

证券代码：833303

证券简称：恒光科技

主办券商：山西证券



恒光科技

NEEQ: 833303

云南恒光科技股份有限公司

YunNan HengGuang Technology Co.,Ltd

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张茂涛、主管会计工作负责人叶岚及会计机构负责人（会计主管人员）张薇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。

（空）

- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、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。

七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒光科技	指	云南恒光科技股份有限公司
股东大会	指	云南恒光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南恒光科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南恒光科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	云南恒光科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
ABB、ABB 公司	指	ABB（中国）有限公司
丹佛斯	指	丹佛斯自动控制管理（上海）有限公司
伟肯、VACON	指	伟肯（中国）电气传动有限公司
昆钢	指	武钢集团昆明钢铁股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期、本报告期	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	云南恒光科技股份有限公司		
英文名称及缩写	YunNan HengGuang Technology Co.,Ltd		
法定代表人	张茂涛	成立时间	2003年9月2日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张茂涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-机械设备-五金产品及电子产品批发		
主要产品与服务项目	低压电气产品销售、电气设备检维修、ABB、Vacon 电气产品售后技术服务、电气自动化系统和控制软件的定制产品生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒光科技	证券代码	833303
挂牌时间	2015年8月17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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶岚	联系地址	云南省昆明市官渡区万兴花园415号
电话	0871-67159204	电子邮箱	ynhg@ynhgtech.cn
传真	0871-67184222		
公司办公地址	云南省昆明市官渡区万兴花园415号	邮政编码	650206
公司网址	http://www.ynhgtech.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9153000075355565XN		
注册地址	云南省昆明市西山区滇池路1395号滇池名古屋23幢1号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

公司是一家专业从事电气设备智能化技术引进、转化、应用研发的技术企业。公司依托各大知名电气生产厂商授权技术销售服务商的战略合作优势，致力于提供用电客户的安全环保、节能增效、设施升级改造服务。

经过多年服务经验的积累和沉淀，公司成为了电气系统集成、应用技术研发和服务产品推广的科技创新型服务企业。与用户及合作伙伴形成互通互融优势，将恒光传统的产品/技术/服务与终端监测/无线传输/物联网平台进行友好融合，成功完成“一站式+物联网”设备能效管理与智能化运维服务平台的研发和合作运营，可为用户提供设备智能化监测、专业化巡检、信息化互动以及解决方案推送，帮助企业提高工作效率，降低运营成本，提升市场竞争力。

公司收入来源主要由产品的一般贸易、技术增值服务、设备升级改造服务、产品设备检维修服务等部分构成。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况从 从

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	本公司2022年2月1日取得云南省工业和信息化厅颁布的创新型中小企业证书，有效期3年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,448,799.71	13,361,413.19	-59.22%
毛利率%	10.95%	15.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,199,559.09	-1,092,404.34	-9.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-1,205,533.91	-1,093,378.16	-10.26%

损益后的净利润			
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）	14.61%	-11.68%	-
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）	-14.69%	-11.69%	-
基本每股收益	-0.12	-0.11	-9.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,279,434.29	10,581,869.39	-12.31%
负债总计	1,671,326.38	1,774,202.39	-5.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,608,107.91	8,807,667.00	-13.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.88	-13.64%
资产负债率%（母公司）	18.01%	16.77%	-
资产负债率%（合并）	18.01%	16.77%	-
流动比率	4.26	4.55	-
利息保障倍数	-425.57	-15.96	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	507,318.99	940,059.18	-46.03%
应收账款周转率	1.90	6.47	-
存货周转率	4.05	4.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.31%	-30.75%	-
营业收入增长率%	-59.22%	-52.30%	-
净利润增长率%	-9.81%	-1,354.65%	-

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	1,485,404.73	16.01%	541,038.46	5.11%	174.55%
应收票据	940,500.00	10.14%	2,339,263.83	22.11%	-59.80%
应收账款	3,098,714.74	33.39%	2,171,232.03	20.52%	42.72%
预付账款	1,032,326.05	11.12%	80,194.78	0.76%	1,187.27%
其他应收款	32,969.20	0.36%	483,592.34	4.57%	-93.18%
存货	490,269.16	5.28%	1,860,573.23	17.58%	-73.65%
固定资产	76,605.43	0.83%	104,935.17	0.99%	-27.00%
无形资产	2,019,101.41	21.76%	2,330,445.50	22.02%	-13.36%
短期借款	530,000.00	5.71%	1,000.00	0.01%	52,900.00%

应付账款	1,006,345.23	10.84%	1,711,313.68	16.17%	-41.19%
资产总额	9,279,434.29		10,581,869.39		-12.31%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 1,485,404.73 元，较上年期末同比增加 174.55%，其主要原因为报告期末应收票据到期所致。
2、应收票据期末余额 940,500.00 元，较上年期末同比减少 59.80%，其主要原因为报告期内收入同比减少，货款多以应收账款方式结算，应收票据到期收回所致。
3、应收账款期末余额 3,098,714.74 元，较上年期末同比增加 42.72%，其主要原因为报告期内客户以票据支付的情形减少，货款多以应收账款方式结算所致。
4、预付账款期末余额 1,032,326.05 元，较上年期末同比增加 1,187.27%，其主要原因为报告期末签订销售大单，采购订货量大幅增加，预付采购货款也相应增加。
5、其他应收款期末余额 32,969.20 元，较上年期末同比减少 93.18%，其主要原因为报告期内收到退回的服务费 50 万元。
5、存货期末余额 490,269.16 元，较上年期末同比减少 73.65%，其主要原因为报告期内收入同比减少，备货量也相应减少。
6、固定资产期末余额 76,605.43 元，较上年期末同比减少 27.00%，其主要原因为报告期公司计提固定资产折旧所致。
7、无形资产期末余额 2,019,101.41 元，较上年期末同比减少 13.36%，其主要原因为报告期计提无形资产摊销所致。
8、短期借款期末余额为 530,000.00 元，较上年期末同比增加 52900.00%，其主要原因为报告期末签订销售大单，资金需求加大，导致短期借款大幅增加。
9、应付账款期末余额 1,006,345.23 元，较上年期末同比较少 41.19%，其主要原因为报告期内收入同比减少，应付账款也相应减少。

(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	5,448,799.71	-	13,361,413.19	-	-59.22%
营业成本	4,851,889.04	89.05%	11,336,033.98	84.84%	-57.20%
毛利率%	10.95%	-	15.16%	-	-
销售费用	825,429.15	15.15%	1,379,568.11	10.33%	-40.17%
管理费用	992,934.42	18.22%	449,415.56	3.36%	120.94%
研发费用	0.00	0.00%	1,110,576.66	8.31%	-100.00%
财务费用	1,762.82	0.03%	63,440.75	0.47%	-97.22%
信用减值损失	66,324.06	1.22%	-145,650.83	-1.09%	145.54%
其他收益	2,401.69	0.04%	369.25	0.003%	550.42%
投资收益	10,845.21	0.20%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	8,073.61	0.06%	-100.00%

营业利润	-1,199,124.25	-22.02%	-1,137,060.26	-8.57%	-5.46%
营业外收入	5,622.04	0.10%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	0.18	0.00%	7,144.43	0.05%	-100.00%
净利润	-1,199,559.09	-22.03%	-1,092,404.34	-8.18%	-9.81%

项目重大变动原因：

1、本年营业收入为 5,448,799.71 元，较上年减少 59.22%，主要原因为报告期内主要原因是宏观经济不稳定，行业投资放缓，客户及订单量减少，导致收入同比减少。
2、本年营业成本为 4,851,889.04 元，较上年减少 57.20%，主要原因为报告期内营业收入减少导致营业成本也相应减少。
3、销售费用为 825,429.15 元，较上年减少 40.17%，主要原因为报告期内业务量减少，各项费用也同比减少所致。
4、管理费用为 992,934.42 元，较上年增加 120.94%，主要原因为报告期内研发投入放缓，研发人员回到管理部门，导致职工薪酬等各项费用同比增加。
5、研发费用为 0.00 元，较上年减少 100.00%，主要原因为公司放缓研发投入，报告期未产生研发支出所致。
6、财务费用为 1,762.82 元，较上年减少 97.22%，主要原因为公司销售业务减少，对资金的需求也相应减少，贷款减少导致利息费用减少。
7、信用减值损失为 66,324.06 元，较上年减少 145.54%，主要原因为报告期应收账款回款增加所致。
8、其他收益为 2,401.69 元，较上年增加 550.42%，主要原因为报告期收到稳岗补贴 2,344.56 元所致。
9、投资收益为 10,845.21 元，较上年增加 100.00%，主要原因为报告期内收到结构性存款利息 10,845.21 元所致。
10、营业外收入为 5,622.04 元，较上年增加 100.00%，主要原因为报告期内确认了无法支付的往来款所致。
11、营业外支出为 0.18 元，较上年减少 100.00%，主要原因为 2022 年检维修员工宿舍押金损失 5,000.00 元所。

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	5,448,799.71	13,361,413.19	-59.22%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	4,851,889.04	11,336,033.98	-57.20%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务收入	5,448,799.71	4,851,889.04	10.95%	-59.22%	-57.20%	-27.77%
一般贸易	5,353,609.47	4,821,949.71	9.93%	-57.40%	-56.81%	-11.18%
技术服务	95,190.24	29,939.33	68.55%	-75.24%	-69.79%	-7.64%
技术维护	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入、主营业务成本:比上年同期分别减少 59.22%和 57.20%，主要是由于行业投资放缓，客户及订单量减少，导致收入同比减少，成本也随之减少。毛利较高的检维修业务终止后导致本年整体毛利率下降 27.77%。

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	玉溪大红山矿业有限公司	1,540,162.42	28.27%	否
2	北京京诚瑞达电气工程技术有限公司	1,118,784.96	20.53%	否
3	云南云开电气低压成套有限公司	538,236.73	9.88%	否
4	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	472,874.16	8.68%	否
5	云南大红山管道有限公司	251,943.63	4.62%	否
合计		3,922,001.90	71.98%	-

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	北京 ABB 电气传动系统有限公司	1,635,165.91	48.86%	否
2	昆明汇恒智能机电技术有限公司	689,335.56	20.60%	是
3	昆明恒光智慧科技有限公司	232,849.56	6.96%	是
4	昆明电机厂有限责任公司	227,092.03	6.79%	否
5	云南通变电器有限公司	210,684.96	6.30%	否
合计		2,995,128.02	89.50%	-

(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	507,318.99	940,059.18	-46.03%
投资活动产生的现金流量净额	10,845.21	-36,016.81	130.11%
筹资活动产生的现金流量净额	426,202.07	-1,666,484.67	125.57%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 507,318.99 元，较上年减少 46.03%，主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金大幅度减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 10,845.21 元，较上年增加 130.11%，主要原因为报告期收到结构性存款利息 10,845.21 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 426,202.07 元，较上年增加 125.57%，主要原因为报告期末签订销售大单，需要垫资采购商品，新增借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 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
一、大股东不当控制风险	公司控股股东张茂涛持有的公司股份占公司股份总数的 45.00%，集中度相对较高。对此，公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使

	<p>表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将严格执行股份公司制定的各种规章制度，特别是关于中小股东保护、关联交易、投资者关系、内部控制等制度，用有效的制度执行来最大限度的减少大股东不当控制的风险。</p>
二、营运资金周转导致的偿债风险	<p>由于公司客户的回款周期较长，公司需要提前备货并垫付大量营运资金，公司业务规模的扩张在一定程度上依赖于资金的周转状况。如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，并可能使公司面临一定的偿债风险。</p> <p>应对措施：一方面公司取得了一定额度的银行贷款；另一方面公司将加强应收账款管理，通过客户选择、风险评估、业务重心调整、销售人员激励政策等措施，提高应收账款周转率。</p>
三、宏观经济波动风险	<p>低压电气产品的市场需求受宏观经济形势以及国家基本建设投资规模的影响较大。工业电气分销商提供的产品的最终客户主要分布于电力及能源、交通、工业、城乡基础设施建设、商业及民用等领域，宏观经济的波动对公司最终客户的需求会造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司自主研发的“一站式+物联网”用电设备智能化运维服务平台项目，作为云南电子自动化技术服务行业属于首次，也将极大的提升公司的创新能力、市场占有率和竞争力，以使行业不景气的负面影响降到最低。</p>
四、对供应商依赖的风险	<p>低压电气制造商与代理商的合作模式为制造商按照销售区域对整个市场划分，将其中某一销售区域内向最终用户销售产品的经销权授权给某代理商并配以相应考核指标。代理商作为低压电气制造商在某一区域的直接销售终端，若代理商或下属分支机构在投资规模、人员配备、销售量、市场占有率、服务质量等方面未能达到制造商所规定的标准，将可能面临失去代理权。因此，公司存在对供应商依赖的风险。</p>

	<p>应对措施：公司作为 ABB 公司云南省范围内唯一一家技术服务商，在区域内的优势不断突显，成为 ABB 公司云南区域内不可忽视的战略合作伙伴。另一方面，公司调整业务重心，加强技术服务的业务比重，依靠公司的技术优势，设计并开发实施完全满足客户要求要求的系统化、集成化成套产品，形成自己的服务品牌，降低对供应商的依赖。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

二、 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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	986,669.20
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
房屋租赁	0	50,000.00

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：

上述关联交易是为了满足公司正常经营需要，公司依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行补充审议程序，保证交易公平、公允。公司于第三届董事会第十次会议补充审议通过上述事项，上述事项尚需提交 2023 年度股东大会审议。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
云南汇恒智能技术服务有限公司	否	723,549.20	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
昆明恒光智慧科技有限公司	否	263,120.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
张茂涛	是	50,000.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

上述关联交易是为了满足公司正常经营需要，公司依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行补充审议程序，保证交易公平、公允。公司于第三届董事会第十次会议补充审议通过上述事项，上述事项尚需提交 2023 年度股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2015年5月15日		挂牌	关于同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用	正在履行中
董监高	2015年5月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,471,250	34.7125%	1,541,525	5,012,775	50.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	165,000	1.65%	-165,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	37,400	0.374%	2,479,775	2,517,175	25.17%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,528,750	65.2875%	-1,541,525	4,987,225	49.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,835,000	58.35%	1,335,000	4,500,000	45.00%	
	董事、监事、高管	112,500	1.125%	374,725	487,225	4.87%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	张茂涛	6,000,000	-1,500,000	4,500,000	45.00%	4,500,000	0	0	0
2	山东奥恒国际贸易有限公司	1,000,300	-1,000,300	0	0.00%	0	0	0	0
3	山东永目堂生物科技	999,700	-999,700	0	0.00%	0	0	0	0

	有限公司								
4	郑桂仪	995,000	0	995,000	9.95%	0	995,000	0	0
5	张勇	374,800	2,105,400	2,480,200	24.802%	374,800	2,105,400	0	0
6	曾文昌	180,200	-180,200	0	0.00%	0	0	0	0
7	唐映清	150,000	-150,000	0	0.00%	0	0	0	0
8	万明黔	150,000	-150,000	0	0.00%	0	0	0	0
9	赵娜	149,900	374,300	524,200	5.242%	112,425	411,775	0	0
10	王方洋	100	0	100	0%	0	100	0	0
11	珠海鸣则投资管理有限公司-鸣则常丰1号私募证券投资基金	0	1,500,200	1,500,200	15.002%	0	1,500,200	0	0
12	李永尉	0	298	298	0.00298%	0	298	0	0
13	潘俊明	0	2	2	0.00002%	0	2	0	0
	合计	10,000,000	0	1,000,000	100.00%	4,987,225	5,012,775	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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				
张茂涛	董事长	男	1967年7月	2021年7月17日	2024年7月16日	6,000,000	-1,500,000	4,500,000	45.00%
张勇	董事、总经理	男	1977年12月	2021年7月17日	2023年9月7日	374,800	2,105,400	2,480,200	24.802%
叶岚	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1972年2月	2021年7月17日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
赵娜	董事	女	1987年1月	2021年7月17日	2024年7月16日	149,900	374,300	524,200	5.242%
宗云	董事	男	1975年10月	2021年7月17日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
赵付龙	监事会主席	男	1990年10月	2021年7月17日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
李海云	职工监事	男	1995年8月	2021年7月17日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
王飞宇	监事	男	1993年2月	2021年7月17日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
张栗汉	董事	男	1998年4月	2023年9月7日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
张勇		离任		因个人规划原因离任
张栗汉		新任		股东大会选举
张茂涛		新任		董事会任命

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

- 张栗汉，男，汉族，1998年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权；本科学历；2020年7月毕业于昆明学院电力系统及其自动化专业。2021年1月至今，就职于云南恒光科技股份有限公司，任工程师职务。
- 张茂涛，男，1967年7月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995年毕业于电子科技大学应用电子专业，大专学历。1988年10月至2000年10月任职于昆钢股份有限公司，担任电气车间主任。2000年11月至2003年8月任职于昆明天威机电设备有限公司，担任副总经理。2003年9月起，在云南恒光科技有限公司，担任执行董事兼总经理。2015年5月，股份公司成立后，担任董事长，公司法定代表人。

(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
行政管理人员	1	0	0	1
采购人员	1	0	0	1
销售人员	2	0	0	2
服务人员	2	2	0	4
财务人员	3	0	0	3
研发人员	2	0	2	0
员工总计	11	2	2	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	8	8
专科以下	1	1
员工总计	11	11

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

- 1、公司具有完善的薪酬政策，具体的员工薪酬包含固定工资、绩效工资、各类补贴、年终奖金；
- 2、专业的培训计划，公司将根据员工岗位系列量身定做适合其职业发展的培训体系，分为内部培训和外部培训；
- 3、截至报告期末公司没有退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定了股份公司相关制度，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

公司控股股东、实际控制人为自然人，公司与控股股东及实际控制人在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将有限公司资产负债完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。

3、人员独立情况

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立情况

本公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，设立有采购供应部、产品营销中心、行政财务部、项目技术部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形，不受控股股东、实际控制人的影响。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司建立了独立的会计核算体系、会计核算严格遵守相关法律法规及制定的各项制度，促进了科学决策和公司业务的发展。公司会计核算体系不存在重大缺陷。

2、财务管理体系

报告期内，公司建立了系统的财务管理制度并严格按照制度开展生产经营活动，各项工作规范有序进行。公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

报告期内，公司不断制定完善各项管理制度，采取措施、积极应对，有效防范化解各种风险，保证公司持续健康发展。公司风险控制体系不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(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	中兴财光华审会字（2024）第 337001 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 B 座 15 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢中梁 5 年	张瑛 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 337001 号

云南恒光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南恒光科技股份有限公司（以下简称“恒光科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了恒光科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于恒光科技公司，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

恒光科技公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括恒光科技公司 2023 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，管理层负责评估恒光科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒光科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒光科技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，就可能导致对恒光科技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恒光科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2024年3月19日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,485,404.73	541,038.46
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	五、(二)	940,500.00	2,339,263.83
应收账款	五、(三)	3,098,714.74	2,171,232.03
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	1,032,326.05	80,194.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	32,969.20	483,592.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	490,269.16	1,860,573.23
合同资产	五、(七)	22,984.60	545,623.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	11,005.95	19,506.93
流动资产合计		7,114,174.43	8,041,024.64
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	76,605.43	104,935.17
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)		23,883.48
无形资产	五、(十一)	2,019,101.41	2,330,445.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	69,553.02	81,580.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,165,259.86	2,540,844.75
资产总计		9,279,434.29	10,581,869.39
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	530,000.00	1,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	1,006,345.23	1,711,313.68
预收款项			
合同负债	五、(十五)	15,443.47	30,484.00
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	五、(十六)		
应交税费	五、(十七)	119,537.68	742.95
其他应付款			
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	五、(十八)	0.00	24,690.88
其他流动负债			
流动负债合计		1,671,326.38	1,768,231.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十九)		0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)		5,970.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	5,970.88
负债合计		1,671,326.38	1,774,202.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	573,245.41	573,245.41
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	五、(二十二)	-2,965,137.50	-1,765,578.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,608,107.91	8,807,667.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		7,608,107.91	8,807,667.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,279,434.29	10,581,869.39

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		5,448,799.71	13,361,413.19
其中：营业收入	五、（二十三）	5,448,799.71	13,361,413.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,648,892.33	14,506,916.31
其中：营业成本	五、（二十三）	4,851,889.04	11,336,033.98
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	五、（二十四）	12,574.84	22,230.42
销售费用	五、（二十五）	825,429.15	1,379,568.11
管理费用	五、（二十六）	992,934.42	449,415.56
研发费用	五、（二十七）		1,110,576.66
财务费用	五、（二十八）	1,762.82	63,440.75
其中：利息费用		2,797.93	67,484.67
利息收入		2,786.93	7,394.42
加：其他收益	五、（二十九）	2,401.69	369.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	10,845.21	
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）	五、（三十）	66,324.06	-145,650.83

	一)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-42,904.65	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）		8,073.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,199,124.25	-1,137,060.26
加：营业外收入	五、（三十四）	5,622.04	0.00
减：营业外支出	五、（三十五）	0.18	7,144.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,193,502.39	-1,144,204.69
减：所得税费用	五、（三十六）	6,056.70	-51,800.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,199,559.09	-1,092,404.34
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）		-1,199,559.09	-1,092,404.34
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）		-1,199,559.09	-1,092,404.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,199,559.09	-1,092,404.34

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,199,559.09	-1,092,404.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.11

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,549,154.72	17,334,422.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	551,790.48	191,687.27
经营活动现金流入小计		7,100,945.20	17,526,109.93
购买商品、接受劳务支付的现金		4,968,580.11	10,627,611.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,016,711.46	1,429,943.41
支付的各项税费		119,496.96	3,626,188.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	488,837.68	902,307.68
经营活动现金流出小计		6,593,626.21	16,586,050.75
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十七）	507,318.99	940,059.18
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,845.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,053.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,010,845.21	18,053.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,069.91
投资支付的现金		3,000,000.00	48,608.64
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			1,391.36
投资活动现金流出小计		3,000,000.00	54,069.91
投资活动产生的现金流量净额		10,845.21	-36,016.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,427,000.00	2,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,427,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		6,898,000.00	3,699,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,797.93	67,484.67
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		100,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,000,797.93	3,766,484.67
筹资活动产生的现金流量净额		426,202.07	-1,666,484.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十七）	944,366.27	-762,442.30
加：期初现金及现金等价物余额		541,038.46	1,303,480.76
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十七）	1,485,404.73	541,038.46

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	10,000,000				573,245.41						-1,765,578.41		8,807,667.00
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	10,000,000				573,245.41						-1,765,578.41		8,807,667.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,199,559.09		-1,199,559.09
（一）综合收益总额											-1,199,559.09		-1,199,559.09
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（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												
四、本年期末余额	10,000,000				573,245.41						-2,965,137.50	7,608,107.91

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	10,000,000				573,245.41						-676,309.94		9,896,935.47
加：会计政策变更											412.27		412.27

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他										2,723.60		2,723.60	
二、本年期初余额	10,000,000				573,245.41					-673,174.07		9,900,071.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										-1,092,404.34		-1,092,404.34	
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（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													
四、本期末余额	10,000,000				573,245.41						-1,765,578.41		8,807,667.00

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

云南恒光科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）简称“恒光科技”，公司代码为 833303，公司于 2003 年 9 月在昆明市西山区滇池路 1395 号滇池名古屋 23 幢 1 号注册成立，公司类型为股份有限公司，统一社会信用代码为 9153000075355565XN，注册资本为 1,000.00 万元，法定代表人为张茂涛，办公地址为云南省昆明市官渡区关上关兴路万兴花园商务楼 415 室。

公司主要经营活动：

技术服务：以“电气自动化技术和计算机科技运用”为基础，针对电力、工业、交通、化工、烟草等行业，设计并开发实施完全满足客户要求使用的自动化系统和控制软件。

技术维护：对客户生产线提供全套电气设备检修维护服务，涉及低压配电系统、仪表、传动和自动化系统等专业分支。

销售产品：全球知名品牌产品（ABB 低压电气产品、VACON 变频器）经销。

产品服务：全球知名品牌产品（ABB 低压电气产品、VACON 变频器）技术服务供应商，区域内在技术和团队具有一定的唯一性。面对云南区域内的所有行业运用，提供产品售后、改造、升级、检测服务和产品支持。

公司历史沿革：

公司成立于 2003 年 9 月 2 日，取得了注册号为 5300002600935 的《企业法人营业执照》。由刘昌凯、张茂涛共同投资设立，初始注册资本 300.00 万元。其中：刘昌凯实物出资 108.50 万元，现金出资 71.50 万元，占注册资金的 60%；张茂涛以现金出资 120.00 万元，占注册资金的 40%。2015 年 8 月 13 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行了初始登记，并于 2015 年 8 月 17 日成功挂牌新三板。

经过历次的增资和股权变动，张茂涛持有公司股份 450.00 万股，持股比例 45.00%；郑桂仪持有公司股份 99.50 万股，持股比例 9.95%；张勇持有公司股份 248.02 万股，持股比例 24.802%；赵娜持有公司股份 52.42 万股，持股比例 5.242%；王方洋持有公司股份 0.01 万股，持有比例为 0.001%；珠海鸣则投资管理有限公司-鸣则常丰 1 号私募证券投资基金持有股份 150.02 万股，持股比例 15.002%；李永尉持有股份 0.0298 万股，持股比例 0.003%；潘俊明持有股份 0.0002 万股，持股比例 0.00002%。

本公司实际控制人为张茂涛。营业期限为无固定期限。

财务报告批准报出日：本财务报告业经公司董事会于 2024 年 3 月 19 日批准报出。

二、财务报告的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

公司业务明确所属行业未发生重大变化，自报告期末 12 个月未发现对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收账款	金额 \geq 10 万元
重要的对外投资	金额 \geq 50 万元
重大的其他应收款、预付账款	金额 \geq 20 万元

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金

融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式

书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持

有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收关联方客户

(3) 其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	预付款转入等其他款项

(4) 合同资产

组合名称	确定组合的依据
合同资产组合 1	工程施工项目
合同资产组合 2	未到期的质保金

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中：已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一

般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

13. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

14. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项

无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

16. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处

置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）技术服务的收入

与客户签订服务合同，提供相关服务后，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）检维修的收入

本公司与客户签订合同，提供检维修服务后，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（3）一般贸易的收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分；未收到客户开具的验收合格单，作为发出商品核算，不确认收入。

19. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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，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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；（2）对于与子公司、合营企

业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22. 重要会计政策和会计估计的变更的说明

（1）重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括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》中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。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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，对可比期间财务报表项目及金额影响如下：

资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	23,397.10	41,721.98	18,324.88
递延所得税负债		17,912.61	17,912.61
盈余公积			
未分配利润	-676,309.94	-675,897.67	412.27
资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	75,407.87	81,580.60	6,172.73
递延所得税负债		5,970.88	5,970.88
盈余公积			
未分配利润	-1,765,780.26	-1,765,578.41	201.85
利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-52,010.77	-51,800.35	210.42
净利润	-1,092,193.92	-1,092,404.34	-210.42

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

(3) 会计差错更正

本报告期内无会计差错更正事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品收入	13%
	技术服务收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 优惠税负及批文

小微企业“六税两费”减征政策。

五、 财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。

1. 货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	7,891.97	12,802.70
银行存款	1,477,512.76	528,235.76
合 计	1,485,404.73	541,038.46

注：本公司期末无存放在境外及抵押、质押或冻结等对使用受限的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
应收票据组合 1	950,000.00	9,500.00	940,500.00
应收票据组合 2			
合 计	950,000.00	9,500.00	940,500.00

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面余额
应收票据组合 1	876,622.83		876,622.83
应收票据组合 2	1,462,641.00		1,462,641.00
合计	2,339,263.83		2,339,263.83

注：本公司期末不存在背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(2) 坏账准备

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

本公司期末不存在银行承兑汇票。

商业承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	950,000.00	1%	9,500.00
合计	950,000.00	1%	9,500.00

坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		9,500.00			9,500.00

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

(4) 报告期实际核销的应收票据情况

无。

(5) 期末公司已质押的应收票据：

无。

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：
无。

(7) 期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) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,313,222.16	214,507.42	3,098,714.74	2,420,563.51	249,331.48	2,171,232.03
合计	3,313,222.16	214,507.42	3,098,714.74	2,420,563.51	249,331.48	2,171,232.03

(2) 坏账准备

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

① 2023年12月31日，单项计提坏账准备：无。

② 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合—应收关联方客户组合：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	39,120.00	3.00	1,173.60
1至2年		10.00	
2至3年	8,937.00	20.00	1,787.40
3至4年	30,495.00	30.00	9,148.50
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合计	78,552.00		12,109.50

组合—应收外部客户组合：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,738,154.64	3.00	82,144.64
1至2年	385,165.52	10.00	38,516.55
2至3年		20.00	
3至4年	1,350.00	30.00	405.00

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
4至5年	57,336.54	50.00	28,668.27
5年以上	52,663.46	100.00	52,663.46
合计	3,234,670.16		202,397.92

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	249,331.48	162,765.59	197,589.65		214,507.42

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
昆明理工大电力工程技术有限公司	19,093.10	货款收回	银行转账	预期信用损失率	合理
云南人民电力电气有限公司	23,668.27	货款收回/销售折让	银行转账	预期信用损失率	合理
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	1,632.00	货款收回	银行转账	预期信用损失率	合理
北京京城瑞达电气工程技术有限公司	114,420.00	货款收回	银行转账	预期信用损失率	合理
上海新中冶金设备厂	10,732.01	货款收回	银行转账	预期信用损失率	合理
云南科力电器设备有限公司	5,943.00	货款收回	银行转账	预期信用损失率	合理
昆明数博兰德科技有限公司	1,006.39	货款收回	银行转账	预期信用损失率	合理
玉溪大红山矿业有限公司	779.48	货款收回	银行转账	预期信用损失率	合理
ABB(中国)有限公司	3,895.17	货款收回	银行转账	预期信用损失率	合理
合计	197,589.65				

(5) 报告期实际核销的应收账款情况:

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下:

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期	二者合并计算坏账
------	----------	--------	----------	-------------	----------

	余额		末总额合计 数的比例 (%)	准备期末 余额
北京京城瑞达电 气工程技术有限 公司	1,058,677.70	1,058,677.70	31.73	56,162.33
玉溪大红山矿业 有限公司	1,027,424.54	1,027,424.54	30.80	30,822.74
云南云开电气低 压成套有限公司	591,874.72	591,874.72	17.74	17,756.24
云南昆钢重型装 备制造集团有限 公司	192,081.38	192,081.38	5.76	5,762.44
云南大红山管道 有限公司	184,696.30	184,696.30	5.54	5,540.89
合 计	3,054,754.64	3,054,754.64	91.56	116,044.64

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,030,043.07	99.78	77,480.08	96.61
1 至 2 年	2,282.98	0.22	1,096.77	1.37
2 至 3 年			1,617.93	2.02
合 计	1,032,326.05	100.00	80,194.78	100.00

注：本年预付账款增加，主要是预付昆明恒光智慧科技有限公司的购货款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
昆明恒光智慧科技有限公司	关联方	927,400.00	89.84	1年以内	未到结算期
张茂涛	关联方	50,000.00	4.84	1年以内	预付房租
成都福强电气有限公司	非关联方	28,479.00	2.76	1年以内	未到结算期
信亿创科技发展（北京）有限公司	非关联方	13,765.00	1.33	1年以内	未到结算期
北京新杰物流服务有限公司	非关联方	2,600.00	0.25	1年以内	未到结算期
合计		1,022,244.00	99.02		

5. 其他应收款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	44,269.20	11,300.00	32,969.20	535,892.34	52,300.00	483,592.34
合计	44,269.20	11,300.00	32,969.20	535,892.34	52,300.00	483,592.34

其他应收款情况：

(1) 坏账准备

① 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期		理由
		信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
其他应收款组合1				
其他应收款组合2				
合计				
按组合预期信用损失计提：				
其他应收款组合1	2,250.00			
其他应收款组合2	30,719.20			
合计	32,969.20			

②2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

③. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款组合1	10.00		10.00	质保期已满，预计无法收回
其他应收款组合2				
合 计	10.00		10.00	

按组合预期信用损失计提：

其他应收款组合1				
其他应收款组合2				
合 计				

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 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)	
2023年1月1日余额		50,000.00	2,300.00	52,300.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			9,000.00	9,000.00
本期转回		50,000.00		50,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			11,300.00	11,300.00

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转 销金额	原因	方式	原坏账准备计 提比例的依据	原坏账准备计 提比例是否合 理
昆明汇恒智能机电技术有限公司	50,000.00	款项退回	转回	账龄法计提坏账	合理

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
合计	50,000.00				

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收账款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款组合1	13,550.00	11,300.00	2,250.00	13,550.00	2,300.00	11,250.00
其他应收款组合2	30,719.20		30,719.20	22,342.34		22,342.34
其他应收款组合3				500,000.00	50,000.00	450,000.00
合计	44,269.20	11,300.00	32,969.20	535,892.34	52,300.00	483,592.34

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社保	否	代扣代缴社保	12,719.20	1年以内	28.73	
云南汇创企业管理咨询有限公司	否	房租押金	9,000.00	3-4年	20.33	9,000.00
包鹏	否	代扣代缴个税	8,080.00	1年以内	18.25	
李海云	否	代扣代缴个税	5,200.00	1年以内	11.75	
朱红明	否	代扣代缴个税	4,720.00	1年以内	10.66	
合计			39,719.20		89.72	9,000.00

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无。

(9) 因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

无。

(10) 涉及政府补助的其他应收款

无。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	530,076.46	42,904.65	487,171.81
发出商品	3,097.35		3,097.35
合 计	533,173.81	42,904.65	490,269.16

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	874,284.20		874,284.20
发出商品	986,289.03		986,289.03
合 计	1,860,573.23		1,860,573.23

注 1：本公司年末无用于债务担保的存货。

注 2：期末存货无资本化利息。

(2) 存货跌价准备

项 目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		42,904.65				42,904.65
周转材料						
合 计		42,904.65				42,904.65

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	该产品已被市场淘汰，高性能替代品热销		
周转材料			

7. 合同资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产	22,984.60	545,623.04

减：合同资产减值准备

项 目	2023.12.31	2022.12.31
小计	22,984.60	545,623.04
减：列示于其他非流动资产的部分		
账面余额		
减值准备		
合 计	22,984.60	545,623.04

(1) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 单项计提减值准备的合同资产：

无。

② 组合计提减值准备的合同资产：

本年将已到期未收到的合同资产，转入应收账款科目，按应收账款组合计提坏账准备，本期期末 22,984.60 元属于未到期的质保金，不计提坏账准备。

(2) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

(3) 报告期实际核销的合同资产情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	期末合同资产余额	占合同资产期末总额合计数的比例 (%)
玉溪矿业有限公司	22,984.60	100.00
合 计	22,984.60	100.00

8. 其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预付房租费		
预付物管费		
增值税		111.36
代扣代缴个人所得税		8,389.62
预交企业所得税	11,005.95	11,005.95
合 计	11,005.95	19,506.93

9. 固定资产				
项 目	2023.12.31			2022.12.31
固定资产	76,605.43			104,935.17
固定资产清理				
合 计	76,605.43			104,935.17
(1) 固定资产及累计折旧				
①持有自用的固定资产				
项 目	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	866,458.17	196,758.71	43,071.06	1,106,287.94
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	866,458.17	196,758.71	43,071.06	1,106,287.94
二、累计折旧				
1、年初余额	798,873.91	161,559.46	40,919.40	1,001,352.77
2、本年增加金额				
(1) 计提	6,365.04	21,964.70		28,329.74
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	805,238.95	183,524.16	40,919.40	1,029,682.51
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	61,219.22	13,234.55	2,151.66	76,605.43

项 目	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
2、年初账面价值	67,584.26	35,199.25	2,151.66	104,935.17

注：1、固定资产无抵押情况；2、本期计提折旧额为 28,329.74 元。

②经营租赁租出的固定资产

无。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	143,300.90	143,300.90
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	143,300.90	143,300.90
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	119,417.42	119,417.42
2、本年增加金额	23,883.48	23,883.48
3、本年减少金额	143,300.90	143,300.90
4、年末余额		
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		
2、年初账面价值	23,883.48	23,883.48

11. 无形资产

项 目	著作权	合 计
一、账面原值		

项 目	著作权	合 计
1、年初余额	3,012,495.80	3,012,495.80
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,012,495.80	3,012,495.80
二、累计摊销		
1、年初余额	682,050.30	682,050.30
2、本年增加金额		
(1) 摊销	311,344.09	311,344.09
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	993,394.39	993,394.39
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	2,019,101.41	2,019,101.41
2、年初账面价值	2,330,445.50	2,330,445.50

注：1、通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100%。

2、期末无形资产中，有五项著作权证办理在关联方恒光智慧科技公司名下，具体如下：

著作名称	著作权人	原值	备注
恒光智能用电运维监控平台 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	241,530.29	
恒光智能化 MQTT 网关数据集中采集控制系统 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	197,693.21	
恒光智能运维服务任务管理系统 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	270,787.55	
恒光智能运维管理系统 APP 软件 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	299,456.38	

著作名称	著作权人	原值	备注
恒光智能化设备运维服务工作站平台 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	201,874.53	
合 计		932,176.71	

12. 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	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	58,826.86	235,307.42	75,407.87	301,631.48
资产减值准备	10,726.16	42,904.65		
可抵扣亏损				
租赁负债			6,172.73	24,690.92
合 计	69,553.02	278,212.07	81,580.60	326,322.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产			5,970.88	23,883.52
合 计			5,970.88	23,883.52

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2023.01.01
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,132,854.80	932,176.71
合 计	2,132,854.80	932,176.71

(4) 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	2023.12.31	2022.12.31	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年	932,176.71	932,176.71	
2028 年	1,200,678.09		

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
合 计	2,132,854.80	932,176.71	

注：2027 年到期可抵扣亏损为 2022 年新增亏损，2028 年到期可抵扣亏损为 2023 年新增亏损。

13. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	530,000.00	1,000.00
合 计	530,000.00	1,000.00

注：本公司与中国建设银行股份有限公司昆明城南支行签订《小微快贷借款合同》，借款额度为 530,000.00 元，年利率 3.95%，额度有效期自 2023 年 12 月 12 日至 2024 年 12 月 14 日。在额度有效期内，本公司对借款额度可循环使用且单笔借款期限起始日为借款款项发放到贷款发放账户之日，2023 年 12 月 30 日首次发放单笔借款 530,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

无。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	241,939.05	24.04	1,688,438.68	98.66
1 至 2 年	741,531.18	73.69		
2 至 3 年				
3 年以上	22,875.00	2.27	22,875.00	1.34
合 计	1,006,345.23	100.00	1,711,313.68	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质	比例 (%)
云南通变电器有限公司	非关联方	625,421.00	货款	62.15
童荣斌	非关联方	22,875.00	技术服务费	2.27
合 计		648,296.00		64.42

15. 合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	15,443.47	30,484.00
减：列示于其他非流动负债的部 分		
合 计	15,443.47	30,484.00

分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收销售货款	15,443.47	30,484.00
合 计	15,443.47	30,484.00

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		951,041.92	951,041.92	
二、离职后福利-设定提存计划		65,669.54	65,669.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		1,016,711.46	1,016,711.46	

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		893,985.76	893,985.76	
2、职工福利费		21,888.00	21,888.00	
3、社会保险费		35,168.16	35,168.16	
其中：医疗保险费		32,640.77	32,640.77	
工伤和生育保险费		2,527.39	2,527.39	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		951,041.92	951,041.92	

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		64,480.46	64,480.46	
2、失业保险费		1,189.08	1,189.08	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计		65,669.54	65,669.54	
17. 应交税费				
税 项	2023.12.31		2022.12.31	
增值税	105,211.15			
个人所得税	10,562.50			
城市维护建设税	2,009.58			247.29
教育费附加和地方教育附加	1,754.45			495.66
企业所得税				
合 计	119,537.68			742.95
18. 一年内到期的非流动负债				
项 目	2023.12.31		2022.12.31	
一年内到期的长期借款				
一年内到期的应付债券				
一年内到期的租赁负债（附注五、19）				24,690.88
一年内到期的长期应付款				
一年内到期的其他非流动负债				
合 计				24,690.88
19. 租赁负债				
项 目	2023.12.31		2022.12.31	
租赁付款额				24,690.88
其中：未确认融资费用				309.12
小计				24,690.88
减：一年内到期的租赁负债（附注 18）				24,690.88
合 计				
20. 股本				
股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
张茂涛	6,000,000.00		1,500,000.00	4,500,000.00
山东奥恒国际贸易有限公司	1,000,300.00		1,000,300.00	
山东永目堂生物科技有限公司	999,700.00		999,700.00	
郑桂仪	995,000.00			995,000.00
张 勇	374,800.00	2,105,400.00		2,480,200.00

股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
曾文昌	180,200.00		180,200.00	
唐映清	150,000.00		150,000.00	
万明黔	150,000.00		150,000.00	
赵娜	149,900.00	374,300.00		524,200.00
王方洋	100.00			100.00
珠海鸣则投资管理有限公司- 鸣则常丰1号私募证券投资基金		1,500,200.00		1,500,200.00
李永尉		298.00		298.00
潘俊明		2.00		2.00
合计	10,000,000.00	3,980,200.00	3,980,200.00	10,000,000.00

21. 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股份制改造净资产 超过股本部分	573,245.41			573,245.41
合计	573,245.41			573,245.41

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,765,780.26	-676,309.94	
调整期初未分配利润合计数(调 增+, 调减-)	201.85	3,135.87	
调整后期初未分配利润	-1,765,578.41	-673,174.07	
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	-1,199,559.09	-1,092,404.34	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-2,965,137.50	-1,765,578.41	

23. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,448,799.71	4,851,889.04	13,361,413.19	11,336,033.98
其他业务				

合 计	5,448,799.71	4,851,889.04	13,361,413.19	11,336,033.98
-----	--------------	--------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
一般贸易	5,353,609.47	4,821,949.71	12,568,373.30	11,149,152.62
技术服务	95,190.24	29,939.33	384,439.89	113,722.89
技术维护			408,600.00	73,158.47
合 计	5,448,799.71	4,851,889.04	13,361,413.19	11,336,033.98

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造	提供服务	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	5,353,609.47		95,190.24		5,448,799.71
合 计	5,353,609.47		95,190.24		5,448,799.71

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、18。

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于产品销售合同，发出商品后，收到客户收货单后，作为控制权转移时点，确认收入。对于提供服务合同，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整相关信息

无。

24. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	5,610.30	9,403.33
教育费附加	2,404.41	4,029.99
地方教育附加	1,602.94	2,686.66
印花税	767.19	2,930.44
车船使用税	2,190.00	3,180.00
合 计	12,574.84	22,230.42

25. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	490,692.25	739,005.10
业务招待费	42,252.90	132,633.54
交通费	64,433.26	154,774.49
房租费	51,400.00	74,707.05
差旅费	34,067.12	76,526.42
办公费	12,338.95	27,461.86
运杂费	11,722.28	34,405.64
劳保用品		540.00
折旧费	27,103.44	14,220.72
使用权资产折旧费	23,883.48	47,766.97
其他	67,535.47	77,526.32
合 计	825,429.15	1,379,568.11

26. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
审计、资讯及其他中介费	219,397.75	244,651.89
职工薪酬	451,719.21	191,160.85
固定资产折旧费	1,226.30	
无形资产摊销费	311,344.09	
房租费		3,000.00
办公费用	2,651.50	1,346.44
交通费	6,438.97	6,323.38
培训费	120.00	
其他	36.60	2,933.00
合 计	992,934.42	449,415.56

27. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬		499,237.91
折旧费		10,223.36
软件开发费		421,000.00
其他		180,115.39
合 计		1,110,576.66

28. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,797.93	67,484.67
减：利息收入	2,786.93	7,394.42
手续费	1,442.70	1,959.14
其他	309.12	1,391.36
合 计	1,762.82	63,440.75

29. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
代扣代缴个人所得税手续费返还	57.13	369.25
稳岗补贴	2,344.56	
合 计	2,401.69	369.25

30. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	10,845.21	
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债务重组产生的投资收益		
合 计	10,845.21	

31. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
其他应收款坏账损失	41,000.00	-52,300.00
应收账款坏账损失	34,824.06	-93,350.83
应收票据坏账损失	-9,500.00	
合 计	66,324.06	-145,650.83

32. 资产减值损失			
项 目	2023年度	2022年度	
存货跌价损失	-42,904.65		
其 他			
合 计	-42,904.65		
33. 资产处置收益			
项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		8,073.61	
其中：固定资产		8,073.61	
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合 计		8,073.61	
34. 营业外收入			
项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
政府补助			
非流动资产毁损报废利得			
其他	5,622.04		5,622.04
合 计	5,622.04		5,622.04
注：其他为无法支付的往来款			
35. 营业外支出			
项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
罚款支出	0.18		0.18
非流动资产毁损报废损失		2,144.43	
其他		5,000.00	
合 计	0.18	7,144.43	0.18
36. 所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项 目	2023年度	2022年度	

项 目	2023年度	2022年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	6,056.70	-51,800.35
合 计	6,056.70	-51,800.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,193,502.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-298,375.60
子公司适用不同税率的影响	
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	4,262.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	300,169.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	6,056.70

37.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
政府补助（稳岗补贴）	2,401.70	
利息收入	2,786.93	7,394.42
代缴社保		
退还投标保证金、质保金		181,200.00
归还部门经费		
其他	546,601.85	3,092.85
合 计	551,790.48	191,687.27

注：“其他”费项中分别包含以下内容：1、营业外收入 5,622.04 元，销售折让 37,349.90 元；2、其他应收款收回上期技术服务费 500,000.00 元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
业务招待费	42,252.90	132,633.54
中介机构费及服务费	274,911.08	300,894.86
房租费	26,400.00	132,275.13
交通费	70,872.23	170,203.49
差旅费	34,067.12	76,526.42
办公费	14,990.45	28,808.30
运杂费	11,722.28	34,405.64
劳保用品		540.00
营业外支出	0.18	5,000.00
银行手续费	1,442.70	1,959.14
其他	12,178.74	19,061.16
合 计	488,837.68	902,307.68

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,053.10
收回投资收到的现金（结构性存款到期）	3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,845.21	
合 计	3,010,845.21	18,053.10

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,069.91
投资支付的现金（结构性存款）	3,000,000.00	48,608.64
支付其他与投资活动有关的现金		1,391.36
合 计	3,000,000.00	54,069.91

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
房租费	100,000.00	
合 计	100,000.00	

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,199,559.09	-1,092,404.34
加：信用损失准备	-66,324.06	145,650.83
资产减值准备	42,904.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,329.74	24,444.08
使用权资产折旧	23,883.48	47,766.97
无形资产摊销	311,344.09	180,115.39
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-8,073.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,144.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,797.93	67,484.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,845.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,027.58	-39,858.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,970.88	-11,941.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,327,399.42	1,174,387.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	624,972.98	2,414,984.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-583,641.64	-1,964,641.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	507,318.99	940,059.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,485,404.73	541,038.46
减：现金的期初余额	541,038.46	1,303,480.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	944,366.27	-762,442.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
-----	--------	--------

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	1,485,404.73	541,038.46
其中：库存现金	7,891.97	12,802.70
可随时用于支付的银行存款	1,477,512.76	528,235.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,485,404.73	541,038.46
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		

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项 目	月初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,000.00	7,427,000.00		6,898,000.00		530,000.00
一年内到期的非流动负债	24,690.88			24,690.88		
租赁负债						
合 计	25,690.88	7,427,000.00		6,922,690.88		530,000.00

39. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	51,400.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	309.12
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款	
转租使用权资产取得的收入	

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	126,400.00
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

无。

六、研发支出

1. 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费			508,243.6	
无形资产摊销			171,109.68	
折旧费			10,223.36	
软件开发			421,000.00	
合 计			1,101,570.95	

2. 开发支出

2022年12月开发支出1,211,341.96元全额转入无形资产，本期未发生，故本期及上期开发支出无余额。

七、政府补助

1. 政府补助期末应收金额

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,344.56		2,344.56	与收益相关
合 计	2,344.56		2,344.56	

4. 本期退回的政府补助情况

无。

八、关联方及其交易

1. 本公司的控股股东情况

本公司的控股股东为张茂涛，持股比例为 45.00%，担任本公司董事长。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杨 桦	控股股东配偶
张 瑞	控股股东直系亲属
张 勇	股东（持股24.80%）
赵付龙	监事会主席
赵 娜	股东（持股5.24%）、董事
王飞宇	监事
叶 岚	财务负责人兼董事会秘书、董事
宗 云	董事
李海云	职工监事
郑桂仪	股东（持股9.95%）
曾文昌	股东
王方洋	股东（持股0.001%）
山东奥恒国际贸易有限公司	股东
山东永目堂生物科技有限公司	股东
百联汇云南实业股份有限公司	本公司实际控制人持有其26.67%的股份
新疆盛达永兴股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人持有其4.41%的股份
珠海鸣则投资管理有限公司	股东（持股15.002%）
李永尉	股东（持股0.00298%）
潘俊明	股东（持股0.00002%）
昆明恒光智慧科技有限公司	控股股东直系亲属张瑞持有本公司股份48%，法定代表人赵娜为本公司董事
昆明汇恒智能机电技术有限公司	股东张勇为本公司股东

本期股东股份变更如下：

（1）张茂涛减持 1,500,000.00 股，持股比例由 60.00%变为 45.00%；

（2）山东奥恒国际贸易有限公司减持 1,000,300.00 股，持股比例由 10.003%变为 0.00%；

(3) 山东永目堂生物科技有限公司减持 999,700.00 股, 持股比例由 9.997% 变为 0.00%;

(4) 张勇增持 2,105,400.00 股, 持股比例由 3.748% 变为 24.802%;

(5) 曾文昌减持 180,200.00 股, 持股比例由 1.802% 变为 0.00%;

(6) 唐映清减持 150,000.00 股, 持股比例由 1.50% 变为 0.00%;

(7) 万明黔减持 150,000.00 股, 持股比例由 1.50% 变为 0.00%;

(8) 赵娜增持 374,300.00 股, 其中增持 374,500.00 股, 减持 200.00 持股比例由 1.499% 变为 5.242%;

(9) 珠海鸣则投资管理有限公司-鸣则常丰 1 号私募证券投资基金增持 1,500,200.00 股, 持股比例由 0.00% 变为 15.002%;

(10) 潘俊明增持 2.00 股, 持股比例由 0.00% 变为 0.00002%。

2023 年 12 月 31 日, 本期股份变更后各股东现持有股份如下:

持有人名称	持有数量	持有比例
张茂涛	4,500,000.00	45.0000%
郑桂仪	995,000.00	9.9500%
张勇	2,480,200.00	24.8020%
赵娜	524,200.00	5.2420%
王方洋	100.00	0.0010%
珠海鸣则投资管理有限公司-鸣则常丰1号私募证券投资基金	1,500,200.00	15.0020%
李永尉	298.00	0.0030%
潘俊明	2.00	0.00002%
合 计	10,000,000.00	100.00%

3. 关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
昆明恒光智慧科技有限公司	采购货物	263,120.00	
昆明汇恒智能机电技术有限公司	采购货物	723,549.20	39,432.00
合 计		986,669.20	39,432.00

(2) 关联方租赁情况

①本公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方

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
张茂涛	房屋及建筑物	50,000.00	50,000.00

(3) 关联方担保和拆解情况

无。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明汇恒智能机电技术有限公司	39,432.00		39,432.00	
应收账款	昆明恒光智慧科技有限公司	39,120.00			
合 计		78,552.00		39,432.00	

(2) 预付项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	昆明恒光智慧科技有限公司	927,400.00			
预付账款	张茂涛	50,000.00			
合 计		977,400.00			

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,344.56	收到政府的稳岗补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,621.86	营业外收入 减营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	7,966.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,991.61	税率 25%

项 目	金 额	说 明	
非经常性损益净额	5,974.82		
2. 净资产收益率及每股收益			
本 期 利 润	加 权 平 均 净 资 产 收 益 率（%）	每 股 收 益	
		基 本 每 股 收 益	稀 释 每 股 收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.61	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.69	-0.12	-0.12

云南恒光科技股份有限公司

2024 年 4 月 18 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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	75,407.87	81,580.60	23,397.10	41,721.98
递延所得税负债		5,970.88		17,912.61
盈余公积				
未分配利润	-1,765,780.26	-1,765,578.41	-676,309.94	-675,897.67
所得税费用	-52,010.77	-51,800.35		
净利润	-1,092,193.92	-1,092,404.34		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 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规定”

根据该规定,对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括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》中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。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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,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。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,344.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,621.86

非经常性损益合计	7,966.42
减：所得税影响数	1,991.61
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,974.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用