4,865,039.63	5,755,853.77
委托加工物资	348,527.14		348,527.14	436,347.59		436,347.59
发出商品	6,234,764.04	294,914.85	5,939,849.19	1,248,025.63	294,914.85	953,110.78
<b>合计</b>	<b>33,800,595.60</b>	<b>9,396,007.07</b>	<b>24,404,588.53</b>	<b>24,587,545.39</b>	<b>8,909,173.42</b>	<b>15,678,371.97</b>

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,749,218.94	66,585.64				3,815,804.58
在产品						0.00
自制半成品						0.00
库存商品	4,865,039.63	424,731.01		4,483.00		5,285,287.64
委托加工物资						0.00
发出商品	294,914.85					294,914.85
<b>合计</b>	<b>8,909,173.42</b>	<b>491,316.65</b>		<b>4,483.00</b>		<b>9,396,007.07</b>

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明：无。

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	32,470,687.44	4,431,202.01	28,039,485.43	15,397,832.98	6,325,265.42	9,072,567.56
<b>合计</b>	<b>32,470,687.44</b>	<b>4,431,202.01</b>	<b>28,039,485.43</b>	<b>15,397,832.98</b>	<b>6,325,265.42</b>	<b>9,072,567.56</b>

### (2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同资产	17,072,854.46	已完工未结算工程款增加
<b>合计</b>	<b>17,072,854.46</b>	—

### (3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,470,687.44	100.00	4,431,202.01	13.65	28,039,485.43
其中：账龄组合	32,439,142.17	99.90	4,431,202.01	13.66	28,007,940.16
关联方组合	31,545.27	0.10			31,545.27
<b>合计</b>	<b>32,470,687.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,431,202.01</b>		<b>28,039,485.43</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					



按组合计提坏账准备	15,397,832.98	100.00	6,325,265.42	41.08	9,072,567.56
其中：账龄组合	15,397,832.98	100.00	6,325,265.42	41.08	9,072,567.56
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>15,397,832.98</b>	<b>100.00</b>	<b>6,325,265.42</b>		<b>9,072,567.56</b>

1) 合同资产按单项计提坏账准备：无。

2) 合同资产按组合计提坏账准备

其中：账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,712,223.02	280,683.35	1.5
1-2年	4,103,522.53	205,176.13	5.00
2-3年	6,460,074.68	969,011.20	15.00
3-4年	311,651.01	124,660.40	40.00
4-5年			60.00
5年以上	2,851,670.93	2,851,670.93	100.00
<b>合计</b>	<b>32,439,142.17</b>	<b>4,431,202.01</b>	

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	6,325,265.42	-1,894,063.41			4,431,202.01
其中：账龄组合	6,325,265.42	-1,894,063.41			4,431,202.01
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>6,325,265.42</b>	<b>-1,894,063.41</b>			<b>4,431,202.01</b>

(5) 本年实际核销的合同资产：无。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	10,346,938.60	6,460,250.66
<b>合计</b>	<b>10,346,938.60</b>	<b>6,460,250.66</b>

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	29,950.54	
预缴所得税	69,744.58	112,398.08
<b>合计</b>	<b>99,695.12</b>	<b>112,398.08</b>

11. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
长期应收照明工程	8,054,676.01	22,112,640.11
其中：未实现融资收益	789,884.27	1,788,903.70
<b>合计</b>	<b>7,264,791.74</b>	<b>20,323,736.41</b>

## 12. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
<b>1.年初余额</b>	<b>1,890,341.27</b>	<b>1,890,341.27</b>
<b>2.本年增加金额</b>		
其中：外购		
存货/固定资产/在建工程转入		
其他		
<b>3.本年减少金额</b>		
其中：处置		
其他		
<b>4.年末余额</b>	<b>1,890,341.27</b>	<b>1,890,341.27</b>
<b>二、累计折旧</b>		
<b>1.年初余额</b>	<b>98,455.25</b>	<b>98,455.25</b>
<b>2.本年增加金额</b>	<b>47,258.52</b>	<b>47,258.52</b>
其中：计提	47,258.52	47,258.52
<b>3.本年减少金额</b>		
其中：处置或报废		
<b>4.年末余额</b>	<b>145,713.77</b>	<b>145,713.77</b>
<b>三、减值准备</b>		
<b>1.年初余额</b>		
<b>2.本年增加金额</b>		
<b>3.本年减少金额</b>		
<b>4.年末余额</b>		
<b>四、账面价值</b>		
<b>1.年末账面价值</b>	<b>1,744,627.50</b>	<b>1,744,627.50</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>1,791,886.02</b>	<b>1,791,886.02</b>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

## 13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	26,846,777.87	28,219,219.67
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>26,846,777.87</b>	<b>28,219,219.67</b>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	40,453,464.34	21,225,498.32	636,305.28	2,521,908.62	2,298,697.93	67,135,874.49
2.本年增加金额				34,697.87		34,697.87
其中：购置				34,697.87		34,697.87
在建工程转入						
其他						
3.本年减少金额		1,606,047.23		218,675.23	24,156.22	1,848,878.68
其中：处置或报废		1,606,047.23		218,675.23	24,156.22	1,848,878.68
其他						
4.年末余额	40,453,464.34	19,619,451.09	636,305.28	2,337,931.26	2,274,541.71	65,321,693.68
二、累计折旧						
1.年初余额	13,957,821.71	20,318,982.51	344,699.95	2,081,225.51	2,213,925.14	38,916,654.82
2.本年增加金额	1,007,921.76	52,153.52	109,989.18	175,407.53	5,919.45	1,351,391.44
其中：计提	1,007,921.76	52,153.52	109,989.18	175,407.53	5,919.45	1,351,391.44
3.本年减少金额		1,557,829.56		212,114.97	23,185.92	1,793,130.45
其中：处置或报废		1,557,829.56		212,114.97	23,185.92	1,793,130.45
4.年末余额	14,965,743.47	18,813,306.47	454,689.13	2,044,518.07	2,196,658.67	38,474,915.81
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	25,487,720.87	806,144.62	181,616.15	293,413.19	77,883.04	26,846,777.87
2.年初账面价值	26,495,642.63	906,515.81	291,605.33	440,683.11	84,772.79	28,219,219.67

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无。

## 14. 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,651,787.96	1,651,787.96
2.本年增加金额		
其中：租入		
其他		

项目	机器设备	合计
3.本年减少金额		
其中：处置		
其他		
4.年末余额	1,651,787.96	1,651,787.96
二、累计折旧		
1.年初余额	917,659.99	917,659.99
2.本年增加金额	550,596.00	550,596.00
其中：计提	550,596.00	550,596.00
3.本年减少金额		
其中：处置		
4.年末余额	1,468,255.99	1,468,255.99
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	183,531.97	183,531.97
2.年初账面价值	734,127.97	734,127.97

## 15. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	技术专利	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	4,440,229.59	1,912,730.17	103,500.00	823,799.06	7,280,258.82
2.本年增加金额					
其中：购置					
其他					
3.本年减少金额					
其中：处置					
其他					
4.年末余额	4,440,229.59	1,912,730.17	103,500.00	823,799.06	7,280,258.82
二、累计摊销					
1.年初余额	1,276,769.53	951,674.00	103,500.00	718,646.60	3,050,590.13
2.本年增加金额	97,587.48	360,396.00		60,559.80	518,543.28
其中：计提	97,587.48	360,396.00		60,559.80	518,543.28
3.本年减少金额					
4.年末余额	1,374,357.01	1,312,070.00	103,500.00	779,206.40	3,569,133.41
三、减值准备					

项目	土地使用权	技术专利	商标权	软件	合计
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.年末账面价值	<b>3,065,872.58</b>	<b>600,660.17</b>		<b>44,592.66</b>	<b>3,711,125.41</b>
2.年初账面价值	<b>3,163,460.06</b>	<b>961,056.17</b>		<b>105,152.46</b>	<b>4,229,668.69</b>

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

#### 16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	99,730.89		99,730.89		
改造费	137,364.01		113,232.96		24,131.05
<b>合计</b>	<b>237,094.90</b>		<b>212,963.85</b>		<b>24,131.05</b>

#### 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	74,567,913.93	11,185,187.09	67,408,231.06	10,111,234.65
资产减值准备	13,827,209.08	2,074,081.36	50,483,846.04	7,572,576.91
预计负债	6,833,672.65	1,025,050.90	8,896,139.48	1,334,420.92
租赁负债	176,991.15	26,548.67	734,127.97	110,119.20
<b>合计</b>	<b>95,405,786.81</b>	<b>14,310,868.02</b>	<b>127,522,344.55</b>	<b>19,128,351.68</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	183,531.97	27,529.80	734,127.97	110,119.20
<b>合计</b>	<b>183,531.97</b>	<b>27,529.80</b>	<b>734,127.97</b>	<b>110,119.20</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,163,153.89	2,356,984.00
可抵扣亏损	318,045,685.33	297,778,650.13
<b>合计</b>	<b>320,208,839.22</b>	<b>300,135,634.13</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024年	2,551,409.59		
2025年	1,067,652.48		
2026年	657,739.81		
2027年			
2028年	52,098,702.86	34,485,451.87	
2029年	6,455,155.38	6,455,155.38	
2030年	243,604,381.49	243,604,381.49	
2031年	6,607,620.47	13,233,661.39	
2032年	3,269,013.41		
2033年	1,734,009.84		
合计	<b>318,045,685.33</b>	<b>297,778,650.13</b>	

## 18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,596,451.71	票据保证金、保函保证金等
固定资产	25,487,720.87	合同纠纷案，房产被查封
无形资产	3,065,872.58	合同纠纷案，土地使用权被查封
合计	<b>34,150,045.16</b>	

## 19. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		16,900,000.00
抵押借款		18,000,000.00
保证借款	170,000,000.00	153,000,000.00
信用借款		
汇票贴现		100,000.00
未到期应付利息	144,863.89	217,696.53
合计	<b>170,144,863.89</b>	<b>188,217,696.53</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

## 20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,247,959.12	12,744,204.57
商业承兑汇票		
合计	<b>12,247,959.12</b>	<b>12,744,204.57</b>

年末本集团无已到期未支付的应付票据。

## 21. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	58,009,260.62	62,083,751.33
应付材料款		
应付工程款	19,080,380.33	17,774,711.75
其他	1,537,970.81	2,836,939.24
<b>合计</b>	<b>78,627,611.76</b>	<b>82,695,402.32</b>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

## 22. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	716,829.58	1,616,162.97
<b>合计</b>	<b>716,829.58</b>	<b>1,616,162.97</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

(3) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况：无。

## 23. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,860,092.94	18,440,895.44	20,707,570.76	6,593,417.62
离职后福利-设定提存计划		1,910,539.84	1,910,539.84	
辞退福利		181,658.37	181,658.37	
<b>合计</b>	<b>8,860,092.94</b>	<b>20,533,093.65</b>	<b>22,799,768.97</b>	<b>6,593,417.62</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,869,316.97	15,842,979.30	18,248,805.81	3,463,490.46
职工福利费		100,966.29	100,966.29	
社会保险费	51,758.67	1,112,934.64	1,164,693.31	
其中：医疗保险费		1,070,903.77	1,070,903.77	
工伤保险费		35,363.91	35,363.91	
生育保险费	51,758.67	6,666.96	58,425.63	
其他		12,480.00	12,480.00	
住房公积金		838,324.05	838,324.05	
工会经费和职工教育经费	2,939,017.30	533,211.16	342,301.30	3,129,927.16
<b>合计</b>	<b>8,860,092.94</b>	<b>18,440,895.44</b>	<b>20,707,570.76</b>	<b>6,593,417.62</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,833,961.80	1,833,961.80	
失业保险费		63,007.84	63,007.84	
企业年金缴费		13,570.20	13,570.20	
<b>合计</b>		<b>1,910,539.84</b>	<b>1,910,539.84</b>	

## 24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,512,117.25	3,798,586.19
城市维护建设税	118,653.17	289,001.35
教育费附加	50,851.36	123,857.73
地方教育附加	33,900.91	82,571.84
印花税	26,586.14	52,857.50
代扣代缴个人所得税	32,939.15	198,807.03
<b>合计</b>	<b>1,775,047.98</b>	<b>4,545,681.64</b>

## 25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,911,469.31	13,939,706.82
<b>合计</b>	<b>32,911,469.31</b>	<b>13,939,706.82</b>

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	6,098,823.23	6,515,546.16
拆借款	22,010,000.00	4,010,000.00
保证金和押金	568,899.17	336,182.57
应付费用	4,003,709.32	2,707,775.99
其他	230,037.59	370,202.10
<b>合计</b>	<b>32,911,469.31</b>	<b>13,939,706.82</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无。

## 26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	176,991.15	667,925.60
<b>合计</b>	<b>176,991.15</b>	<b>667,925.60</b>

## 27. 其他流动负债



项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,541,818.29	2,777,476.53
已背书未到期票据	2,858,254.00	1,582,470.00
<b>合计</b>	<b>4,400,072.29</b>	<b>4,359,946.53</b>

## 28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	6,833,672.65	8,896,139.48
未决诉讼		26,299.31
<b>合计</b>	<b>6,833,672.65</b>	<b>8,922,438.79</b>

## 29. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	25,785.15	1,800,000.00	17,718.42	1,808,066.73	详见 30. (2)
<b>合计</b>	<b>25,785.15</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>17,718.42</b>	<b>1,808,066.73</b>	

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
民用客机内照明系统研发	5,618.42			5,618.42				与资产相关
地铁照明用安装结构专利组合实施项目	20,166.73			12,100.00			8,066.73	与资产相关
LED 多用途智慧照明产品		300,000.00					300,000.00	与资产相关
2022 年中央引导地方科技发展专项资金		1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>25,785.15</b>	<b>1,800,000.00</b>		<b>17,718.42</b>			<b>1,808,066.73</b>	

## 30. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	16,100,676.11	16,301,157.09
<b>合计</b>	<b>16,100,676.11</b>	<b>16,301,157.09</b>

## 31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	174,335,000.00						174,335,000.00

## 32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	151,150,676.07			151,150,676.07
其他资本公积	15,725,727.04	139,227.80		15,864,954.84
<b>合计</b>	<b>166,876,403.11</b>	<b>139,227.80</b>		<b>167,015,630.91</b>

## 33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-472,924.51	-84,423.41						-557,347.92
其他								
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-472,924.51</b>	<b>-84,423.41</b>						<b>-557,347.92</b>

## 34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,004,536.25			12,004,536.25
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>12,004,536.25</b>			<b>12,004,536.25</b>

## 35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	<b>-319,309,059.76</b>	<b>-329,497,868.31</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>-319,309,059.76</b>	<b>-329,497,868.31</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,631,076.16	10,188,808.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>-321,940,135.92</b>	<b>-319,309,059.76</b>

## 36. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,247,246.80	119,229,613.93	218,040,724.56	151,042,738.72
其他业务	2,290,232.91	951,876.07	1,659,421.73	843,786.79
<b>合计</b>	<b>167,537,479.71</b>	<b>120,181,490.00</b>	<b>219,700,146.29</b>	<b>151,886,525.51</b>

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1) 按行业分类				
其中：LED 发光二极管行业	165,247,246.80	119,229,613.93	218,040,724.56	151,042,738.72
2) 按产品/业务类别分类				

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：照明工程产品	68,031,807.42	48,264,609.70	116,784,852.09	82,557,948.49
照明产品	97,166,766.81	70,926,934.32	100,218,294.06	67,554,411.85
封装及显示屏	48,672.57	38,069.91	1,037,578.41	930,378.38
<b>3) 按地区分类</b>				
其中：境内	162,042,642.07	117,030,137.25	211,577,153.31	147,831,464.18
境外	3,204,604.73	2,199,476.68	6,463,571.25	3,211,274.54

## (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
达州市高新区公用事业服务中心	11,226,198.93	6.70
郑州地铁集团有限公司	10,483,325.08	6.26
深圳市昊瑞睿科技有限公司	8,857,438.94	5.29
渤海造船厂集团有限公司	6,729,877.02	4.02
浙江沪乐电气设备制造有限公司	5,957,289.38	3.56
<b>合计</b>	<b>43,254,129.34</b>	<b>25.82</b>

## 37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	247,147.16	596,994.01
教育费附加	96,303.90	256,543.39
地方教育附加	83,347.83	171,028.92
土地使用税	57,373.90	57,373.87
房产税	440,942.64	375,828.34
印花税	107,688.66	140,215.23
车船税	4,049.70	4,649.70
其他	2,488.86	2,149.26
<b>合计</b>	<b>1,039,342.65</b>	<b>1,604,782.72</b>

## 38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,589,296.01	7,663,691.76
售后服务	2,818,025.31	2,871,561.33
差旅费	1,400,103.17	1,017,478.25
业务招待费	1,148,944.79	637,605.06
中介机构费		526,941.08
中标服务费	538,636.71	863,009.62
折旧与摊销	511,135.99	
业务宣传费	115,468.20	108,439.50

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,781,910.30	1,197,116.13
<b>合计</b>	<b>15,903,520.48</b>	<b>14,885,842.73</b>

## 39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,064,276.26	7,386,251.84
租赁及物管费	83,699.20	805,321.23
聘请中介机构费	1,203,507.96	657,776.00
折旧费	687,462.60	635,123.43
办公费	322,974.15	364,612.33
业务招待费	360,581.23	396,415.28
差旅费	118,081.51	172,504.82
无形资产摊销	158,147.28	382,570.58
其他	929,039.84	399,365.52
<b>合计</b>	<b>8,927,770.03</b>	<b>11,199,941.03</b>

## 40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,190,523.79	6,637,228.22
试验费	909,131.08	1,949,188.89
材料费	1,567,399.16	3,549,442.05
管理费	595,303.43	459,171.54
差旅费	485,972.43	377,802.60
专用费	194,836.29	180,169.00
设计费	144,430.00	168,891.71
固定资产使用费	162,740.32	166,443.90
其他		
<b>合计</b>	<b>9,250,336.50</b>	<b>13,488,337.91</b>

## 41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,265,665.54	9,791,951.52
减：利息收入	1,439,635.61	4,184,806.03
汇兑损益	-189,894.23	23,932.92
手续费支出	187,578.63	180,809.90
其他	307,705.03	169,789.24
<b>合计</b>	<b>6,131,419.36</b>	<b>5,981,677.55</b>

## 42. 其他收益

## (1) 其他收益类别

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	748,155.76	1,268,708.12
增值税加计抵减	630,051.44	
代扣个人所得税手续费返还	9,828.62	10,589.93
<b>合计</b>	<b>1,388,035.82</b>	<b>1,279,298.05</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关	计入本期非经常性损益的金额
地铁照明用安装结构专利组合实施项目	12,100.00	12,100.00	与资产相关	12,100.00
2019 年省级军民融合产业发展专项资金		580,000.00	与收益相关	
民用客机内部照明系统研发	5,618.42	13,000.00	与资产相关	5,618.42
2019 年省级第一批科技计划项目		90,000.00	与收益相关	
2021 年市级科技计划创新发展保障类项目资金		46,009.00	与收益相关	
稳岗补助	55,812.22	97,280.14	与收益相关	55,812.22
2021 年度研发经费		100,000.00	与收益相关	
党群服务中心毕业生社保补助	60,102.12	81,513.98	与收益相关	60,102.12
2019 年度区级科技计划项目剩余资金		60,000.00	与收益相关	
《稳经济促发展的若干措施》第二季度激励政策资金		40,000.00	与收益相关	
绵阳市中小微企业纾困资金	4,620.00	15,400.00	与收益相关	4,620.00
一次性留工培训补助		8,125.00	与收益相关	
党群服务中心大学生补助	1,000.00	5,000.00	与收益相关	1,000.00
工业稳增长资金	108,100.00	40,000.00	与收益相关	108,100.00
技术交易奖励	31,125.00	80,000.00	与收益相关	31,125.00
专利资助		280.00	与收益相关	
2023 年财政金融互动支持实体经济发展专项资金	94,178.00		与收益相关	94,178.00
绵阳科技城新区直管区加快推动园区高质量发展第七条措施	100,000.00		与收益相关	100,000.00
2023 年市级财政先进制造业发展资金	200,000.00		与收益相关	200,000.00
2022 年度高新技术企业认定、瞪羚企业备案市级奖励专项资金	50,000.00		与收益相关	50,000.00
2022 年度市级科技创新券项目专项资金	25,500.00		与收益相关	25,500.00
<b>合计</b>	<b>748,155.76</b>	<b>1,268,708.12</b>		<b>748,155.76</b>



## 43. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现利息	22,509.10	
债务重组收益		-671,059.52
<b>合计</b>	<b>22,509.10</b>	<b>-671,059.52</b>

## 44. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,629,935.75	-10,446,249.09
应收票据坏账损失	-4,735.33	1,055,424.85
其他应收款坏账损失	688,609.91	25,296.93
<b>合计</b>	<b>-6,946,061.17</b>	<b>-9,365,527.31</b>

## 45. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-491,316.65	-1,122,881.78
合同资产减值损失	1,894,063.41	-3,061,581.48
<b>合计</b>	<b>1,402,746.76</b>	<b>-4,184,463.26</b>

## 46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	-13,216.93		-13,216.93
使用权资产处置收益			
无形资产处置收益			
<b>合计</b>	<b>-13,216.93</b>		<b>-13,216.93</b>

## 47. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
长期挂账预收款项			
无法支付的应付款		43,038.81	
违约赔偿收入		4,786.00	
其他	191,295.07	1,216,740.38	191,295.07
<b>合计</b>	<b>191,295.07</b>	<b>1,264,565.19</b>	<b>191,295.07</b>

## 48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
盘亏损失		26,244.13	
无法收回的款项		13,430.06	
预计未决诉讼损失		26,299.31	
赔偿金、违约金及罚款支出	67.23	3.54	67.23
其他	34,481.64	67,147.39	34,481.64
<b>合计</b>	<b>34,548.87</b>	<b>133,124.43</b>	<b>34,548.87</b>

## 49. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	10,542.37	
递延所得税费用	4,734,894.26	-1,346,080.99
<b>合计</b>	<b>4,745,436.63</b>	<b>-1,346,080.99</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,114,360.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	317,154.07
子公司适用不同税率的影响	39,020.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,373.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,185,767.38
本年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	484,671.64
子公司所得税政策优惠减免	
技术开发费加计扣除等的影响	-1,387,550.48
其他	
<b>所得税费用</b>	<b>4,745,436.63</b>

## 50. 现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,089,823.52	573,549.96
保证金及押金净额	1,608,770.58	1,388,559.84
利息收入	434,470.17	297,363.68

项目	本年发生额	上年发生额
保函及票据保证金	4,851,692.92	3,141,846.02
其他	175,114.98	17,028.64
<b>合计</b>	<b>10,159,872.17</b>	<b>5,418,348.14</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	2,604,994.77	6,366,439.21
租赁、办公及水电费	1,777,522.44	1,605,321.23
差旅费	1,587,842.67	1,189,983.07
中介机构费以及代理中介费	1,139,500.81	1,520,785.62
业务招待费	1,432,122.43	1,034,020.34
手续费	179,442.20	180,809.90
支付保函保证金		5,359,759.25
其他	3,776,629.68	2,663,212.51
<b>合计</b>	<b>12,498,055.00</b>	<b>19,920,331.13</b>

## (2) 与投资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
长期应收款利息收入		1,376,073.52
往来款及其他	12,531.46	
<b>合计</b>	<b>12,531.46</b>	<b>1,376,073.52</b>

## 2) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借	115,000,000.00	137,010,000.00
票据贴现		98,631.11
<b>合计</b>	<b>115,000,000.00</b>	<b>137,108,631.11</b>

## 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借	97,634,050.00	160,000,000.00
融资担保费	273,317.00	246,808.00
<b>合计</b>	<b>97,907,367.00</b>	<b>160,246,808.00</b>

## 51. 现金流量表项目

## (1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,631,076.16	10,188,808.55
加：资产减值准备	-1,402,746.76	4,184,463.26
信用减值损失	6,946,061.17	9,365,527.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,398,649.96	1,415,566.27
无形资产摊销	518,543.28	518,543.28
长期待摊费用摊销	212,963.85	330,037.62
使用权资产折旧	550,596.00	522,629.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	13,216.93	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	6,273,341.81	9,520,388.41
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	4,817,483.66	-1,346,080.99
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-82,589.40	
存货的减少（增加以“-”填列）	-9,213,050.21	9,790,748.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,557,256.41	-31,038,987.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-9,166,360.42	26,813,523.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,322,222.70	40,265,167.48
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	41,167,814.65	53,078,595.58
减：现金的年初余额	53,078,595.58	28,991,940.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,910,780.93	24,086,655.44

（2） 本年支付的取得子公司的现金净额：无。

（3） 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

（4） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
<b>现金</b>	<b>41,167,814.65</b>	<b>53,078,595.58</b>
其中：库存现金	64,697.42	54,324.36

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	41,103,117.23	53,024,271.22
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>年末现金和现金等价物余额</b>	<b>41,167,814.65</b>	<b>53,078,595.58</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	年末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金-保证金	5,571,576.40	7,238,144.63	票据、保函保证金
其他货币资金-定期存款		2,000,000.00	质押定期存款
其他货币资金-其他	24,875.31	1,210,000.00	睡眠户资金、司法冻结
<b>合计</b>	<b>5,596,451.71</b>	<b>10,448,144.63</b>	

## 52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	390,900.55	7.0827	2,768,631.33
港币	1,191,965.48	0.90622	1,080,182.96
应收账款			
其中：美元	132,883.37	7.0827	941,173.04
港币	437,374.24	0.90622	396,357.29

## 六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并：无。
2. 同一控制下企业合并：无。
3. 反向收购：无。
4. 处置子公司：无。
5. 其他原因的合并范围变动：无。

## 七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川九洲半导体照明工程有限公司	成都	成都	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		设立

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	
九洲格瑞普(香港)有限公司	香港	香港	批发和零售业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。
3. 在合营企业或联营企业中的权益：无。
4. 重要的共同经营：无。
5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

## 八、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助：无。
2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	25,785.15	1,800,000.00		17,718.42		1,808,066.73	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	748,155.76	1,268,708.12

## 九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

### 1. 汇率风险

汇率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。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，子公司九洲格瑞普(香

港)有限公司以美元为记账本位币,且企业货币资金有少量欧元、港币、瑞士法郎,故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括:以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五、52.“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险,但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2.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。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。本集团的利率风险主要产生于短期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2023年12月31日,本集团向银行借款均系固定利率借款。因此,本集团不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3.信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本集团按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。由于本集团的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本集团不存在重大信用风险集中。

本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。本集团所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

## 4.流动风险

流动风险,是指企业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。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的

影响。

## 十、公允价值的披露

### 1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）应收款项融资			80,210.00	80,210.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>80,210.00</b>	<b>80,210.00</b>
（五）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2.持续和非持续第二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

本集团持有的银行承兑汇票（应收款项融资）的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行，到期期限通常不超过6个月，信用风险极低。报告期各期末，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

### 3.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，2023年12月31日、2022年12月31日的财务报表中按摊余



成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
四川九洲投资控股集团 集团有限公司	四川绵阳	股权经营管理	300,000.00	62.5596	62.5596

本公司的实际控制方为绵阳市国有资产监督管理委员会。

##### （2）控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川九洲投资控股集团 集团有限公司	300,000.00			300,000.00

##### （3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川九洲投资控股集团 集团有限公司	109,063,200.00	109,063,200.00	62.5596	62.5596

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”。

#### 3. 合营企业及联营企业：无。

#### 4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
四川九洲电器集团有限责任公司	受同一母公司（或股东）控制
九洲千城置业有限责任公司	受同一母公司（或股东）控制
绵阳市畅泰实业有限公司	受同一母公司（或股东）控制
绵阳高新区鸿瑞实业有限公司	受同一母公司（或股东）控制
绵阳市博纬实业股份有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲创业投资有限责任公司	受同一母公司（或股东）控制
绵阳九洲君信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一母公司（或股东）控制
绵阳兴绵产业发展基金（有限合伙）	受同一母公司（或股东）控制
四川湖山电器股份有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲数码科技有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲后勤服务有限责任公司	受同一母公司（或股东）控制
深圳市九洲投资发展有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九州光电子技术有限公司	受同一母公司（或股东）控制
成都九洲电子信息系统股份有限公司	受同一母公司（或股东）控制

关联方名称	与本公司的关系
四川九洲线缆有限责任公司	受同一母公司（或股东）控制
四川科瑞软件有限责任公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲卫星导航投资发展有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲聚力科技发展有限公司	受同一母公司（或股东）控制
重庆九洲隆瓴科技有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲环保科技有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲保险代理有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲教育投资管理有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲技师学院	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲防控科技有限责任公司	受同一母公司（或股东）控制
绵阳市智慧城市产业发展有限责任公司	受同一母公司（或股东）控制
四川中油九洲北斗科技能源有限公司	受同一母公司（或股东）控制
九洲集团成都创智融合科技有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲软件有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九洲电器股份有限公司	受同一母公司（或股东）控制
广东依顿电子科技股份有限公司	受同一母公司（或股东）控制
四川安和精密电子电器股份有限公司	受同一母公司（或股东）控制
成都九洲迪飞科技有限责任公司	受同一母公司（或股东）控制
四川九强通讯科技有限公司	受同一母公司（或股东）控制
重庆九洲星熠导航设备有限公司	受同一母公司（或股东）控制
绵阳畅达实业有限公司	受同一母公司（或股东）控制
绵阳畅茂房地产开发有限公司	受同一母公司（或股东）控制
西昌千城置业有限公司	受同一母公司（或股东）控制
深圳市九洲光电科技有限公司	受同一母公司（或股东）控制

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川九洲电器集团有限责任公司	购买商品/接受劳务及服务	360,786.23	778,145.21
深圳市九洲光电科技有限公司	购买商品/接受劳务及服务	265,578.45	-244,691.14
四川九洲投资控股集团有限公司	接受劳务及服务	919,647.23	463,571.32
四川九洲线缆有限责任公司	购买商品	149,035.36	128,227.89
四川九洲后勤服务有限责任公司	接受劳务及服务	193,506.43	120,634.97
四川九州电子科技股份有限公司	接受劳务		65,040.38
四川九洲教育投资管理有限公司	接受劳务	3,900.00	
四川九洲空管科技有限责任公司	购买商品		2,654.87

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川九强通信科技有限公司	购买商品	1,557.52	
<b>合计</b>		<b>1,894,011.22</b>	<b>1,313,583.50</b>

## (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川九洲电器集团有限责任公司	销售商品	1,113,518.34	18,475,911.69
西昌千城置业有限公司	销售商品	151,446.13	82,339.76
绵阳市畅泰实业有限公司	销售商品	-121,902.50	60,248.05
四川九州电子科技股份有限公司	提供劳务	840,010.57	147,256.75
成都九洲迪飞科技有限责任公司	销售商品	4,247.79	
四川九洲技师学院	销售商品		88,495.58
四川九洲投资控股集团有限公司	销售商品		423,853.22
深圳市九洲光电科技有限公司	销售商品		91,899.12
库尔勒九洲千城置业有限责任公司	销售商品		190,543.85
四川九洲后勤服务有限责任公司	销售商品		3,539.82
四川湖山电器股份有限公司	销售商品	170,704.42	146,427.43
绵阳畅茂房地产开发有限公司	销售商品	-12,753.95	755,485.69
四川九州光电子技术有限公司	销售商品及租赁		29,394.91
四川九洲视讯科技有限责任公司	销售商品		-1,000.65
绵阳畅达实业有限公司	销售商品		473,794.62
四川九强通信科技有限公司	提供劳务	21,683.19	
重庆九洲星熠导航设备有限公司	销售商品	37,449.36	
四川九洲建筑工程有限责任公司	销售商品	8,103.51	
<b>合计</b>		<b>2,212,506.86</b>	<b>20,968,189.84</b>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况

## (1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
四川九州电子科技股份有限公司	房屋	31,793.94	39,855.52
四川九州光电子技术有限公司	房屋	168,961.57	88,413.34

## (2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市九洲光电科技有限公司	贴片机	550,596.00	550,595.99
深圳市九洲光电科技有限公司	房屋	286,754.24	260,971.23
四川九洲投资控股集团有限公司	房屋	20,625.00	15,919.81

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
成都九洲电子信息系统股份有限公司	房屋	44,809.10	

## 4. 关联担保情况

(1) 作为担保方：无。

(2) 作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川九洲投资控股集团有限公司	45,000,000.00	2023-9-25	2024-9-14	否
四川九洲投资控股集团有限公司	47,000,000.00	2023-12-7	2024-12-6	否
四川九洲投资控股集团有限公司	58,000,000.00	2023-8-23	2024-8-23	否
四川九洲投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2023-3-23	2024-3-23	否
四川九洲投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2023-9-1	2024-8-31	否
四川九洲投资控股集团有限公司	4,556,456.36	2022-11-9	2024-3-19	否
四川九洲投资控股集团有限公司	7,140,742.94	2023-6-25	2024-10-31	否

## 5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
四川九洲投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2023-9-13	2023-9-14	
四川九洲投资控股集团有限公司	18,000,000.00	2023-9-13	2024-3-13	
四川九洲投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2023-7-27	2023-9-15	
四川九洲投资控股集团有限公司	45,000,000.00	2023-7-27	2023-10-1	
四川九洲投资控股集团有限公司	17,000,000.00	2023-12-6	2023-12-8	
四川九洲投资控股集团有限公司	15,000,000.00	2023-12-6	2023-12-20	
四川九洲投资控股集团有限公司	4,010,000.00	2022-4-26	2025-4-26	

## (三) 关联方往来余额

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川九洲电器集团有限责任公司	20,623,461.06		28,512,141.27	
应收账款	四川九州电子科技股份有限公司	279,548.15		386.00	
应收账款	深圳市九洲光电子有限公司	109,800.00		109,800.00	
应收账款	库尔勒九洲千城置业有限责任公司	16,130.80		16,130.80	
应收账款	四川九强通信科技有限公司	11,507.00			
应收账款	绵阳畅美嘉实业有限公司	8,000.00		8,000.00	
应收账款	绵阳市畅泰实业有限公司	352,217.06		556,966.84	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西昌千城置业有限公司			77,480.33	
应收账款	四川湖山电器股份有限公司	5,689.32			
应收账款	绵阳畅茂房地产开发有限公司	140,308.35		329,464.94	
应收账款	绵阳畅达实业有限公司	38,823.90		405,041.29	
应收账款	成都九洲迪飞科技有限责任公司	4,800.00			
应收账款	四川九洲技师学院			3,000.00	
应收账款	四川九州光电子技术有限公司			42,246.14	
其他应收款	四川九洲电器集团有限责任公司	20,500.00		20,500.00	
其他应收款	绵阳市畅泰实业有限公司	272,797.66		272,797.66	
其他应收款	西昌千城置业有限公司	48,988.00			
其他应收款	绵阳畅茂房地产开发有限公司			84,279.49	
其他应收款	绵阳畅达实业有限公司			5,000.00	
合同资产	西昌千城置业有限公司	31,545.27			
<b>合计</b>		<b>21,964,116.57</b>		<b>30,443,234.76</b>	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	四川九洲线缆有限责任公司		337,428.41
应付账款	深圳市福瑞祥电器有限公司	209.70	209.7
应付账款	深圳市九洲光电科技有限公司	418,994.00	
应付账款	四川九洲电器集团有限责任公司	113,085.09	103,033.31
应付账款	四川九洲空管科技有限责任公司	2,654.87	2,654.87
应付账款	四川九洲线缆有限责任公司	185,817.13	206,797.25
应付账款	深圳市九洲光电科技有限公司		222,224.35
其他应付款	深圳市九洲光电科技有限公司	7,898,823.23	6,751,111.13
其他应付款	四川九洲后勤服务有限责任公司	16,381.22	498.16
其他应付款	四川九洲投资控股集团有限公司	22,090,075.15	4,098,822.52
其他应付款	四川九洲电器集团有限责任公司		617,973.50
租赁负债	深圳市九洲光电科技有限公司	176,991.15	667,925.60
<b>合计</b>		<b>30,903,031.54</b>	<b>13,008,678.80</b>

(四) 关联方承诺：无。

**十二、股份支付：无。**

**十三、或有事项**

### 1. 与建发（上海）有限公司诉讼事项

2022年10月14日，建发（上海）有限公司（以下简称上海建发）与本公司签订《购销合同书》，要求本公司按照爱勒康公司提供的技术以及配置清单生产制造250套

爱勒康精准室内立体种植系统（以下简称“爱勒康种植系统”），并按《购销合同》约定向上海建发公司交付；合同签订后，上海建发公司按约支付了首笔货款 4,230 万元，2022 年 12 月 13 日，上海建发公司向本公司发送了 250 套爱勒康植物种植系统的《放货通知》，本公司于 2022 年 12 月 30 日按约向上海建发公司发货，上海建发工作人员刘尚彬于 2022 年 12 月 30 号进行签收。

2023 年 11 月 9 日，上海建发认为本公司没有按照《购销合同》履行供货义务，并向绵阳市涪城区人民法院提起诉讼，请求解除双方签订的《购销合同》，以及要求本公司还已支付货款，并要求本公司退还已支付的货款 4230 万元并支付违约金 3,452,680 元，与此同时，上海建发还向人民法院请求保全了本公司的财产；本公司于 2023 年 12 月 7 日收到绵阳市涪城区人民法院《民事裁定书》（（2023）川 0703 民初 14555 号）和《财产保全情况告知书》，公司名下位于绵阳市科创园区九洲大道附 257 号的 2#电子装配厂房 2 栋 1 楼 1 号、2 楼 1 号被采取诉讼财产保全措施，控制类型为查封，查封期限为 2023 年 12 月 5 日至 2026 年 12 月 4 日。

2024 年 1 月 4 日，上海建发与本公司合同纠纷一案在绵阳市涪城区人民法院城郊法庭进行第一次开庭审理。2024 年 2 月 5 日，上海建发与本公司合同纠纷一案在绵阳市涪城区人民法院城郊法庭进行第二次开庭审理。2024 年 4 月 11 日，上海建发与本公司合同纠纷一案在绵阳市涪城区人民法院城郊法庭进行第三次开庭审理。截至本报告出具日，法院尚未作出一审判决。

2.除上述事实外，于资产负债表日，本集团并无须披露的其他重要或有事项。

#### 十四、承诺事项

于资产负债表日，本集团不存在对外重要承诺事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

于本报告日，本集团不存在重大资产负债表日后事项。

#### 十六、其他重要事项

于资产负债表日，本集团不存在其他重要事项。

#### 十七、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### （1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	90,054,779.38	118,430,461.46
1-2 年	77,755,190.15	60,604,128.48
2-3 年	24,959,102.28	12,840,588.94
3-4 年	6,428,407.02	7,889,175.16
4-5 年	5,859,982.62	2,318,751.81

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	55,906,465.45	55,982,629.90
<b>合计</b>	<b>260,963,926.90</b>	<b>258,065,735.75</b>

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	4,700,000.00	1.80	4,700,000.00	100.00	
其中：单项金额重大					
单项金额不重大	4,700,000.00	1.80	4,700,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	256,263,926.90	98.20	69,614,416.82	27.17	186,649,510.08
其中：账龄组合	233,879,074.03	89.62	69,614,416.82	29.77	164,264,657.21
关联方组合	22,384,852.87	8.58			22,384,852.87
<b>合计</b>	<b>260,963,926.90</b>	<b>100.00</b>	<b>74,314,416.82</b>		<b>186,649,510.08</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大					
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	258,065,735.75	100.00	66,449,816.07	25.75	191,615,919.68
其中：账龄组合	225,951,731.10	87.56	66,449,816.07	29.41	159,501,915.03
关联方组合	32,114,004.65	12.44			32,114,004.65
<b>合计</b>	<b>258,065,735.75</b>	<b>100.00</b>	<b>66,449,816.07</b>		<b>191,615,919.68</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
建发(上海)有限公司			4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	预计收回存在较大难度
<b>合计</b>			<b>4,700,000.00</b>	<b>4,700,000.00</b>		

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

其中：账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	87,606,013.81	1,314,090.21	1.5
1-2年	53,522,119.91	2,676,106.00	5.00
2-3年	24,673,885.22	3,701,082.78	15.00
3-4年	6,428,407.02	2,571,362.81	40.00
4-5年	5,742,182.62	3,445,309.57	60.00
5年以上	55,906,465.45	55,906,465.45	100.00
<b>合计</b>	<b>233,879,074.03</b>	<b>69,614,416.82</b>	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提		4,700,000.00			4,700,000.00
其中：单项重大					
单项不重大		4,700,000.00			4,700,000.00
按组合计提					
其中：账龄组合	66,449,816.07	3,164,600.75	3,452.14	-3,452.14	69,614,416.82
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>66,449,816.07</b>	<b>7,864,600.75</b>	<b>3,452.14</b>	<b>-3,452.14</b>	<b>74,314,416.82</b>

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
四川九洲电器集团有限责任公司	20,623,461.06		20,623,461.06	7.03	
四川慈辰建筑工程有限公司	10,094,159.97	8,222,773.31	18,316,933.28	6.24	1,445,499.09
深圳市凯铭智慧建设科技有限公司	17,615,822.89		17,615,822.89	6.00	17,558,990.89
西充县公用事业服务中心	13,602,753.00		13,602,753.00	4.64	13,602,753.00



达州市高新区公用事业服务中心	11,869,460.13	367,096.70	12,236,556.83	4.17	183,548.35
<b>合计</b>	<b>73,805,657.05</b>	<b>8,589,870.01</b>	<b>82,395,527.06</b>	<b>28.08</b>	<b>32,790,791.33</b>

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,250,959.14	2,775,198.47
<b>合计</b>	<b>2,250,959.14</b>	<b>2,775,198.47</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,842,605.54	3,230,019.45
备用金	433,263.90	414,167.20
代扣代缴款项	209,136.63	74,711.96
<b>合计</b>	<b>2,485,006.07</b>	<b>3,718,898.61</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,597,480.11	2,278,009.46
1-2年	352,916.30	168,784.49
2-3年	29,505.00	333,682.66
3-4年	333,682.66	
4-5年		100,000.00
5年以上	171,422.00	838,422.00
<b>合计</b>	<b>2,485,006.07</b>	<b>3,718,898.61</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大					
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	2,485,006.07	100.00	234,046.93	9.42	2,250,959.14
其中：关联方组合	414,153.39	16.67			414,153.39

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
账龄组合	2,070,852.68	83.33	234,046.93	11.30	1,836,805.75
<b>合计</b>	<b>2,485,006.07</b>	<b>100.00</b>	<b>234,046.93</b>	<b>9.42</b>	<b>2,250,959.14</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大					
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	3,718,898.61	100.00	943,700.14	25.38	2,775,198.47
其中：关联方组合	382,577.15	10.29			382,577.15
账龄组合	3,336,321.46	89.71	943,700.14	28.29	2,392,621.32
<b>合计</b>	<b>3,336,321.46</b>	<b>89.71</b>	<b>943,700.14</b>		<b>2,392,621.32</b>

1) 按单项计提其他应收账款坏账准备：无。

2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	<b>37,870.39</b>	<b>67,407.75</b>	<b>838,422.00</b>	<b>943,700.14</b>
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,924.79	-44,578.00	-667,000.00	-709,653.21
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>年末余额</b>	<b>39,795.18</b>	<b>22,829.75</b>	<b>171,422.00</b>	<b>234,046.93</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
其中：单项重大					
单项不重大					
按组合计提	943,700.14	-709,653.21			234,046.93
其中：关联方组合					
账龄组合	943,700.14	-709,653.21			234,046.93
<b>合计</b>	<b>943,700.14</b>	<b>-709,653.21</b>			<b>234,046.93</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
广州交易集团有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	20.12	7,500.00
绵阳市畅泰实业有限公司	押金及保证金	272,797.66	3-4 年	10.98	
中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	押金及保证金	269,647.30	1-2 年	10.85	13,482.37
中电建南方建设投资有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	8.05	3,000.00
江油市综合行政执法局	押金及保证金	171,422.00	5 年以上	6.90	171,422.00
<b>合计</b>		<b>1,413,866.96</b>		<b>56.90</b>	<b>195,404.37</b>

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,937,729.96	4,030,000.00	50,907,729.96	54,937,729.96	4,030,000.00	50,907,729.96
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>54,937,729.96</b>	<b>4,030,000.00</b>	<b>50,907,729.96</b>	<b>54,937,729.96</b>	<b>4,030,000.00</b>	<b>50,907,729.96</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年初余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
九洲格瑞普(香港)有限公司	831,100.00			831,100.00			

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年初余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川九洲半导体照明工程有限公司	54,106,629.96			54,106,629.96	4,030,000.00		4,030,000.00
合计	<b>54,937,729.96</b>			<b>54,937,729.96</b>	<b>4,030,000.00</b>		<b>4,030,000.00</b>

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,278,611.85	118,415,328.89	210,994,377.52	145,418,115.97
其他业务	2,322,151.93	983,795.09	1,520,238.75	623,996.67
合计	<b>166,600,763.78</b>	<b>119,399,123.98</b>	<b>212,514,616.27</b>	<b>146,042,112.64</b>

## 5. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现利息	22,509.10	
债务重组收益		-671,059.52
合计	<b>22,509.10</b>	<b>-671,059.52</b>

## 十八、财务报表补充资料

## 1. 本年非经常性损益明细

项目	本年金额	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）	-13,216.93	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,388,035.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	本年金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	156,746.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>1,531,565.09</b>	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,531,565.09</b>	

（1）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无。

（2）公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响：无。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-8.18	-0.0151	-0.0151
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-12.95	-0.0239	-0.0239

四川九洲光电科技股份有限公司

二〇二四年四月十五日

## 附件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

根据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，如承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

根据财政部规定，《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）所述会计政策变更事项自 2023 年 1 月 1 日起施行。

(2) 重要的会计估计变更：无。

(3) 重要前期差错更正及影响：无。

(4) 2023 年（首次）起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

#### 1) 合并财务报表

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整金额
递延所得税资产	19,018,232.48	19,128,351.68	110,119.20
递延所得税负债		110,119.20	110,119.20

#### 2) 母公司财务报表

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整金额
递延所得税资产	19,622,732.48	19,732,851.68	110,119.20
递延所得税负债		110,119.20	110,119.20

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,216.93
计入当期损益的政府补助	1,388,035.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,746.20
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>1,531,565.09</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,531,565.09</b>

## 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用