



宁波协源

NEEQ: 838458

宁波协源光电科技股份有限公司
NingBo Shining Optoelectronics Co.,Ltd



宁波协源光电科技股份有限公司
Ningbo Shining Opto Electronics Corp., 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、公司负责人冯炜炜、主管会计工作负责人许丹亚及会计机构负责人（会计主管人员）许丹亚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。
- 四、立信会计师事务所（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“九、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

-

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	公司治理	33
第六节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	151

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	指	释义
公司、本公司、股份公司、宁波协源	指	宁波协源光电科技股份有限公司
东隆智能	指	宁波东隆智能科技有限公司
华联电子	指	宁波华联电子科技有限公司
协源电子	指	SHINING ELECTRONICS SDN BHD
宁波华昱	指	宁波华昱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
董事会	指	宁波协源光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波协源光电科技股份有限公司监事会
“三会”	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东(大)会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监以及公司章程约定的高级管理人员
公司治理层、管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《审计报告》	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为信会师报字[2024]第 ZA11174 号的《审计报告》
《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》、《章程》	指	现行有效的《宁波协源光电科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、兴业证券	指	财通证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统、NEEQ	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期、本期、本年	指	2023 年度
上期、上年	指	2022 年度
本期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
LED	指	发光二极管、由含镓(Ga)、砷(As)、磷(P)、氮(N)等的化合物制成
PLCC	指	特殊引脚芯片封装,它是贴片封装的一种,这种封装的引脚在芯片底部向内弯曲,因此在芯片的俯视图中是看不见芯片引脚
SMD	指	表面贴装器件,它是 SMT 元器件中的一种
背光源	指	位于液晶显示器(LCD)背后的一种光源,它的发光效果

		将直接影响到液晶显示模块(LCM)视觉效果
LED 外延片	指	在一块加热至适当温度的衬底基片(主要有蓝宝石、SiC、Si 等)上所生长出的特定单晶薄膜。外延片处于LED 产业链中的上游环节,是半导体照明产业技术含量最高、对最终产业链中的上游环节,是半导体照明产业技术含量最高、对最终产品品质、成本控制影响最大的环节
MOCVD	指	在气相外延生长(VPE)的基础上发展起来的一种新型气相外延生长技术
直下式的 LED 背光	指	将 LED 均匀地放置在液晶面板的后面,当点亮 LED 后,就可在液晶面板正面看到的显示图像
侧入式的 LED 背光	指	将 LED 放在导光板的侧面,点亮 LED 后,由导光板将光均匀地在液晶面板后面发亮,于是就能看到在液晶面板正面显示的图像
PMC	指	对生的计划与生产进度,以及特料的计划、跟踪、收发、存储、使用等各方面的监督与管理 and 废料的预防处理工作
UV LED	指	LED 是一种,是单波长的不可见光,一般在 400nm 以下
EMC	指	采用新的 Epoxy 材料和蚀刻技术在 Molding 设备的封装下的一种高度集成化的框架形式
VFD	指	真空荧光显示屏(VacuumFluorescent Display)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波协源光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NingBo Shining Optoelectronics Co.,Ltd		
法定代表人	冯炜炜	成立时间	2009年3月12日
控股股东	控股股东为冯炜炜	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯炜炜），一致行动人为（应园）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C396电子器件制造-C3969光电子器件及其他电子器件制造		
主要产品与服务项目	LED封装件的研发、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	宁波协源	证券代码	838458
挂牌时间	2016年8月9日	分层情况	创新层
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）	28,150,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	马祝娜	联系地址	浙江省宁波杭州湾新区庵东工业区环区南路
电话	0574-63479474	电子邮箱	shining@shining-oe.com
传真	0574-63932236		
公司办公地址	浙江省宁波市慈溪市庵东镇元祥村3幢一层厂房	邮政编码	315327
公司网址	http://www.shining-oe.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	91330200684280188M		
注册地址	浙江省宁波市慈溪市庵东镇元祥村3幢一层厂房		
注册资本（元）	28,150,000	注册情况报告期内是否变更	是

2023年5月31日在宁波市市场质量监督管理局变更注册资本，由原来的25,920,000.00元变更为28,150,000.00元。

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 C3969 的细分行业，公司主营 LED 封装件的研发、生产和销售业务，尤其专精于贴片式发光二极管（PLCC SMD LED）的高端制程封装技术。公司拥有一支高质量，能进行大规模生产，且能适应市场竞争的优秀团队，拥有专利技术 68 项，为 LED 产业下游的应用类企业提供照明、背光源、交通信号灯、室内外显示屏及各类电子电器产品，且为显示类企业提供高科技 LED 封装产品的服务。公司营销方式主要为目标客户的定向形式开发。公司采取大客户直销模式，除杭州湾庵东总部外，在广东省设有销售办事处，销售网络分布于华东、华南等地区，产品不光满足国内需求，还远销至东南亚、欧美等地。公司采用的直销模式可减少中间环节、贴近市场并及时深入了解客户的需求，有利于及时向客户提供技术服务和控制产品的销售风险。定价步骤是当客户进行产品需求询价时，由销售部反馈至市场部，市场部整理客户产品需求，并结合成本，申请报备总经理，由总经理给出初步价格，根据初定价格与客户协商沟通，最终双方确认一致价格，上报总经理审批。从而获得了持续性的收入、利润和现金流。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

经营计划实现情况分析：2023 年总资产 115,697,669.65 元，净资产 89,883,734.86 元，营业收入 72,725,885.10 元，净利润 17,133,914.78 元，经营活动现金流净额 20,018,092.39 元。2023 年，受宏观经济下行等客观因素影响，但公司通过积极扩展市场，研发新品，仍取得了相较 2023 年毛利率上升。2024 年公司将进一步优化产能，控制成本，扩大销售，实现收入利润双增长。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

我国 LED 照明产业起步于 20 世纪 80 年代。先从下游封装做起，逐步进入上游外延片生产。2000 年开始加大了对高亮度四元芯片和 GaN 芯片的投资。中国先后启动了绿色照明工程、半导体照明工程，在十大重点节能工程、高技术产业化示范工程、企业技术升级和结构调整专项、863 计划新材料领域中先后支持半导体照明技术的研发和产业化项目，具备了较好的研发基础，初步形成了完整的产业链，并在下游集成了应用方面具有一定优势。

全球 LED 封装产业主要集中于中国大陆、日本、中国台湾、美国、欧洲、韩国等国家和地区。从 LED 封装产业发展来看，第一阶段日本、美国、欧洲等厂商依托先发优势，具有技术优势和设备优势，成为全球最早的 LED 封装产业中心；第二阶段台湾和韩国拥有完整的消费类电子产业链，各环节分工明确，并迅速崛起；当前处于第三阶段，中国大陆地区承接全球产业转移，同时受益于成本优势和旺盛的下游产品市场需求，近年来持续增长，已成为世界重要的 LED 封装生产基地。

(三) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2021年12月10日,公司通过了国家高新技术企业的复审认定,有效期为2021年12月10日至2024年12月10日。</p> <p>2024年2月2日,公司通过了宁波市(单列)2023年第二批“专精特新”中小企业,有效期为2023年12月1日至2026年11月30日。</p>

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	72,725,885.10	74,858,020.37	-2.85%
毛利率%	43.21%	39.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,133,914.78	16,089,517.77	6.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,106,180.40	15,963,614.51	0.89%
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)	20.84%	24.81%	-
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)	19.59%	24.62%	-
基本每股收益	0.63	0.62	1.61%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	115,697,669.65	95,285,826.56	21.42%
负债总计	25,813,934.79	22,396,781.05	15.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,883,734.86	72,889,045.51	23.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	2.81	13.52%
资产负债率%(母公司)	16.36%	19.80%	-
资产负债率%(合并)	22.31%	23.50%	-
流动比率	2.42	3.16	-
利息保障倍数	0	2,006.86	-
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	20,018,092.39	15,214,742.40	31.57%
应收账款周转率	4.42	5.40	-
存货周转率	4.45	4.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.42%	14.44%	-
营业收入增长率%	-2.85%	-2.65%	-
净利润增长率%	6.49%	8.68%	-

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	27,140,463.88	23.46%	16,723,208.52	17.55%	62.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,145,087.55	12.23%	13,163,366.35	13.81%	7.46%
存货	8,738,058.32	7.55%	7,906,011.34	8.30%	10.52%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	16,711,627.61	14.44%	18,428,702.03	19.34%	-9.32%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	4,173,387.50	3.61%	4,298,589.14	4.51%	-2.91%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-

项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 27,140,463.88 元，与上年期末相较增加 62.29%，原因为：本期银行存款增加了 10,172,473.29 元，是由于增加预收新单位英国 Bloemteknik Limited 货款 4,437,095.32 元等。

(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	72,725,885.10	-	74,858,020.37	-	-2.85%
营业成本	41,304,336.17	56.79%	45,649,790.80	60.98%	-9.52%
毛利率%	43.21%	-	39.02%	-	-
管理费用	7,149,564.18	9.83%	6,778,114.62	9.05%	5.48%
研发费用	5,746,567.97	7.90%	5,064,548.07	6.77%	13.47%
销售费用	796,333.40	1.09%	733,767.30	0.98%	8.53%
财务费用	-821,190.25	-1.13%	-2,255,327.38	-3.01%	63.59%
信用减值损失	-51,669.55	-0.07%	-205,218.85	-0.27%	74.82%
资产减值损失	-115,392.84	-0.16%	-149,904.33	-0.20%	23.02%
其他收益	350,692.30	0.48%	355,719.73	0.48%	-1.41%
投资收益	988,155.31	1.36%	119,906.19	0.16%	724.11%
公允价值变动	222,719.31	0.31%	-180,719.31	-0.24%	223.24%

收益					
资产处置收益	-	0.00%	-136,086.86	-0.18%	100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	19,376,795.39	26.64%	18,149,395.62	24.25%	6.76%
营业外收入	364,768.49	0.50%	1,214.47	0.00%	29,935.20%
营业外支出	156,445.07	0.22%	10,240.00	0.01%	1,427.78%
净利润	17,133,914.78	23.56%	16,089,517.77	21.49%	6.49%

项目重大变动原因:

财务费用本期期末金额-821,190.25 元,与上年期末相较增加 63.59%,原因为:汇兑损益减少了1,536,955.26 元;

信用减值损失本期期末金额-51,669.55 元,与上年期末相较增加 74.82%,原因为:应收帐款余额增加所致;

投资收益本期期末金额 988,155.31 元,与上年期末增加 724.11%,原因为:其他非流动金额资产在持有期间的投资收益进行了计提 591,888.88 元,以往未计提;

公允价值变动收益本期期末金额 222,719.31 元,与上年期末增加 223.24%,原因为:本期理财收益相较上年同期收益率比较稳定;

资产处置收益本期期末金额 0.00 元,与上年期末增加 100.00%,原因为:本期资产处置收益进行了重分类,转到了营业外支出/损失科目下;

营业外收入本期期末金额 364,768.49 元,与上年期末增加 29,935.20%,原因为:合同负债长期无明细部分转到了营业外收入;

营业外支出本期期末金额 156,445.07 元,与上年期末增加 1,427.78%,原因为:实际报废的固定资产损失重分类 145,200.07 元,转到了营业外支出/损失科目下。

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	72,331,437.00	74,535,937.33	-2.96%
其他业务收入	394,448.10	322,083.04	22.47%
主营业务成本	41,206,337.90	45,519,944.65	-9.48%
其他业务成本	97,998.27	129,846.15	-24.53%

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
高新产品销售收入	57,697,625.96	27,977,935.00	51.51%	-4.40%	-16.72%	7.18%
其中:LED封装	43,581,549.53	16,553,756.83	62.02%	12.54%	7.43%	1.81%

背光	3,410,951.56	3,308,623.01	3.00%	-11.33%	-15.69%	5.01%
照明	10,705,124.87	8,115,555.16	24.19%	-39.79%	-43.10%	4.40%
非高新产品 销售收入	14,633,811.04	13,228,402.90	9.60%	3.17%	10.93%	-6.33%
其中：LED 封装	13,184,242.11	12,061,257.60	8.52%	10.49%	21.20%	-8.09%
背光	106,845.27	103,639.91	3.00%	-74.04%	-74.56%	2.00%
照明	1,342,723.66	1,063,505.39	20.79%	-27.04%	-32.09%	5.88%
合计	72,331,437.00	41,206,337.90	43.03%	-2.96%	-9.48%	4.10%

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
国内	20,512,788.98	15,341,484.10	25.21%	12.30%	17.85%	-3.52%
国外	51,818,648.02	25,864,853.80	50.09%	-7.91%	-20.50%	7.90%
合计	72,331,437.00	41,206,337.90	43.03%	-2.96%	-9.54%	4.14%

收入构成变动的的原因：

-

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	Avago Technologies Trading Ltd	42,662,635.79	58.66%	否
2	广州市奕创电子有限公司	4,314,146.65	5.93%	否
3	宜宾精显电子科技有限公司	3,112,833.50	4.28%	否
4	广州市瑞世光电子有限公司	1,734,146.73	2.38%	否
5	重庆凯亮科技有限公司	1,718,691.35	2.36%	否
合计		53,542,454.02	73.61%	-

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	宁波江东合诺电子有限公司	5,891,557.80	15.93%	否
2	厦门市三安半导体科技有限公司	3,724,147.73	10.07%	否
3	深圳麒麟光电有限公司	3,696,835.47	9.99%	否

4	深圳市得润光学有限公司	3,384,305.73	9.15%	否
5	东莞智昊光电科技有限公司	3,367,993.89	9.10%	否
合计		20,064,840.62	54.24%	-

(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	20,018,092.39	15,214,742.40	31.57%
投资活动产生的现金流量净额	-10,031,571.99	-31,996,897.91	68.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-377,541.79	-9,020.83	-4,085.22%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 20,018,092.39 元，与上年期末增加 31.57%，原因：销售商品、提供劳务收到的现金增加 8,678,515.83 元，收到其他与经营活动有关的现金增加 395,782.32 元；

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-10,031,571.99 元，与上年期末增加 68.65%，原因：收回投资收到的现金增加 4,461,885.59 元，投资支付的现金减少 17,898,750.00 元；

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-377,541.79 元，与上年基本减少了 4,085.22%，原因：支付其他与筹资活动有关的现金增加 604,975.86 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波东隆智能科技有限公司	控股子公司	LED 灯具、背光	1,080,000.00	34,389,073.46	12,080,038.27	17,709,224.76	-408,447.76
SHINING ELECTRONICS SDN BHD	控股子公司	电子产品	-	3,846.15	-7,664.95	0	-7,824.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
SHINING ELECTRONICS SDN BHD	2023年6月14日公司在马来西亚设立全资子公司	海外设立子公司有利于配合公司整体生产经营，促进业绩发展。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	不存在
合计	-	-	-	-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,746,567.97	5,064,548.07
研发支出占营业收入的比例%	7.90%	6.77%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	26	26
研发人员合计	26	26
研发人员占员工总量的比例%	23.42%	24.76%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	68	65
公司拥有的发明专利数量	3	3

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

营业收入的确认：

相关会计期间：2023 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十六）收入和附注五、（二十八）营业收入和营业成本。

宁波协源主要从事 LED 封装及背光及照明产品的研发、生产和销售。宁波协源 2023 年度合并营业收入为 7,272.59 万元。

由于营业收入是宁波协源的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将营业收入的确认列为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的：

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- （1）了解、评价并测试了与收入确认相关的内部控制制度，测试了关键内控制度执行的有效性；
- （2）访谈宁波协源公司财务及销售负责人，了解宁波协源公司境内外业务的具体情况及销售收入确认的具体方法，识别与商品控制权转移的合同条款和条件，评估宁波协源收入确认的相关会计政策；
- （3）对本年记录的收入选取样本抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、运输单、报关单、提单、银行回款凭证等信息进行核对；
- （4）对收入成本实施分析性程序，包括：对本期各月的收入、成本、毛利率进行分析；比较两期主要产品的收入、成本、销售单价、成本单价、毛利率；将本公司与同行业上市公司的毛利率进行比较分析；
- （5）选取样本，对销售收入发生额和应收账款余额实施函证程序，并对期后回款实施检查程序，了解核实本期营业收入的真实性；
- （6）对营业收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期事项及期后销售情况，以判断收入确认

是否记录在正确的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
实际控制人不当控制的风险	冯炜炜及应园系公司共同实际控制人,其中,冯炜炜持有公司股份的比例为 77.35%,并担任公司董事长,应园系冯炜炜之配偶,担任公司董事兼总经理,冯炜炜及应园处于绝对控制地位,其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司治理风险	有限公司阶段,鉴于公司的规模相对较小,公司未设立董事会、监事会,仅设置了 1 名执行董事、1 名监事,公司治理机制相对不够健全。公司于 2016 年 2 月份整体变更为股份公司后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运行仍需磨合,故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
行业竞争加剧的风险	由于行业总体处于上升发展阶段,尚未出现具有行业垄断地位或占有较大优势的企业。未来,国际 LED 封装产业有向中国转移的趋势,境外竞争对手在国内建立生产基地,将加剧国内的市场竞争。同时,从目前的形势来看,上游和下游的公司开始积极通过垂直整合中游产业实现全产业链布局,以增加盈利能力。如果未来公司未能积极有效应对行业竞争,可能会对公司的盈利能力及业务经营产生不利影响。
LED 产品价格下降的风险	随着技术的进步以及规模效应的显现,LED 产品价格逐年下降。如果 LED 产品下游市场发生较大的变化,那么处于产业链中游的公司 LED 封装产品也会面临销售价格下降的风险,削弱公司与下游厂商的议价能力。
技术风险	LED 行业属于高科技产业,企业需要在生产技术和产品性能方面不断创新改进以降低生产成本并提高产品使用功效,企业能否紧跟 LED 产业的技术进步步伐,准确预测下一轮技术趋势对企业来说至关重要。一旦技术落后,就会面临丧失市场份额甚至被

	淘汰出局的风险。
客户集中度较高风险	报告期内公司前五大客户业务占比超过 82.33%,一旦主要客户业务经营发生重大变化,会对公司正常经营造成影响。
行业竞争加剧,产品降价的风险	公司所处的 LED 行业属于新兴行业,技术进步明显,产品更新换代迅速,在生产成本逐年降低的同时,产品价格也出现了下降的趋势,这是半导体元器件行业的普遍规律。公司产品的价格主要有市场的供求关系决定,在同期原材料的价格降低、公司规模效应作用下,公司产品的单位固定成本降低,公司能在一定程度上保持相对稳定的毛利率水平,但市场竞争加剧和技术进步仍有可能导致产品价格进一步下降,公司产品毛利率存在下降风险。
内部控制有效性不足的风险	公司已建立了较为完整、合理和有效的内部控制制度,保证了公司经营管理活动的正常有序开展,有效控制了风险,确保公司经营观目标的实现。但随着公司规模快速扩张以及市场环境的不不断变化,若公司内控体系未能与时俱进地加以完善,将出现公司内部控制有效性不足的风险。
对重要客户的依赖度较高	2023 年度和 2022 年度前五大客户的销售额占营业收入的比重分别为 73.61%和 82.97%,该比重有所下降,销售对象的集中度仍然较高,对主要客户的依赖性较大,尽管公司与主要客户之间保持着稳定和紧密的合作,历史期间销售回款情况良好,但如果该等客户流失或需求发生不利变动时,公司的主营业务将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁波东隆智能科技有	6,000,000.00	0	0	2022年1月20日	2027年1月20日	连带	否	已事前及时履行

	限公司								
合计	-	6,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

根据业务需要，全资子公司宁波东隆智能科技有限公司向银行申请贷款或授信，目的是为了补充流动资金，是经营过程中必要的，有利于宁波东隆智能科技有限公司的业绩提升。公司为全资子公司宁波东隆智能科技有限公司提供担保，有助于贷款的顺利取得。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

根据业务需要，全资子公司宁波东隆智能科技有限公司向银行申请贷款或授信，目的是为了补充流动资金，是经营过程中必要的，有利于宁波东隆智能科技有限公司的业绩提升。公司为全资子公司宁波东隆智能科技有限公司提供担保，有助于贷款的顺利取得。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,100,000.00	726,712.62
销售产品、商品，提供劳务	810,000.00	756,346.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	20,000,000.00	16,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
-	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

重大关联交易为公司为关联方融资便利提供的无偿担保。

1、公司全资子公司宁波东隆向宁波慈溪农商银行申请借款，银行授信额度为 10,000,000.00 元，应园、冯炜炜提供最高额 10,000,000.00 元连带责任保证，保证期限为 2022 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日。

2、公司全资子公司宁波东隆向中信银行股份有限公司慈溪支行申请的借款，银行授信额度为 6,000,000.00 元人民币，其中综合授信由宁波协源提供担保，并追加应园、冯炜炜的个人连带责任保证。担保期限为 2022 年 1 月 20 日至 2027 年 1 月 20 日。

上述关联交易不会对公司生产经营产生重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-036《关于公司授权使用闲置自有资金购买理财的公告》	委托理财	使用部分暂时闲置的自有资金购买一年内流动性高，风险低的短期理财产品	100,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在确保日常经营流动资金安全的情况下，以闲置的流动资金进行保本型的投资理财业务，通过进行保本型的短期理财，能获得一定的投资收益，提高公司的整体业绩水平，为公司股东创造最大的投资回报。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2023 年 2 月 6 日召开第三届董事会第六次会议、2 月 23 日召开 2023 年第二次临时股东大会决议审议通过《宁波协源光电科技股份有限公司关于公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象名

单的议案》议案，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁波协源光电科技股份有限公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象名单公告》（公告编号：2023-010）。

公司已设立宁波华昱企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)用于实施员工持股计划。

本次员工持股计划的总份额共 1,300,000 份，成立时每份 4.50 元，资金总额共 5,850,000 元。

本次员工持股计划合计参与人数共 39 人，合计持有份额共 1,300,000 份、占比 4.62%。其中，董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计 33 人，合计持有份额 531,600 份、占比 40.89%。2023 年 6 月，经各方协商，杰都约哈子、赵天龙、曾令泰将持有份额转让给应园。

(七) 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	2016年4月26日	2099年12月31日	挂牌	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	2016年4月26日	2099年12月31日	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月26日	2099年12月31日	挂牌	股转补税承诺	公司股东冯炜炜、张春来及谈万华就此次整体变更为股份公司的相关税收问题出具了《承诺函》，承诺：“若就公司改制而产生的个人所得税，本人均将按照现行的法律、法规及政策予以缴纳”。报告期内，上述人员均不存在违反承诺的情形。）	正在履行中
重组交易方	2017年11月3日	2099年12月31日	重大资产重组	避免和规范关联交易	冯炜炜就避免与规范关联交易作出如下承诺：一、本次重大资产重组完成后，本人所控制的其他企业原则上不与宁波协源发生关联	正在履行中

					<p>交易；不得利用自身作为宁波协源股东之地位谋求，宁波协源与本人控制的其他企业在业务合作等方面给予优于市场公允价格的交易条件；亦不得利用关联交易从事任何损害宁波协源及宁波协源其他股东的合法权益的行为；</p> <p>二、本人所控制的企业将尽可能减少宁波协源与宁波协源及其下属子公司的关联交易，若发生必要且不可避免的关联交易，本人所控制的企业将与宁波协源及其下属子公司按照公平、公允、等价、有偿等原则依法签订协议，按照有关法律法规和《宁波协源光电科技股份有限公司章程》等内控制度的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；</p> <p>三、本人所</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					控制的企业保证将依照《宁波协源光电科技股份有限公司章程》及相关公司制度的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移宁波协源及其下属公司的资金、利润及相关利益，保证不损害宁波协源及其他股东的合法权益；四、本人所控制的企业保证严格履行上述承诺，并自愿承担相应的法律责任。	
重组交易方	2017年11月3日	2099年12月31日	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2017年11月3日	2099年12月31日	重大资产重组	资金占用承诺	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

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东冯炜炜、实际控制人冯炜炜及应园、东隆智能及华联电子均已出具《避免同业竞争承诺函》，此承诺正常履行中。

2、控股股东、实际控制人冯炜炜及应园亦出具《承诺函》，承诺：“将来不会以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司资金或转移公司资金、资产及其他资源”，此承诺正常履行中。

3、公司股东冯炜炜、张春来及谈万华就此次整体变更为股份公司的相关税收问题出具了《承诺函》，承诺：“若就公司改制而产生的个人所得税，本人均将按照现行的法律、法规及政策予以缴纳”。报告期内，上述人员均不存在违反承诺的情形，此承诺正常履行中。

4、为避免与规范关联交易公司控股股东实际控制人冯炜炜作出如下承诺：“本人承诺不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与宁波协源、东隆智能及其他宁波协源所控制的企业相同、相似、相竞争的业务；同时本人将利用本人对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺；本人自愿遵守以上承诺，若违反上述承诺，本人将承担全部的法律风险，包括但不限于对由此给宁波协源及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。”

5、关于避免同业竞争，公司控股股东实际控制人冯炜炜作出如下承诺：“本人承诺不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与宁波协源、东隆智能及其他宁波协源所控制的企业相同、相似、

相竞争的业务；同时本人将利用本人对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺；本人自愿遵守以上承诺，若违反上述承诺，本人将承担全部的法律风险，包括但不限于对由此给宁波协源及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。”

6、为避免资金占用，公司控股股东实际控制人冯炜炜作出如下承诺：“本人承诺保证依法行使股东权利，不滥用股东权利损害宁波协源、东隆智能及其他股东的利益；本人承诺，本人不得利用作为东隆智能股东的地位，以下列方式将东隆智能资金直接或间接地提供给本人及其关联方使用；如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任。”

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	应收款项融资	质押	8,769,983.65	7.58%	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	房屋及建筑物	抵押	8,844,690.47	7.64%	抵押借款
无形资产	土地	抵押	4,173,387.50	3.60%	抵押借款
总计	-	-	21,788,061.62	18.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司应付票据质押、房屋及建筑物抵押不会对公司生产经营产生不利影响。

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	5,400,000	20.83%	4,279,507	9,679,507	34.39%
	其中：控股股东、实际控制人	3,720,240	14.35%	1,723,570	5,443,810	19.34%
	董事、监事、高管	1,080,000	4.17%	-800,313	279,687	0.99%
	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	20,520,000	79.17%	-2,049,507	18,470,493	65.61%
	其中：控股股东、实际控制人	17,280,000	66.67%	-948,570	16,331,430	58.02%
	董事、监事、高管	3,240,000	12.50%	-2,400,937	839,063	2.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,920,000	-	2,230,000	28,150,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内公司于2023年2月6日召开第三届董事会第六次会议、2月23日召开2023年第二次临时股东大会决议审议通过《宁波协源光电科技股份有限公司关于公司股票定向发行说明书（修订稿）》的议案，具体内容详见公司于2023年3月7日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁波协源光电科技股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）公告》（公告编号：2023-022）。报告期内已实施完毕。

(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	冯炜炜	20,999,952	775,000	21,774,952	77.36%	16,331,214	5,443,738	0	0

2	张春来	3,240,000	116,250	3,356,250	11.92%	0	3,356,250	0	0
3	宁波华昱	0	1,300,000	1,300,000	4.62%	1,300,000	0	0	0
4	谈万华	1,080,000	38,750	1,118,750	3.97%	839,063	279,687	0	0
5	张亚琴	599,084	0	599,084	2.13%	0	599,084	0	0
6	应园	288	0	288	0.00%	216	72	0	0
7	杨斌	244	-244	0	0.00%	0	0	0	0
8	莫总粮	188	-188	0	0.00%	0	0	0	0
9	沈性维	100	576	676	0.00%	0	676	0	0
10	郭应标	100	-100	0	0.00%	0	0	0	0
11	曹义海	44	-44	0	0.00%	0	0	0	0
合计		25,920,000	2,230,000	28,150,000	100.00%	18,470,493	9,679,507	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

冯炜炜、应园为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化；截至报告期末，冯炜炜持有公司 77.35%的股份，并担任股份公司董事长；应园持有公司 0.001%的股份，应园系冯炜炜之配偶，并担任股份公司董事兼总经理；冯炜炜自公司成立起至今，其持有的公司的股权（份）比例始终在 50%以上，并担任公司执行董事、现任公司董事长；应园自公司成立起至今，其始终主管并负责公司的销售等重要业务，现任公司董事兼总经理。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

冯炜炜、应园为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化；截至报告期末，公司控股股东冯炜炜直接持有公司股份21,774,952股，期末持股比例 77.35%，并担任股份公司董事长；应园持有公司股份 288股，期末持股比例0.001%的股份，应园系冯炜炜之配偶，并担任股份公司董事兼总经理；公司实际控制人冯炜炜、应园夫妇合计持有公司股份21775240股，期末持股比例合计77.35%。

冯炜炜自公司成立起至今，其持有的公司的股权（份）比例始终在50%以上，并担任公司执行董事、现任公司董事长；应园自公司成立起至今，其始终主管并负责公司的销售等重要业务，现任公司董事兼总经理。

冯炜炜，女，1981年1月出生，中国国籍，毕业于伦敦大学，硕士研究生学历。无境外永久居留权。2005年3月至2009年3月担任华联电子执行董事，2009年4月至2015年11月担任协源有限执行董事；现任股份公司董事长。

应园，男，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于伦敦城市大学，大学本科学历。2006年10月起担任东隆光电公司执行董事（宁波东隆光电科技有限公司、法定代表人应园、2006年10月6日成立，统一社会信用代码91330201793022559W，注册资本1008万元）。2009年3月至今任职于协源有限总经理，主管并负责公司的相关销售业务；现任股份公司董事兼总经理。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024年2月8日	2023年5月18日	4.5	2,230,000	公司董事、监事和高级管理人员及员工持股平台	-	10,035,000	补充流动资金

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年5月11日	10,035,000	10,035,000	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金实际使用金额是 10,035,000 元，其中补充流动资金 5,609,382.12 元，员工薪酬 4,434,497.75 元，募集资金利息收入扣减手续费净额 8,879.87 元。

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

(九) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 28 日	3.56	0	0
合计	3.56	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 6 月 28 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会并审议通过《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.56 元。本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 6 日，除权除息日为：2023 年 7 月 7 日。

公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2023 年 7 月 7 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，已执行完成。

(十) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.3	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

1. 工信部科技司 2019 年 5 月 20 日发布的《电子行业 7 项行业标准、29 项国家标准及 2 项国家标准修改单报批公示》，其中《基板式（COB）LED 空白详细规范》《芯片级封装（CSP）LED 空白详细规范》2 项行业标准、《半导体发光二极管光辐射安全 第 1 部分:要求与等级分类方法》《半导体发光二极管光辐射安全 第 2 部分:测试方法》《发光二极管模块热特性瞬态测试方法》3 项国家标准的制订工作已经完成。

2. 国家统计局于 2021 年 5 月发布的《数字经济及其核心产业统计分类》，其中指出“半导体照明器件制造、光电子器件制造均列入数字经济核心产业”。

(二) 行业发展情况及趋势

根据 TrendForce《2024 全球 LED 照明市场分析-1H24》分析指出，多重因素导致 2023 年照明市场需求没有迎来预期中的反弹，TrendForce 再次下修 2023 年 LED 照明产值至 585 亿美金，同比减少 5%。

展望 2024 年，将会有 57.88 只 LED 光源及灯具陆续达到使用寿命的极限面退役，从而带来相当可观的二次替换的需求，令 IED 照明市场有望从颓废中逆转，TrendForce 集邦咨询预估 2024 年全球 LED 照明市场规模成长 4%至 609 亿美金。

根据 TrendForce 集邦咨询调研，虽然 2023 年 LED 商业照明市场需求回温，加上农业（植物）照明市场需求逐渐回温，低阶照明 LED 产品比重增加。TrendForce 估计 2024 年全球照明封装级（通用照明）市场规模可达 36.86 亿美金。

由于全球经济环境严峻、政治局势不稳定，各国政府收紧建设经费，但是在发展中国家的订单有回暖趋势。2024 年各国政府来到气候管理节点，各国政府在 LED 照明替换市场的预算优于往年值得期待。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
LED 封装	光电子器件制造	LED 封装是将芯片在晶圆、焊线、配胶、灌胶固封环节后，形成颗粒状成品，主要起到机	否	-	-

		械保护,提高可靠性;加强散热,降低芯片结温,提高LED性能;光学控制,提高出光效率,优化光束分布等作用。			
照明	照明器件	照明灯具的优点主要有:节能环保,高光效,使用寿命长,可以工作在高速状态,固态封装,使得很方便运输和安装。	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

-

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司产品的研发过程分为项目立项、研发、验证和结案四大阶段。项目立项阶段主要包括进行市场

调研，确定项目技术要求；开发产品，并进行多项性能测试和验证；确定产品生产工艺，提高生产效率；完成样品制作，检查产品使用效果；产品市场营销和推广，批量生产产品验证通过并导入量产后进行项目结案。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	1608 vsce1 810nm 单孔产品灯珠	512,643.65	512,643.65
2	陶瓷 3030 植物照明切割产品灯珠	526,238.91	526,238.91
3	EMC3735 1w 双色车用产品灯珠	536,646.94	536,646.94
4	植物生长灯 Grow carts	637,890.36	637,890.36
5	3528 vsce1 680nm 单孔产品灯珠研发	1,122,372.49	1,122,372.49
合计		3,335,792.35	3,335,792.35

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,746,567.97	5,064,548.07
研发支出占营业收入的比例	7.90%	6.77%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化：

-

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、电子器件制造类业务分析

适用 不适用

LED 封装行业处于 LED 产业链的中游。LED 封装是将芯片在固晶、焊线、配胶、灌胶固封环节后，形成颗粒状成品，主要起到机械保护，提高可靠性；加强散热，降低芯片结温，提高 LED 性能；光学控制，提高出光效率，优化光束分布等作用。

公司是一家专业从事 LED 封装研发、生产和销售的高新技术企业，产品广泛应用于 LED 照明、LED 车规、LED 背光周边产品等领域。公司凭借在 LED 封装细分领域的行业领先地位，积累了一批国内外优质客户，包括全球领先的制造商 Avago Technologies Trading Ltd、上海大众、雷士照明等。LED 封装作为光电子信息产业的核心部件，其产业发展受下游照明应用市场变化的深刻影响。近年来，电子信息产业蓬勃发展、技术升级层出不穷，对 LED 封装产品的工艺标准、技术参数、产品品质等各方面提出了新的要求。公司产品、工艺创新始终面向广泛的下游需求持续迭代升级，创新方向符合企业定位，同时适时布局部分高端产品。

十一、集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
冯炜炜	董事长	女	1981年1月	2022年5月17日	2025年5月16日	20,999,952	775,000	21,774,952	77.35%
许维达	董事	男	1980年5月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
谈万华	董事	男	1958年6月	2022年5月17日	2025年5月16日	1,080,000	38,750	1,118,750	3.97%
应园	董事、总经理	男	1981年3月	2022年5月17日	2025年5月16日	288	0	288	0.00%
张敏	董事、副总经理	女	1978年5月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
周培容	监事会主席	女	1980年6月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
黄一鸣	监事	男	1980年4月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
夏凯	职工代表监事	男	1988年9月	2022年4月27日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
马祝娜	董事会秘书	女	1981年8月	2022年6月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%
许丹亚	财务负责	女	1979年3月	2022年6月17日	2025年5月16日	0	0	0	0.00%

人			日	日				
---	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

冯炜炜、应园为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化；截至报告期末，冯炜炜持有公司 77.35% 的股份，并担任股份公司董事长；应园持有公司 0.0011% 的股份，应园系冯炜炜之配偶，并担任股份公司董事兼总经理；冯炜炜自公司成立起至今，其持有的公司的股权（份）比例始终在 50% 以上，并担任公司执行董事、现任公司董事长；应园自公司成立起至今，其始终主管并负责公司的销售等重要业务，现任公司董事兼总经理。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	26	0	0	26
生产人员	47	10	18	39
销售人员	5	0	0	5
技术人员	12	2	2	12
财务人员	6	0	0	6
行政人员	12	0	0	12
员工总计	108	12	20	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	11
专科	18	14
专科以下	79	74
员工总计	108	100

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、人员变动和人才引进。报告期内，公司核心团队稳定，逐步引进、培养了一批有技术、有管理能力、认同公司文化的核心人才队伍。

2、员工培训和招聘。报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了

坚实的人力资源保障。公司依据培训需求，建立了系统化的全员培训规划；加强全员岗位知识、技能和素质培训，提高岗位任职资格达标率；积极利用外部培训资源，寻求第三方培训机构健峰企管及政策推出的课程来合作；同时推行内部讲师制度，逐步建设内部讲师奖励、培养机制等；通过加强外部培训和内部培训的规划和统一管理，提高培训的的目的性、计划性，注重培训效果跟踪和转化运用。实施多能功制，对有经验的员工在业务上进行各工序的学习，公司评定具有多项技能的员工，一个人可以胜任多个岗位，适应市场的变化，提高企业竞争力。帮助新员工快速融入，尽快发挥价值，打造后备人才梯队。

3、薪酬政策。报告期内，公司坚持客观、公开、公平、公正的原则，建立健全了统一的薪酬制度和绩效考核制度。对销售部门，除规范岗位工资的确定和调整外，加强业务人员的绩效考核，调动全体销售人员的积极性和创造性。对生产一线员工，通过提高劳动效率，努力提升劳动生产率。同时加强全员的绩效管理，健全绩效考核指标，抓好绩效过程监控，严格执行绩效考核结果的反馈与运用，并与薪酬、培训、评优、晋升挂钩。通过有效的激励机制来提升员工的高绩效，增强公司自身改革和创新的动力。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(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

报告期内，公司建立健全了《信息披露管理制度》、《章程》等规章制度。

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法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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》及有关内控制度规定和程序和规则进行，截至报告期末，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

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度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

公司成立以来在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、独立签署各项与其业务经营相关的合同，独立开展各项经营活动。公司的业务和经营对控股股东及其控制的其他企业不存在影响其独立自主性的依赖或控制。公司业务与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

2、资产独立公司的主要财产，包括土地房产、机器设备、运输工具、办公设备、知识产权等均归公司所有。公司所有资产权属清晰、完整。目前公司业务和生产经营必备的办公和设备完全由公司独立享有，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保情况。

3、人员独立公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生公司董事、监事及高级管理人员。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司的高级管理人员、没有在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职、领薪。公司有完整独立的劳动人事管理制度，公司人员独立于控股股东控制的其他企业及其它关联方。

4、财务独立公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，并配备了专职财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职并领取报酬。公司建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立公司与控股股东及其控制的其他企业在机构方面分开，建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1、公司治理结构公司根据《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法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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》及有关内控制度规定和程序和规则进行，截至报告期末，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。

2、会计核算体系公司设立了独立的会计机构，在财务管理与会计核算方面均设置了较为合理的岗位与职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

3、内部监督公司依照法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定，设立了监事会、董事会审计委员会等机构负责公司内部监督工作。

4、信息系统与沟通公司建立了 ERP 管理系统，将采购、生产、销售、财务核算等各个环节纳入系统管理，提升了各个业务环节运行的效率和信息化程度，以及会计核算的准确性。通过信息化系统、组织管控优化，公司建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层层能有效把控员工职责及员工控制责任的划分，提升了组织管控效力。

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

第七节 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	信会师报字[2024]第 ZA11174 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈竑 1 年	陈剑 1 年	- -年	- -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）	18			

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11174 号

宁波协源光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波协源光电科技股份有限公司（以下简称宁波协源）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、合并及母公司所有者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，公允反映了宁波协源 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，我们独立于宁波协源，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项（该事项在审计中是如何应对的）

（一） 营业收入的确认

相关会计期间：2023 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十六）收入和附注五、（二十八）营业收入和营业成本。

宁波协源主要从事 LED 封装及背光及照明产品的研发、生产和销售。宁波协源 2023 年度合并营业收入为 7,272.59 万元。

由于营业收入是宁波协源的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将营业收入的确认列为关键审计事项。

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- (1) 了解、评价并测试了与收入确认相关的内部控制制度，测试了关键内控制度执行的有效性；
- (2) 访谈宁波协源公司财务及销售负责人，了解宁波协源公司境内外业务的具体情况及销售收入确认的具体方法，识别与商品控制权转移的合同条款和条件，评估宁波协源收入确认的相关会计政策；
- (3) 对本年记录的收入选取样本抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、运输单、报关单、提单、银行回款凭证等信息进行核对；
- (4) 对收入成本实施分析性程序，包括：对本期各月的收入、成本、毛利率进行分析；比较两期主要产品的收入、成本、销售单价、成本单价、毛利率；将本公司与同行业上市公司的毛利率进行比较分析；
- (5) 选取样本，对销售收入发生额和应收账款余额实施函证程序，并对期后回款实施检查程序，了解核实本期营业收入的真实性；
- (6) 对营业收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期事项及期后销售情况，以判断收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

宁波协源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁波协源 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。

五、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，管理层负责评估宁波协源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波协源的财务报告过程。

六、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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

宁波协源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宁波协源不能持续经营。

（五）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。

（六）就宁波协源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈竑
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈剑

中国·上海

二〇二四年四月十八日

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
流动资产：			
货币资金	(一)	27,140,463.88	16,723,208.52
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	(二)	10,042,000.00	30,902,090.27
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(三)	14,145,087.55	13,163,366.35
应收款项融资	(四)	1,395,394.74	1,650,547.02
预付款项	(五)	230,749.56	312,744.61
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)	201,373.35	199,853.47
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(七)	8,738,058.32	7,906,011.34
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(八)	524,643.57	9,060.23
流动资产合计	-	62,417,770.97	70,866,881.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(九)	16,711,627.61	18,428,702.03
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	(十)	4,173,387.50	4,298,589.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十一)	434,754.21	841,901.70
递延所得税资产	(十二)	588,990.48	585,751.88
其他非流动资产	(十三)	31,371,138.88	264,000.00
非流动资产合计	-	53,279,898.68	24,418,944.75
资产总计	-	115,697,669.65	95,285,826.56
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	(十五)	8,769,983.65	9,175,903.53
应付账款	(十六)	9,021,541.83	8,202,373.66
预收款项	(十七)	165,443.30	-
合同负债	(十八)	4,640,334.37	918,751.59
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	(十九)	1,969,508.14	1,888,636.87
应交税费	(二十)	1,149,647.66	1,634,873.98
其他应付款	(二十一)	89,397.44	576,241.42
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	-	-	-
其他流动负债	(二十二)	1,778.40	-
流动负债合计	-	25,807,634.79	22,396,781.05
非流动负债：			
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	-	-	-
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	(十二)	6,300.00	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,300.00	-
负债合计	-	25,813,934.79	22,396,781.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	28,150,000	25,920,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十四)	7,780,485.45	128,315.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	(二十五)	4.74	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十六)	14,365,386.28	11,746,119.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十七)	39,587,858.39	35,094,610.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	89,883,734.86	72,889,045.51
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	89,883,734.86	72,889,045.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	115,697,669.65	95,285,826.56

法定代表人：冯炜炜

主管会计工作负责人：许丹亚

会计机构负责人：许丹亚

（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
流动资产：			
货币资金	-	16,903,258.59	10,177,068.78
交易性金融资产	-	10,042,000.00	27,950,390.27
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(一)	13,086,320.36	8,814,683.37
应收款项融资	-	181,894.24	414,125.52
预付款项	-	2,032.30	150,400.00
其他应收款	(二)	10,625,893.34	13,547,373.12
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	3,538,547.20	6,510,253.83

合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,120.00	1,261.76
流动资产合计	-	54,381,066.03	67,565,556.65
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(三)	8,534,631.42	8,534,477.07
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	-	6,065,212.51	6,331,137.65
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	1,918,755.30	2,192,863.20
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	223,972.28	430,189.85
递延所得税资产	-	554,990.05	547,303.90
其他非流动资产	-	31,371,138.88	264,000.00
非流动资产合计	-	48,668,700.44	18,299,971.67
资产总计	-	103,049,766.47	85,865,528.32
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	5,659,015.33	5,054,039.47
应付账款	-	5,944,478.32	4,674,165.92
预收款项	-	165,443.30	-
卖出回购金融资产款	-	163,721.57	918,751.59
应付职工薪酬	-	1,359,259.53	1,175,005.63
应交税费	-	1,019,295.45	1,475,461.53
其他应付款	-	9,156.10	1,068,366.07
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	416,390.98	-
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	14,736,760.58	14,365,790.21
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	1,831,446.42	2,305,913.18
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	-	294,113.30	328,929.48
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,125,559.72	2,634,842.66
负债合计	-	16,862,320.30	17,000,632.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	28,150,000.00	25,920,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	7,780,485.45	128,315.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	14,365,386.28	11,746,119.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	35,891,574.44	31,070,460.67
所有者权益（或股东权益）合计	-	86,187,446.17	68,864,895.45
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	-	103,049,766.47	85,865,528.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	-	72,725,885.10	74,858,020.37
其中：营业收入	(二十八)	72,725,885.10	74,858,020.37
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	54,743,594.24	56,512,321.32
其中：营业成本	(二十八)	41,304,336.17	45,649,790.80
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	(二十九)	567,982.77	541,427.91
销售费用	(三十)	796,333.40	733,767.30
管理费用	(三十一)	7,149,564.18	6,778,114.62
研发费用	(三十二)	5,746,567.97	5,064,548.07
财务费用	(三十三)	-821,190.25	-2,255,327.38
其中：利息费用	-	-	9,020.83
利息收入	-	268,546.10	178,688.04
加：其他收益	(三十四)	350,692.30	355,719.73
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	988,155.31	119,906.19
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）	(三十六)	222,719.31	-180,719.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-51,669.55	-205,218.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-115,392.84	-149,904.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-	-136,086.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	19,376,795.39	18,149,395.62
加：营业外收入	(四十)	364,768.49	1,214.47
减：营业外支出	(四十一)	156,445.07	10,240.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	19,585,118.81	18,140,370.09
减：所得税费用	(四十二)	2,451,204.03	2,050,852.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,133,914.78	16,089,517.77
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）	-	17,133,914.78	16,089,517.77
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）	-	17,133,914.78	16,089,517.77
六、其他综合收益的税后净额	-	4.74	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额	-	4.74	-

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	-	4.74	-
(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	-	4.74	-
(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	-	17,133,919.52	16,089,517.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,133,919.52	16,089,517.77
(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）	(四十三)	0.63	0.62
(二) 稀释每股收益（元/股）	(四十三)	0.63	0.62

法定代表人：冯炜炜

主管会计工作负责人：许丹亚

会计机构负责人：许丹亚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	(四)	57,751,099.12	52,011,724.03
减：营业成本	(四)	29,714,401.04	26,669,516.21
税金及附加	-	354,441.90	348,200.47
销售费用	-	361,375.48	230,446.99
管理费用	-	5,052,900.23	4,464,813.81
研发费用	-	4,033,277.66	3,460,318.99
财务费用	-	-454,156.47	-1,411,983.31
其中：利息费用	-	115,295.66	124,940.99
利息收入	-	219,085.97	110,957.89
加：其他收益	-	234,088.84	201,218.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	976,838.05	119,906.19
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）	-	174,419.31	-132,419.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-224,823.00	-139,471.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-190,284.51	-59,988.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-136,086.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	19,659,097.97	18,103,568.84
加：营业外收入	-	364,768.29	1,214.47
减：营业外支出	-	156,445.07	10,240.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	19,867,421.19	18,094,543.31
减：所得税费用	-	2,405,640.30	2,065,113.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,461,780.89	16,029,430.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,461,780.89	16,029,430.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	17,461,780.89	16,029,430.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	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	-	75,354,124.92	66,675,609.09

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	-	1,869,234.17	2,965,896.08
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	1,003,902.56	608,120.24
经营活动现金流入小计	-	78,227,261.65	70,249,625.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,133,281.52	38,388,591.00
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	-	11,274,294.79	11,366,787.63
支付的各项税费	-	3,689,752.39	2,085,576.99
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	4,111,840.56	3,193,927.39
经营活动现金流出小计	-	58,209,169.26	55,034,883.01
经营活动产生的现金流量净额	-	20,018,092.39	15,214,742.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	43,879,076.01	39,417,190.42
取得投资收益收到的现金	-	-	119,906.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	45,000.00
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	-	43,879,076.01	39,582,096.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,309,398.00	1,078,994.52
投资支付的现金	-	52,601,250.00	70,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	53,910,648.00	71,578,994.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,031,571.99	-31,996,897.91
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-	9,882,169.82	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	366,664.24	-
筹资活动现金流入小计	-	10,248,834.06	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,021,399.99	9,020.83
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	(四十四)	604,975.86	-
筹资活动现金流出小计	-	10,626,375.85	3,009,020.83
筹资活动产生的现金流量净额	-	-377,541.79	-9,020.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	569,965.13	1,303,763.48
五、现金及现金等价物净增加额	-	10,178,943.74	-15,487,412.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,191,536.49	23,678,949.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,370,480.23	8,191,536.49

法定代表人：冯炜炜

主管会计工作负责人：许丹亚

会计机构负责人：许丹亚

(六) 母公司现金流量表

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	-	50,838,492.98	46,764,697.30
收到的税费返还	-	1,180,271.67	1,485,790.79
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,059,973.97	317,788.78
经营活动现金流入小计	-	55,078,738.62	48,568,276.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,419,221.83	23,412,309.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,829,048.97	7,410,614.46
支付的各项税费	-	3,346,619.11	1,746,927.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,843,763.86	2,249,146.52
经营活动现金流出小计	-	35,438,653.77	34,818,998.28
经营活动产生的现金流量净额	-	19,640,084.85	13,749,278.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	40,867,758.75	39,417,190.42
取得投资收益收到的现金	-	-	119,906.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	45,000.00
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	-	40,867,758.75	39,582,096.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,228,198.00	1,036,994.52

投资支付的现金	-	52,601,404.35	67,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	53,829,602.35	68,536,994.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,961,843.60	-28,954,897.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	9,882,169.82	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	9,882,169.82	-
偿还债务支付的现金	-	-	110,212.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,021,399.99	63,158.48
支付其他与筹资活动有关的现金	-	778,347.30	-
筹资活动现金流出小计	-	10,799,747.29	173,371.43
筹资活动产生的现金流量净额	-	-917,577.47	-173,371.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	360,550.17	1,251,613.81
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,121,213.95	-14,127,376.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,123,029.31	19,250,406.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,244,243.26	5,123,029.31

(七) 合并股东权益变动表

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	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	11,746,119.15	-	35,094,610.73	-	72,889,045.51
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	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	11,746,119.15	-	35,094,610.73	-	72,889,045.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,230,000.00	-	-	-	7,652,169.82	-	4.74	-	2,619,267.13	-	4,493,247.66	-	16,994,689.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4.74	-	-	-	17,133,914.78	-	17,133,919.52
（二）所有者投入和减少资本	2,230,000.00	-	-	-	7,652,169.82	-	-	-	-	-	-	-	9,882,169.82
1. 股东投入的普通股	2,230,000.00	-	-	-	7,652,169.82	-	-	-	-	-	-	-	9,882,169.82
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,619,267.13	-	-12,640,667.12	-	-10,021,399.99	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,619,267.13	-	-2,619,267.13	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,021,399.99	-	-10,021,399.99	-
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	28,150,000.00	-	-	-	7,780,485.45	-	4.74	-	14,365,386.28	-	39,587,858.39	-	89,883,734.86	-

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	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	9,343,531.65	-	21,407,680.46	-	56,799,527.74
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	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	9,343,531.65	-	21,407,680.46	-	56,799,527.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,402,587.50	-	13,686,930.27	-	16,089,517.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,089,517.77	-	16,089,517.77
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,402,587.50	-	-2,402,587.50	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,402,587.50	-	-2,402,587.50	-	-
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	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	11,746,119.15	-	35,094,610.73	-	72,889,045.51	

法定代表人：冯炜炜

主管会计工作负责人：许丹亚

会计机构负责人：许丹亚

(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	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	11,746,119.15	-	31,070,460.67	68,864,895.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	11,746,119.15	-	31,070,460.67	68,864,895.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,230,000.00	-	-	-	7,652,169.82	-	-	-	2,619,267.13	-	4,821,113.77	17,322,550.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,461,780.89	17,461,780.89
（二）所有者投入和减少资本	2,230,000.00	-	-	-	7,652,169.82	-	-	-	-	-	-	9,882,169.82
1. 股东投入的普通股	2,230,000.00	-	-	-	7,652,169.82	-	-	-	-	-	-	9,882,169.82
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,619,267.13	-	-12,640,667.12	-10,021,399.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,619,267.13	-	-2,619,267.13	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,021,399.99	-10,021,399.99
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	28,150,000.00	-	-	-	7,780,485.45	-	-	-	14,365,386.28	-	35,891,574.44	86,187,446.17	

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	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	9,343,531.65	-	17,438,840.67	52,830,687.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,777.31	4,777.31
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	9,343,531.65	-	17,443,617.98	52,835,465.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,402,587.50	-	13,626,842.69	16,029,430.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,029,430.19	16,029,430.19
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,402,587.50	-	-2,402,587.50	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,402,587.50	-	-2,402,587.50	-
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	25,920,000.00	-	-	-	128,315.63	-	-	-	11,746,119.15	-	31,070,460.67	68,864,895.45

宁波协源光电科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

宁波协源光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名“宁波协源光电科技有限公司”于2009年3月12日由冯炜炜、张春来、谈万华出资设立,2016年2月4日整体改制设立为股份有限公司,法定代表人:冯炜炜。统一社会信用代码为91330200684280188M;注册地址:浙江省宁波市慈溪市庵东镇元祥村3幢一层厂房。

2016年8月9日,本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:“宁波协源”,证券代码:“838458”。2023年6月14日在全国中小企业股份转让系统进入创新层。本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业(代码为C39)中的电子器件制造(代码为C396)中的光电子器件及其他电子器件制造(代码为C3969)。

2017年11月经公司董事会决议,发行300万股股份购买冯炜炜所持有的宁波东隆智能科技有限公司(曾用名:宁波东隆光电科技有限公司)100%股权。注册资本由人民币1500万元变更为人民币1,800万元,本次收购于2018年1月31日完成。

2021年11月3日经公司临时股东大会决议:按总股本1800万股,以截止2021年6月30日归属母公司的资本公积按每10股转增4.4股,共分派转增729万股。本次转增股本后,公司注册资本为人民币2592万元。

2023年5月经公司临时股东大会决议,吸收新股东宁波华昱企业管理咨询合伙企业(有限合伙),并由全体股东增资人民币223万元。

截止2023年12月31日,本公司注册资本为人民币2815万元,股本总额为2815万股。

本公司经营范围为:照明配件、电子元器件研究、开发、制造;自营和代理货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。(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)。

本公司的实际控制人作为自然人冯炜炜和应园夫妇。

本财务报告业经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十）金融工具”、“三（十一）存货”、“三（十六）固定资产”、“三（二十六）收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，协源电子马来西亚私人有限公司（外文：SHINING ELECTRONICS SDN BHD）的记账本位币为林吉特。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计量,组合的预期信用损失率详见附注。
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征	参考历史信用损失经验计量
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征	计提预期损失参照应收账款执行
其他应收款	押金及保证金	具有相似的信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计量
	出口退税		
	往来款及其他		

本公司以应收款项的确认时点为账龄起点,按先发生先收回的原则统计账龄。将账龄分为1年以内、1至2年、2至3年、3年以上。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、在产品、发出商品、库存商品等

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照存货大类计提存货跌价准备的，大类及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货类别	组合的确定依据	计提比例	可变现净值的确定依据
原材料-照明	库龄 360 天以上未使用	100.00%	参考历史经验，按可变现净值预测计量
原材料-背光	库龄 180 天以上未使用	100.00%	
库存商品-照明	库龄 90 天以上未销售出库	100.00%	
库存商品-背光	库龄 60 天以上未销售出库	100.00%	

存货类别	组合的确定依据	计提比例	可变现净值的确定依据
库存商品-LED 封装	库龄 361-540 天未销售出库	50.00%	
	库龄 540 天以上未销售出库	100.00%	

说明：库龄一年按 360 天计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬

形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
辅助设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

1、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已完工 (2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到可使用之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
需安装调试的机器设备、辅助设备	(1) 相关设备及其他配套实施已安装完毕 (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行 (3) 设备达到预定可使用状态

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	按权证期限	直线法	0.00%	权证记载年限

(二十) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

-
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计

入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体原则

本公司产品的销售，属于在某一时点履行的履约义务。

（1）国内销售业务

本公司根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，具体收入确认时点为将产品发出、交付给客户、并由客户签字确认后确认为产品销售收入。

（2）出口销售业务

本公司根据出口销售合同或客户下单的订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品外销销售收入。

- A. FOB 模式，在出口业务办妥报关手续并交付运输机构后确认产品销售收入。
- B. DAP 模式，在出口业务办妥报关手续并交付运输机构发运给境外指定收货人签收后，确认产品外销销售收入；
- C. EXW 模式，按期在本公司仓库把待销售产品交付给买方或买方指定的货

代签收后确认产品外销销售收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且

初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用

权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

-
- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
 - 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(二十九) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进

行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	100 万人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万人民币
本期重要的应收账款核销	100 万人民币
重要的在建工程	500 万人民币

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款	100 万人民币
账龄超过一年的重要预收款项	100 万人民币
账龄超过一年的重要合同负债	100 万人民币
账龄超过一年的重要其他应付款	100 万人民币
收到的重要投资活动有关的现金	500 万人民币
支付的重要投资活动有关的现金	500 万人民币
重要的合营或联营企业	500 万人民币

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 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, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及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, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额

		合并	母公司
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不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，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	递延所得税资产		189,475.43
	递延所得税负债		184,698.12
	未分配利润		4,777.31

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
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不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，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	递延所得税资产			311,169.90	345,886.98
	递延所得税负债			287,813.30	328,929.48
	未分配利润			23,356.60	16,957.50
	所得税费用			-6,399.10	-12,180.19

1、重要会计估计变更：无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
水利基金	按主营业务收入发生额	0.1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

2021年12月10日本公司和子公司宁波东隆智能科技有限公司分别取得宁波市科学

技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期3年。2021年至2023年企业所得税减按15%税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	41,707.31	35,241.52
数字货币		
银行存款	18,328,768.26	8,156,294.97
其他货币资金	8,769,988.31	8,531,672.03
合计	27,140,463.88	16,723,208.52
其中：存放在境外的款项总额	3,846.15	
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,042,000.00	30,902,090.27
合计	10,042,000.00	30,902,090.27

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,889,565.85	13,856,175.10
1至2年		
2至3年		
3年以上	2,086,507.03	2,086,507.03
小计	16,976,072.88	15,942,682.13
减：坏账准备	2,830,985.33	2,779,315.78

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	14,145,087.55	13,163,366.35

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	612,680.42	3.61	612,680.42	100.00		612,680.42	3.84	612,680.42	100.00	
其中：										
单项金额重大										
单项金额非重大	612,680.42	3.61	612,680.42	100.00		612,680.42	3.84	612,680.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,363,392.46	96.39	2,218,304.91	13.56	14,145,087.55	15,330,001.71	96.16	2,166,635.36	14.13	13,163,366.35
其中：										
账龄组合	16,363,392.46	96.39	2,218,304.91	13.56	14,145,087.55	15,330,001.71	96.16	2,166,635.36	14.13	13,163,366.35
合计	16,976,072.88	100.00	2,830,985.33		14,145,087.55	15,942,682.13	100.00	2,779,315.78		13,163,366.35

单项金额非重大计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广州市容之大电子科技有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回	320,000.00	320,000.00
广州长嘉电子有限公司	4,827.69	4,827.69	100.00	预计无法收回	4,827.69	4,827.69
广州市虹菱电器有限公司	9,157.44	9,157.44	100.00	预计无法收回	9,157.44	9,157.44
深圳市索佳光电实业有限公司	25,860.45	25,860.45	100.00	预计无法收回	25,860.45	25,860.45
同方光电（沈阳）有限公司	74,044.64	74,044.64	100.00	预计无法收回	74,044.64	74,044.64
深圳康荣电子有限公司	27,089.50	27,089.50	100.00	预计无法收回	27,089.50	27,089.50
东莞市托普莱斯光电科技有限公司	1,632.90	1,632.90	100.00	预计无法收回	1,632.90	1,632.90
宁波斯达远东进出口有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回	150,000.00	150,000.00
深圳市星云龙电子有限公司	67.80	67.80	100.00	预计无法收回	67.80	67.80
合计	612,680.42	612,680.42			612,680.42	612,680.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	16,363,392.46	2,218,304.91	13.56
其中：1年以内	14,889,565.85	744,478.30	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	1,473,826.61	1,473,826.61	100.00
合计	16,363,392.46	2,218,304.91	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	612,680.42					612,680.42
按组合计提坏账准备	2,166,635.36	51,669.55				2,218,304.91
合计	2,779,315.78	51,669.55				2,830,985.33

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Avago Technologies Trading Ltd	6,852,355.73		6,852,355.73	40.36	342,617.79
宜宾精显电子科技有限公司	2,076,844.00		2,076,844.00	12.23	103,842.20

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州市弈创电子有限公司	1,538,240.78		1,538,240.78	9.06	76,912.04
广州市瑞世光电子有限公司	1,216,220.00		1,216,220.00	7.16	60,811.00
Luceco UK Limited	989,489.17		989,489.17	5.83	49,474.46
合计	12,673,149.68		12,673,149.68	74.64	633,657.49

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款		
应收票据	1,395,394.74	1,650,547.02
合计	1,395,394.74	1,650,547.02

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,650,547.02	8,544,186.82	8,799,339.10		1,395,394.74	
合计	1,650,547.02	8,544,186.82	8,799,339.10		1,395,394.74	

3、 期末公司已质押的应收款项融资：无

4、 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,100,448.24	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	1,100,448.24	

5、 应收款项融资减值准备：无

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	147,699.76	64.01	173,271.61	55.40
1至2年				
2至3年			32,584.00	10.42
3年以上	83,049.80	35.99	106,889.00	34.18
合计	230,749.56	100.00	312,744.61	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国对外贸易广州展览总公司	92,220.40	39.97
中山市今点照明科技有限公司	62,050.00	26.89
北京东方益达国际展览有限公司	23,049.80	9.99
邯郸市合乐紧固件制造有限公司	9,288.22	4.02
杭州锐智软件工程有限公司	7,859.89	3.41
合计	194,468.31	84.28

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	201,373.35	199,853.47

项目	期末余额	上年年末余额
合计	201,373.35	199,853.47

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	186,173.35	174,653.47
1 至 2 年		24,000.00
2 至 3 年	14,000.00	1,200.00
3 年以上	1,200.00	
小计	201,373.35	199,853.47
减：坏账准备		
合计	201,373.35	199,853.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
单项金额非重大										
按信用风险特征组合计提坏账准备	201,373.35	100.00			201,373.35	199,853.47	100.00			199,853.47
其中：										
押金及保证金	54,168.84	26.90			54,168.84	25,200.00	12.61			25,200.00
应收出口退税	121,806.94	60.49			121,806.94	174,653.47	87.39			174,653.47
往来款及其他	25,397.57	12.61			25,397.57					
合计	201,373.35	100.00			201,373.35	199,853.47	100.00			199,853.47

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	54,168.84		
应收出口退税	121,806.94		
往来款及其他	25,397.57		
合计	201,373.35		

(3) 坏账准备计提情况：无

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	54,168.84	25,200.00
应收出口退税	121,806.94	174,653.47
往来款及其他	25,397.57	
合计	201,373.35	199,853.47

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波杭州湾新区税务局	应收出口退税	121,806.94	1年以内	60.49	
上海申景报关有限公司	保证金	38,968.84	1年以内	19.35	
Armadillo Marketing Led	代收代付运费	24,191.36	1年以内	12.01	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	13,000.00	2至3年	6.46	
中国人民财产保险股	应退回的车	1,206.21	1年以	0.60	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
份有限公司宁波分公司	辆保险费		内		
合计		199,173.35		98.91	

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	2,262,897.04	539,294.44	1,723,602.60	2,273,647.23	595,704.37	1,677,942.86
发出商品	165,846.60		165,846.60	1,209,608.28		1,209,608.28
在产品	4,785,828.74		4,785,828.74	1,224,845.87		1,224,845.87
库存商品	2,549,235.84	486,455.46	2,062,780.38	4,108,267.02	314,652.69	3,793,614.33
合计	9,763,808.22	1,025,749.90	8,738,058.32	8,816,368.40	910,357.06	7,906,011.34

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税进项税额	26,219.25	6,046.57
增值税留抵税额	498,424.32	840.00
预缴企业所得税		2,173.66
合计	524,643.57	9,060.23

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,711,627.61	18,428,702.03
固定资产清理		
合计	16,711,627.61	18,428,702.03

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子及其他设备	运输工具	辅助设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	16,353,197.65	24,503,261.24	1,095,225.55	1,331,621.08	6,236,059.62	49,519,365.14
(2) 本期增加金额		512,632.59	14,954.63		511,242.51	1,038,829.73
—购置		734,259.17	18,627.20		285,943.36	1,038,829.73
—重分类		-221,626.58	-3,672.57		225,299.15	
(3) 本期减少金额		2,602,967.66	49,481.52		251,552.64	2,904,001.82
—处置或报废		2,602,967.66	49,481.52		251,552.64	2,904,001.82
(4) 期末余额	16,353,197.65	22,412,926.17	1,060,698.66	1,331,621.08	6,495,749.49	47,654,193.05
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	6,594,375.90	18,552,619.16	1,014,201.15	1,256,504.43	3,672,962.47	31,090,663.11
(2) 本期增加金额	437,024.74	861,917.64	-13,021.57	8,535.60	1,316,247.67	2,610,704.08
—计提	911,999.89	1,312,482.85	26,232.53	43,703.51	316,285.30	2,610,704.08
—重分类	-474,975.15	-450,565.21	-39,254.10	-35,167.91	999,962.37	
(3) 本期减少金额		2,472,819.29	47,007.46		238,975.00	2,758,801.75
—处置或报废		2,472,819.29	47,007.46		238,975.00	2,758,801.75
(4) 期末余额	7,031,400.64	16,941,717.51	954,172.12	1,265,040.03	4,750,235.14	30,942,565.44
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子及其他设备	运输工具	辅助设备	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	9,321,797.01	5,471,208.66	106,526.54	66,581.05	1,745,514.35	16,711,627.61
(2) 上年年末账面价值	9,758,821.75	5,950,642.08	81,024.40	75,116.65	2,563,097.15	18,428,702.03

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、 固定资产的减值测试情况：无

7、 固定资产清理：无

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	6,155,746.80	67,008.55	6,222,755.35
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额		67,008.55	67,008.55
(4) 期末余额	6,155,746.80		6,155,746.80
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,857,157.66	67,008.55	1,924,166.21
(2) 本期增加金额	125,201.64		125,201.64
—计提	125,201.64		125,201.64
(3) 本期减少金额		67,008.55	67,008.55
(4) 期末余额	1,982,359.30		1,982,359.30
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,173,387.50		4,173,387.50
(2) 上年年末账面价值	4,298,589.14		4,298,589.14

2、 使用寿命不确定的知识产权：无

3、 具有重要影响的单项知识产权：无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权：无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

6、 无形资产的减值测试情况：无

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	841,901.70		407,147.49		434,754.21
合计	841,901.70		407,147.49		434,754.21

(十二) 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	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	2,830,985.33	424,647.81	2,779,315.78	416,897.36
资产减值准备	1,094,990.72	164,248.60	910,357.06	136,553.56
公允价值变动			180,719.31	27,107.90
内部交易未实现利润	627.14	94.07	34,620.41	5,193.06
合计	3,926,603.19	588,990.48	3,905,012.56	585,751.88

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融工具的公允价值变动	42,000.00	6,300.00		
固定资产折旧				
合计	42,000.00	6,300.00		

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	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	8,602,164.45	6,305,140.05
合计	8,602,164.45	6,305,140.05

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	期末余额	上年年末余额	备注
2025	619,571.13	619,571.13	
2026	4,274,035.00	4,274,035.00	
2027	1,411,533.92	1,411,533.92	
2028	2,297,024.40		
合计	8,602,164.45	6,305,140.05	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买固定资产款项	328,000.00		328,000.00	264,000.00		264,000.00
预付购买无形资产款项	250,000.00		250,000.00			
大额定期存单	30,793,138.88		30,793,138.88			
合计	31,371,138.88		31,371,138.88	264,000.00		264,000.00

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,769,983.65	银行承兑汇票保证金
固定资产	8,844,690.47	抵押借款
无形资产	4,173,387.50	抵押借款
合计	21,788,061.62	

说明：子公司宁波东隆智能科技有限公司以其不动产权证浙（2021）慈溪（杭州湾）不动产权第 0043374 号抵押为宁波协源光电科技股份有限公司在中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行取得借款提供担保。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,769,983.65	9,175,903.53
合计	8,769,983.65	9,175,903.53

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	8,824,634.59	8,041,996.30
应付费用相关款项	196,907.24	160,377.36
合计	9,021,541.83	8,202,373.66

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款：无

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	165,443.30	
合计	165,443.30	

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,640,334.37	918,751.59
合计	4,640,334.37	918,751.59

2、 账龄超过一年的重要合同负债：无

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,835,850.49	10,586,617.70	10,613,870.21	1,808,597.98
离职后福利-设定提存计划	52,786.38	782,058.49	673,934.71	160,910.16
辞退福利				
合计	1,888,636.87	11,368,676.19	11,287,804.92	1,969,508.14

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,582,309.47	9,508,264.93	9,507,038.05	1,583,536.35
(2) 职工福利费		332,574.86	332,574.86	
(3) 社会保险费	34,651.93	430,418.97	420,119.71	44,951.19
其中：医疗保险费	32,289.60	396,308.82	390,684.85	37,913.57
工伤保险费	2,362.33	34,110.15	29,434.86	7,037.62
生育保险费				
(4) 住房公积金	5,982.94	98,069.97	97,293.76	6,759.15
(5) 工会经费和职工教育经费	107,014.00	125,525.00	112,110.00	120,429.00
(6) 短期带薪缺勤	105,892.15	91,763.97	144,733.83	52,922.29
(7) 短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(8) 其他短期薪酬				
合计	1,835,850.49	10,586,617.70	10,613,870.21	1,808,597.98

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	50,966.16	755,088.32	650,693.26	155,361.22
失业保险费	1,820.22	26,970.17	23,241.45	5,548.94
企业年金缴费				
合计	52,786.38	782,058.49	673,934.71	160,910.16

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		20,226.67
城市维护建设税	14,547.26	90,212.21
企业所得税	969,334.79	1,298,045.53
房产税	76,740.48	81,207.64
个人所得税	23,236.53	9,726.40
土地使用税	38,439.00	38,439.00
印花税	11,502.33	6,804.30
教育费附加	15,847.27	90,212.23
合计	1,149,647.66	1,634,873.98

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	89,397.44	576,241.42
合计	89,397.44	576,241.42

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用的款项	9,001.75	310,522.59
押金及保证金	71,411.76	70,220.02
往来款	8,983.93	195,498.81
合计	89,397.44	576,241.42

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项：无

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,778.40	
合计	1,778.40	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,920,000.00	2,230,000.00				2,230,000.00	28,150,000.00

其他说明：2023年5月经公司临时股东大会决议，吸收新股东宁波华昱企业管理咨询合伙企业（有限合伙），并由全体新老股东以每股4.5元的价格增资223万股，其中223万元计入股本，溢价7,652,169.82元计入资本公积-股本溢价。

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	128,315.63	7,652,169.82		7,780,485.45
其他资本公积				
合计	128,315.63	7,652,169.82		7,780,485.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：详见附注五（二十三）。

(二十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
1. 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					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4.74			4.74
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					

项目	上年年末余额	本期金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
外币财务报表折算差额		4.74			4.74
其他综合收益合计		4.74			4.74

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,830,746.11	1,746,178.09		9,576,924.20
任意盈余公积	3,915,373.04	873,089.04		4,788,462.08
合计	11,746,119.15	2,619,267.13		14,365,386.28

说明：本期增加系根据公司章程按净利润计提的 10%法定盈余公积和 5%任意盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	35,094,610.73	21,407,680.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,094,610.73	21,407,680.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,133,914.78	16,089,517.77
减：提取法定盈余公积	1,746,178.09	1,601,725.00
提取任意盈余公积	873,089.04	800,862.50
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,021,399.99	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	39,587,858.39	35,094,610.73

说明：根据公司 2023 年 6 月 28 日股东大会决议，向全体股东派发现金红利 10,021,399.99 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,331,437.00	41,206,337.90	74,535,937.33	45,519,944.65
其中：内销	20,512,788.98	15,341,484.10	18,263,561.37	13,030,612.71
外销	51,818,648.02	25,864,853.80	56,272,375.96	32,489,331.94
其他业务	394,448.10	97,998.27	322,083.04	129,846.15

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	72,725,885.10	41,304,336.17	74,858,020.37	45,649,790.80

主营营业收入分产品类别明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
高新产品销售收入	57,697,625.96	27,977,935.00	60,351,590.81	33,595,361.74
其中：LED 封装	43,581,549.53	16,553,756.83	38,724,852.50	15,409,447.84
背光	3,410,951.56	3,308,623.01	3,846,979.96	3,924,143.61
照明	10,705,124.87	8,115,555.16	17,779,758.35	14,261,770.29
非高新产品销售收入	14,633,811.04	13,228,402.90	14,184,346.52	11,924,582.91
其中：LED 封装	13,184,242.11	12,061,257.60	11,932,418.71	9,951,169.09
背光	106,845.27	103,639.91	411,524.42	407,419.17
照明	1,342,723.66	1,063,505.39	1,840,403.39	1,565,994.65
合计	72,331,437.00	41,206,337.90	74,535,937.33	45,519,944.65

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	178,818.07	193,370.03
教育费附加	181,418.04	193,370.05
土地使用税	57,658.50	38,439.00
印花税	31,022.28	24,616.76
房产税	117,344.28	89,610.47
车船使用税	1,721.60	2,021.60
合计	567,982.77	541,427.91

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	359,658.00	352,537.00
广告费	84,042.91	14,565.16
业务招待费	162,377.39	68,713.24
差旅交通费	38,257.60	9,883.30
车辆使用费	20,353.56	12,163.43

项目	本期金额	上期金额
亚马逊平台费	43,374.58	256,923.15
参展费	75,102.45	
其他	13,166.91	18,982.02
合计	796,333.40	733,767.30

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	4,140,374.52	4,068,101.21
固定资产折旧	182,586.04	165,149.34
无形资产摊销	125,201.64	102,851.05
长期待摊费用摊销	256,930.67	305,160.74
税金	117,450.24	15,026.90
业务招待费	538,180.62	344,952.08
保险费	90,301.24	96,127.94
差旅交通费	420,898.77	256,487.50
办公费	93,535.59	169,585.38
咨询费	89,734.27	290,984.55
中介机构费用	525,920.05	465,542.70
水电费	119,799.95	126,567.90
其他	448,650.58	371,577.33
合计	7,149,564.18	6,778,114.62

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,824,765.05	2,686,924.32
耗用材料	2,376,982.74	1,795,865.36
折旧摊销	271,161.80	311,213.35
其他费用	273,658.38	270,545.04
合计	5,746,567.97	5,064,548.07

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		9,020.83
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	268,546.10	178,688.04

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-569,960.39	-2,106,915.65
其他	17,316.24	21,255.48
合计	-821,190.25	-2,255,327.38

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	348,699.50	354,046.99
个人所得税手续费返还	1,992.80	1,672.74
合计	350,692.30	355,719.73

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	396,266.43	119,906.19
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	591,888.88	
合计	988,155.31	119,906.19

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	222,719.31	-180,719.31
合计	222,719.31	-180,719.31

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-51,669.55	-205,218.85
合计	-51,669.55	-205,218.85

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	115,392.84	149,904.33
合计	115,392.84	149,904.33

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益		-136,086.86	
合计		-136,086.86	

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
违约金、罚款收入			
其他	364,768.49	1,214.47	364,768.49
合计	364,768.49	1,214.47	364,768.49

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	145,200.07		145,200.07
其他	1,245.00	240.00	1,245.00
合计	156,445.07	10,240.00	156,445.07

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,448,142.63	2,102,898.71
递延所得税费用	3,061.40	-52,046.39
合计	2,451,204.03	2,050,852.32

2、 会计利润与所得税费用调整过程

利润总额	19,585,118.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,937,767.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-20,330.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,217.73
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
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	345,727.27
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-861,985.21
其他对所得税费用的影响	-5,193.06
所得税费用	2,451,204.03

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	17,133,914.78	16,089,517.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	27,220,833.33	25,920,000.00
基本每股收益	0.63	0.62
其中：持续经营基本每股收益	0.63	0.62

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	17,133,914.78	16,089,517.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	27,220,833.33	25,920,000.00
稀释每股收益	0.63	0.62
其中：持续经营稀释每股收益	0.63	0.62
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 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	本期金额	上期金额
存款利息收入	268,546.10	178,688.04
政府补助	350,412.30	354,046.99
营业外收入	364,768.49	
往来款	20,175.67	75,385.21
合计	1,003,902.56	608,120.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项直接费用支出	3,841,936.55	3,183,927.39
营业外收支	11,245.00	10,000.00
往来款	195,498.81	
押金、备用金、保证金	38,968.84	
代收代付款项	24,191.36	
合计	4,111,840.56	3,193,927.39

2、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	本期金额
收回受限货币资金	366,664.24
合计	366,664.24

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付受限货币资金	604,975.86
合计	604,975.86

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,133,914.78	16,089,517.77
加：信用减值损失	51,669.55	205,218.85
资产减值准备	115,392.84	149,904.33
固定资产折旧	2,610,704.08	2,680,175.71
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	125,201.64	125,201.64
长期待摊费用摊销	407,147.49	486,476.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		136,086.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	145,200.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-222,719.31	180,719.31
财务费用（收益以“-”号填列）	-454,664.73	-1,294,742.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-988,155.31	-119,906.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,238.60	-52,046.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,300.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-947,439.82	4,047,072.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,911,212.94	-3,765,179.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,872,433.23	-3,653,756.47
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	20,018,092.39	15,214,742.40
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,370,480.23	8,191,536.49
减：现金的期初余额	8,191,536.49	23,678,949.35
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	10,178,943.74	-15,487,412.86

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 本期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	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,370,480.23	8,191,536.49
其中：库存现金	41,707.31	35,241.52
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	18,328,768.26	8,156,294.97
可随时用于支付的其他货币资金	4.66	
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	18,370,480.23	8,191,536.49
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

5、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,846.15
其中：林吉特	2,495.00	1.5415	3,846.15
应收账款			7,866,084.09
其中：美元	1,107,182.98	7.0827	7,841,844.90
英镑	2,681.00	9.0411	24,239.19
其他应收款			24,191.36
其中：英镑	2,675.71	9.0411	24,191.36
其他应付款			80,241.34
其中：美元	10,082.42	7.0827	71,411.76
林吉特	5,727.75	1.5415	8,829.58

2、 境外经营实体说明

本公司境外经营实体的主要经营地见附注八、（一）。境外实体根据其所在的主要经济环境确定将林吉特作为记账本位币。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动：

本期合并范围新增 SHINING ELECTRONICS SDN BHD，系宁波协源在马来西亚注册设立的全资子公司。

七、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,824,765.05	2,686,924.32
耗用材料	2,376,982.74	1,795,865.36
折旧摊销	271,161.80	311,213.35
其他费用	273,658.38	270,545.04
合计	5,746,567.97	5,064,548.07
其中：费用化研发支出	5,746,567.97	5,064,548.07
资本化研发支出		

(二) 开发支出：无

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
宁波东隆智能 科技有限公司	1080 万 元	宁波杭州 湾新区庵 东镇	宁波杭 州湾新 区庵东 镇	电子 产品 制造	100.00		同一控 制下合 并
SHINING ELECTRONICS SDN BHD	100 林吉 特	滨城乔治 市	马来西 亚	制造	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益：无

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	348,699.50	348,699.50	354,046.99
合计	348,699.50	348,699.50	354,046.99

2、 涉及政府补助的负债项目：无

(二) 政府补助的退回：无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人冯炜炜、应园夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波华联电子科技有限公司	冯炜炜及配偶应园、配偶应园的父亲和母亲控股的公司
上海吗哪光电科技有限公司	持本公司 3.97% 股权股东谈万华与其配偶合计持股 60%，谈万华为该公司法定代表人
北京康美特科技股份有限公司	持本公司 11.92% 股权股东张春来担任该公司董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波华联电子科技有限公司	采购商品	49,825.01	8,856.18
上海吗哪光电科技有限公司	采购商品	285,111.50	292,726.73
北京康美特科技股份有限公司	采购商品	391,776.11	350,139.25

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波华联电子科技有限公司	销售商品	756,346.02	521,823.90

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：无

4、 关联担保情况

子公司宁波东隆智能科技有限公司作为被担保方：

担保方	债权人	担保金额	截止 2023.12.31 借 款金额	借款期限	担保起始 日	担保合同到期 日	担保责任到期日	担保是 否履行 完毕
冯炜炜、应园	宁波慈溪农村商 业银行股份有限 公司	10,000,000.00	0.00	不适用	2022-03-15	2024-03-14	融资债务清偿期 限届满之日起 2 年	否
冯炜炜、应园	中信银行股份有 限公司宁波分行	6,000,000.00	0.00	不适用	2022-01-20	2024-02-06	融资债务清偿期 限届满之日起 3 年	否
宁波协源光电科技 股份有限公司	中信银行股份有 限公司宁波分行	6,000,000.00	0.00	不适用	2022-01-20	2027.01.20	融资债务清偿期 限届满之日起 3 年	否

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,961,856.00	1,932,465.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波华联电子科技有限公司	145,458.04	7,272.90	49,811.99	2,490.60

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波华联电子科技有限公司	37,911.93	25,756.68
	上海吗哪光电科技有限公司	74,411.00	69,131.00
	北京康美特科技股份有限公司	64,396.18	65,550.42
其他应付			
款			
	冯炜炜		195,498.81
	应园	16,301.93	2,103.00

(七) 关联方承诺

截止报告日，本公司无需要披露的关联方承诺事项

(八) 资金集中管理：无

十一、股份支付

本报告期通过宁波华昱企业管理咨询合伙企业(有限合伙)作为持股平台向本公司 39 人实施了员工持股计划，通过持股平台间接持有本公司 130 万股股份（占总股份 4.62%），募集资金用于补充公司经营流动资金，促进公司业务持续发展，从而扩大公司规模、提供盈利能力和抗风险能力。本次员工持股计划定向发行的股票价格为 4.5 元/股（经审计 2022 年末归属母公司股东的每股净资产 3.30 元），同时根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字(2023)第 010159 号资产评估报告的评估结果，本次定向增发员工持股的公允价值为 4.45 元至 4.67 元，本次员工持股形成的股份支付未产生相应的股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止报告日本公司没有需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

截止报告日本公司没有需要披露的或有事项

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	20,549,500.00 元
拟分配每 10 股派息数（元）	7.3 元（含税）/10 股

(三) 销售退回：无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组：无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 重要债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划：无

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	17,133,914.78	16,089,517.77
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(七) 其他

第三方为本公司的子公司宁波东隆智能科技有限公司向银行融资提供担保的情况

担保方	被担保方	债权人	担保金额	截止 2023.12.31 借款金额	借款期 限	担保起始 日	担保合同到期 日	担保责任到期日	担保是 否履行 完毕
宁波万吉电 子科技有限 公司	宁波东隆智 能科技有限 公司	宁波慈溪农村 商业银行股份 有限公司	10,000,000.00	0.00	不适用	2022-03-03	2026-04-09	融资债务清偿期 限届满之日起 2 年	否
		中信银行股份 有限公司宁波 分行	6,000,000.00	0.00	不适用	2022-01-20	2027-01-20	融资债务履行期 限届满之日起 3 年	否

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,775,074.06	9,278,614.07
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	536,550.48	536,550.48
小计	14,311,624.54	9,815,164.55
减：坏账准备	1,225,304.18	1,000,481.18
合计	13,086,320.36	8,814,683.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	320,000.00	2.24	320,000.00	100.00		320,000.00	3.26	320,000.00	100.00	
其中：										
单项金额重大										
单项金额非重大	320,000.00	2.24	320,000.00	100.00		320,000.00	3.26	320,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,991,624.54	97.76	905,304.18	6.47	13,086,320.36	9,495,164.55	96.74	680,481.18	7.17	8,814,683.37
其中：										
账龄组合	13,991,624.54	97.76	905,304.18	6.47	13,086,320.36	9,495,164.55	96.74	680,481.18	7.17	8,814,683.37
合计	14,311,624.54	100.00	1,225,304.18		13,086,320.36	9,815,164.55	100.00	1,000,481.18		8,814,683.37

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广州市容之大电子科技有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回	320,000.00	320,000.00
合计	320,000.00	320,000.00			320,000.00	320,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	13,991,624.54	905,304.18	6.47
其中：			
1 年以内	13,775,074.06	688,753.70	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	216,550.48	216,550.48	100.00
合计	13,991,624.54	905,304.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	320,000.00					320,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	680,481.18	224,823.00				905,304.18
合计	1,000,481.18	224,823.00				1,225,304.18

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Avago Technologies Trading Ltd	6,852,355.73		6,852,355.73	47.88	342,617.79
宜宾精显电子科技有限公司	2,076,844.00		2,076,844.00	14.51	103,842.20
广州市弈创电子有限公司	1,538,240.78		1,538,240.78	10.75	76,912.04
广州市瑞世光电子有限公司	1,216,220.00		1,216,220.00	8.50	60,811.00
广州睿科星电子有限公司	608,552.00		608,552.00	4.25	30,427.60
合计	12,292,212.51		12,292,212.51	85.89	614,610.63

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,625,893.34	13,547,373.12
合计	10,625,893.34	13,547,373.12

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	125,893.34	47,373.12
1 至 2 年		
2 至 3 年		3,500,000.00
3 年以上	10,500,000.00	10,000,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	10,625,893.34	13,547,373.12
减：坏账准备		
合计	10,625,893.34	13,547,373.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
单项金额非重大										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,625,893.34	100.00			10,625,893.34	13,547,373.12	100.00			13,547,373.12
其中：										
押金及保证金	38,968.84	0.36			38,968.84					
应收出口退	86,924.50	0.82			86,924.50	47,373.12	0.35			47,373.12

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
税										
往来款及其 他	10,500,000.00	98.82			10,500,000.00	13,500,000.00	99.65			13,500,000.00
合计	10,625,893.34	100.00			10,625,893.34	13,547,373.12	100.00			13,547,373.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	38,968.84	-	
应收出口退税	86,924.50	-	
往来款及其他	10,500,000.00	-	
合计	10,625,893.34		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及其他	10,500,000.00	13,500,000.00
押金、保证金	38,968.84	
应收出口退税	86,924.50	47,373.12
合计	10,625,893.34	13,547,373.12

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波东隆智能科技有限公司	母公司往来款	10,500,000.00	1年以内	98.82	
宁波杭州湾新区税务局	应收出口退税	86,924.50	1年以内	0.82	
上海申景报关有限公司	保证金	38,968.84	1年以内	0.36	
合计		10,625,893.34		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,534,631.42		8,534,631.42	8,534,477.07		8,534,477.07
对联营、合营企业投资						
合计	8,534,631.42		8,534,631.42	8,534,477.07		8,534,477.07

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
宁波东隆智能科技有限公司	8,534,477.07						8,534,477.07	
SHINING ELECTRONICS SDN BHD			154.35				154.35	
合计	8,534,477.07		154.35				8,534,631.42	

2、 对联营、合营企业投资：无

3、 长期股权投资的减值测试情况：无

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,733,431.65	29,714,401.04	51,938,480.69	26,669,516.21
其中：内销	16,038,278.27	12,061,295.25	14,582,721.07	9,959,712.08
外销	41,695,153.38	17,653,105.79	37,355,759.62	16,709,804.13
其他业务	17,667.47		73,243.34	
合计	57,751,099.12	29,714,401.04	52,011,724.03	26,669,516.21

主营营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
高新产品销售收入	44,444,633.30	17,653,143.44	40,006,061.98	16,718,347.12
其中：LED 封装	44,444,633.30	17,653,143.44	40,006,061.98	16,718,347.12
非高新产品销售收入	13,288,798.35	12,061,257.60	11,932,418.71	9,951,169.09
其中：LED 封装	13,288,798.35	12,061,257.60	11,932,418.71	9,951,169.09
合计	57,733,431.65	29,714,401.04	51,938,480.69	26,669,516.21

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	384,949.17	119,906.19
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	591,888.88	
合计	976,838.05	119,906.19

十六、补充资料

(一) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	396,266.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	350,692.30	
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	222,719.31	
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		
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	208,323.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	1,178,001.46	
减：所得税影响额	150,267.08	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,027,734.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.84%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.59%	0.59	0.59

(三) 境内外会计准则下会计数据差异：无

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

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	201,416.92	547,303.90	175,811.52	365,286.95
递延所得税负债	0.00	328,929.48	0.00	184,698.12
未分配利润	31,053,503.17	31,070,460.67	17,438,840.67	17,443,617.98
所得税费用	2,077,293.31	2,065,113.12	2,596,843.01	2,592,065.70

(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) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及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，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用	递延所得税资产		189,475.43
权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得	递延所得税负债		184,698.12

税负债和递延所得税资产的规定，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		未分配利润		4,777.31	
会计政策变更的内容和原因		合并		母公司	
受影响的报表项目	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31	
	/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度	
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债	递延所得税资产		311,169.90	345,886.98	
并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免	递延所得税负债		287,813.30	328,929.48	
初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，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	未分配利润		23,356.60	16,957.50	
	所得税费用		-6,399.10	-12,180.19	

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	396,266.43
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	350,692.30
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	222,719.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,323.42
非经常性损益合计	1,178,001.46
减：所得税影响数	150,267.08
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,027,734.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用