



亮威科技

NEEQ: 839472

上海亮威照明科技股份有限公司

Shanghai Lite-way Lighting Appliance Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人汤雄、主管会计工作负责人王鹏及会计机构负责人（会计主管人员）袁明怡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、大信会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

### 披露豁免事项：

1. 在经营情况分析中的主要客户的名称披露上申请豁免披露，前五大客户名称处以代号代称（如“客户1”）的方式表述。
2. 在营业情况分析中的主要供应商的名称披露上申请豁免披露，前五大供应商其中四个名称处以代号代称（如“供应商2”）的方式表述。

### 披露豁免原因：

客户和供应商是我司最重要的商业资源，是公司发展的根本。因涉及商业机密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东的利益。并且我司与客户及供应商签订了保密合同，故我司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露以上信息。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	14
第五节	公司治理 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	21
附件	会计信息调整及差异情况 .....	61

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	上海市浦东新区浦东南路 2250 号 B618 室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	上海亮威照明科技股份有限公司
股东大会	指	上海亮威照明科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海亮威照明科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海亮威照明科技股份有限公司监事会
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《上海亮威照明科技股份有限公司公司章程》
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海亮威照明科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Lite-way Lighting Appliance Co.,Ltd.		
	LITEWAY		
法定代表人	汤雄	成立时间	2000年3月13日
控股股东	控股股东为(汤雄、王鹏)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(汤雄、王鹏),一致行动人为(汤雄、王鹏)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-照明器具制造(C387)-照明灯具制造(C3872)		
主要产品与服务项目	照明科技领域的技术开发、咨询、转让,绿色照明电器的销售		
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	亮威科技	证券代码	839472
挂牌时间	2016年10月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	5,000,000
主办券商(报告期内)	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	伊敏	联系地址	中国(上海)浦东南路2250号3幢B618室
电话	021-50184301	电子邮箱	shipping@litewaylighting.com
传真	021-50184300		
公司办公地址	中国(上海)浦东南路2250号3幢B615、B618、B620、B622室	邮政编码	200127
公司网址	www.litewaylighting.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	91310000631739282G		
注册地址	上海市浦东南路2250号B618室		
注册资本(元)	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于照明电器行业，依靠经营丰富的技术研发团队，根据客户的需求，设计并销售各类照明电器。公司研发部根据客户需求设计产品，发外协工厂生产出样品，经测试各项指标符合要求，业务部与客户签订销售合同，采购部下单给供应商，其按照相关标准完成产品的生产制造，由研发部进行产品检验，合格产品发往客户，最终实现销售收入。如不符合要求或客户有异议，公司将进一步根据客户要求，调试并更新完善该产品，直到满足客户的要求并达成销售。

2023 年完成销售额超过 5,270.68 万元，完成计划。

2023 年公司面临剧烈的市场变化，快速调整产品开发方向，加速开发新产品项目。公司投入大量的精力和资金在新产品研发上面，研发投入超过 300 万元。

报告期内，公司实现营业收入人民币 5,270.68 万元，较去年同期下降 27.96%；实现归属于公司股东的净利润为人民币 1,022.75 万元，较去年同期下降 22.89%；实现归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为人民币 999.60 万元，较去年同期下降 23.92%；经营活动产生的现金流量净额为人民币 7,695.27 万元，较去年同期减少人民币 1,141.13 万元。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. “高新技术企业”（证书编号：GR202131006713），有效期 3 年，自 2021.12.23 至 2024.12.23 日。 2. 2022 年公司自主申报，于 2023 年 2 月 21 日审核通过，获得“创新型中小企业”认定。 3. 2023 年 12 月 29 日，通过相关单位评审，公司获得“专精特新企业”认定。有效期 3 年，自 2024 年 2 月至 2027 年 1 月。

### 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	52,706,776.73	73,167,383.32	-27.96%
毛利率%	37.64%	30.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,227,530.30	13,264,020.47	-22.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	9,996,090.00	13,139,455.95	-23.92%

损益后的净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	42.61%	56.43%	-
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)	41.65%	55.90%	-
基本每股收益	2.05	2.65	-22.89%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	29,186,457.72	29,264,314.75	-0.27%
负债总计	5,069,827.89	5,375,215.22	-5.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,116,629.83	23,889,099.53	0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.82	4.78	0.95%
资产负债率% (母公司)	17.37%	18.37%	-
资产负债率% (合并)	17.37%	18.37%	-
流动比率	5.33	5.21	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,695,265.85	19,106,612.55	-59.72%
应收账款周转率	8.12	8.67	-
存货周转率	624,155.08	84.82	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.27%	-10.75%	-
营业收入增长率%	-27.96%	7.33%	-
净利润增长率%	-22.89%	78.98%	-

### 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	16,094,644.56	55.14%	20,734,923.22	70.85%	-22.38%
应收票据					
应收账款	7,904,534.30	27.08%	5,054,253.11	17.27%	56.39%
存货	624,155.08	2.14%	66,131.80	0.23%	843.80%
长期股权投资			22,246.93	0.08%	-100.00%
固定资产	1,835,108.89	6.29%	163,013.24	0.56%	1,025.74%
应付账款	3,962,205.46	13.58%	3,448,395.23	11.78%	14.90%
资产总额	29,186,457.72		29,264,314.75		-0.27%

### 项目重大变动原因:

- 1.报告期内,货币资金年末数比年初数减少4,640,278.66元,下降了22.38%。主要原因是:分配股利、利润或偿付利息支付的现金,导致本期末货币资金减少。
- 2.报告期内,应收账款净额年末数比年初数增加2,850,281.19元,上升了56.39%。主要原因是:月销售额后期发力,加上汇率波动导致公司应收账款金额增加。
- 3.报告期内,存货价值年末数比年初数增加558,023.28元,上升了843.80%。主要原因是:期末出货高峰,运力紧张,导致公司发出商品增加。
- 4.报告期内,长期股权投资年末数比年初数减少22,246.93元,下降了100%。主要原因是:本期减少被投资方的资产减值准备。
- 5.报告期内,固定资产年末数比年初数增加1,672,095.65元,上升了1025.74%。主要原因是:本期运输设备增加。
- 6.报告期内,应付账款年末数比年初数增加513,810.23元,上升了14.90%。主要原因是:期末出货高峰,运力紧张,导致公司发出商品增加。

## (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	52,706,776.73	-	73,167,383.32	-	-27.96%
营业成本	32,869,159.57	62.36%	51,110,191.84	69.85%	-35.69%
毛利率%	37.64%	-	30.15%	-	-
销售费用	1,794,812.80	3.41%	2,329,874.59	3.18%	-22.97%
管理费用	4,232,277.18	8.03%	3,252,956.78	4.45%	30.11%
研发费用	3,215,037.96	6.10%	3,943,280.51	5.39%	-18.47%
财务费用	-907,330.43	-1.72%	-2,262,684.42	-3.09%	59.90%
信用减值损失	-59,554.42	-0.11%	227,141.28	0.31%	-126.22%
其他收益	11,987.76	0.02%	70,048.66	0.10%	-82.89%
投资收益					
营业利润	11,473,184.26	21.77%	14,883,607.85	20.34%	-22.91%
净利润	10,227,530.30	19.40%	13,264,020.47	18.13%	-22.89%

### 项目重大变动原因:

- 1.报告期内,营业收入同比减少20,460,606.59元,下降了27.96%。主要原因是:出口量比去年同期下降,大环境影响,客人偏重保守策略,导致需求减少,净利润与上年同期相差303.92万元。
- 2.报告期内,营业成本同比减少18,241,032.27元,下降了35.69%。主要原因是:公司营业收入减少了27.96%,故对应的营业成本也相应减少。
- 3.报告期内,销售费用同比减少535,061.79元,下降了22.97%。主要原因是:营业收入减少,佣金少支付735,027.60元,保险费增加了44,391.80元,专利费减少了66,020.60元,职工薪酬减少了31,358.60元。
- 4.报告期内,财务费用同比增加1,355,353.99元,上升了59.90%。主要原因是:报告期内美元兑人民



币汇率不断上升，且我司货币资金、应收账款中美元占了很大比重。

5. 报告期内，营业利润同比减少 3,410,423.59 元，下降了 22.91%。主要原因是：营业收入减少了 27.96%，营业成本减少了 35.69%，毛利率上升，同时费用下降对营业利润有一定影响。

6. 报告期内，净利润同比减少 3,036,490.17 元，下降了 22.89%，主要原因是：营业收入减少了 27.96%，营业成本减少了 35.69%，毛利率上升，同时费用下降对营业利润有一定影响。

7. 报告期内，信用减值损失同比减少 286,695.70 元，下降了 126.22%，主要原因是：月销售额后期发力，导致公司上半年应收账款金额增加。

8. 报告期内，其他收益同比减少 58,060.90 元，下降了 82.89%，主要原因是：与收益相关的财政补贴减少。

9. 报告期内，营业外收入同比减少 98,053.53 元，下降了 56.17%，主要原因是：本期非经常性损益的金额减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	52,626,931.47	73,016,901.19	-27.93%
其他业务收入	79,845.26	150,482.13	-46.94%
主营业务成本	32,789,314.31	50,959,709.71	-35.66%
其他业务成本	79,845.26	150,482.13	-46.94%

### 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
白炽灯	1,591,185.62	819,056.47	48.53%	-19.86%	-34.40%	15.41%
荧光灯	6,357,438.55	3,907,413.20	38.54%	91.91%	90.71%	0.39%
LED 灯及灯具	36,029,660.11	23,379,406.80	35.11%	-32.72%	-36.90%	4.30%
其他	8,728,492.45	4,763,283.10	45.43%	-39.04%	-55.73%	20.58%
合计	52,706,776.73	32,869,159.57	37.64%	-27.96%	-35.69%	7.49%

### 按地区分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

2023 年白炽灯的营业收入同比减少 19.86%，营业成本同比减少 34.40%，主要原因是白炽灯的毛利率同比上升了 30.74%。

### 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	客户 1	12,264,729.80	23.27%	否
2	客户 9	5,283,337.42	10.02%	否
3	客户 2	5,096,065.34	9.67%	否
4	客户 4	4,308,671.92	8.17%	否
5	客户 10	4,142,317.96	7.86%	否
合计		31,095,122.44	59.00%	-

### 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	佛山电器照明股份有限公司	9,769,924.53	28.77%	否
2	供应商 2	3,501,224.08	10.31%	否
3	供应商 3	2,470,388.32	7.27%	否
4	供应商 4	2,344,870.31	6.91%	否
5	供应商 5	2,226,815.03	6.56%	否
合计		20,313,222.27	59.82%	-

### (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	7,695,265.85	19,106,612.55	-59.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,693,596.88	-17,165.46	9,766.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,723,077.52	-12,978,278.11	-17.38%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降了 59.72%，主要原因是：公司业务量下降，相应的收到的销售货款减少 30,253,113.12 元，虽然购买商品支付的现金减少了 2,053,786.02 元，支付职工的现金分别减少了 86,973.76 元，但还是经营活动现金流入大于经营活动现金流出。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加了 9766.31%。主要原因是：公司购买运输设备 1,839,596.88 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率风险	<p>作为一家以出口为导向的公司来说，近几年汇率变动对公司的经营产生了直接影响。人民币升值会使出口价格提高，在国际市场上的竞争优势降低。汇率波动带来的汇兑损益也给公司的业务发展带来了不确定性。2023 年度公司营业收入较上年下降了 27.96%。这其中汇率波动也是一个重要因素。</p> <p>应对措施：公司将切实增强质量意识，密切关注国际市场的政治经济形势，适时调整公司的出口策略，保持公司产品在国际市场上的竞争力。同时，根据汇率变动情况及时调整出口产品定价，通过提高公司产品的品质与服务来提高公司产品的议价能力，进而减少汇率波动对产品定价的影响程度。公司也将采取选择适当的计价货币、调整结算期限的等措施，最大程度减少汇率波动产生的汇兑损失。</p>
应收账款规模及发生坏账的风险	<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值为 7,904,534.30 元，占公司总资产的比重为 27.08%，应收账款周转率为 8.12 次/年。虽然公司应收账款回收风险较小，并按照会计准则的规定计提了坏账准备，但未来随着公司业务规模的扩大，公司依然存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。</p> <p>应对措施：公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式降低发生坏账的风险。</p>
业绩波动风险	<p>报告期内，公司实现营业收入人民币 5,270.68 万元，较去年同期下降 27.96%，实现归属于公司股东的净利润为人民币 1,022.75 万元，较去年同期下降 22.89%；实现归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为人民币 999.61 万元，较去年同期下降 23.92%；经营活动产生的现金流量净额为人民币 769.53 万元，较去年同期减少人民币 1,141.13 万元。</p> <p>2023 年度出口美金金额与上年同期相比下降明显，实际营业收</p>

	入相差 2,046.06 万元，主要是北美遇冷后的市场对新产品关注偏少，客人偏重保守策略，导致需求减少。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (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

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,700,000	34%	0	1,700,000	34%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,100,000	22%	0	1,100,000	22%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,300,000	66%	0	3,300,000	66%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,300,000	66%	0	3,300,000	66%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	汤雄	2,244,000	0	2,244,000	44.88%	1,683,000	561,000	0	0
2	王鹏	2,156,000	0	2,156,000	43.12%	1,617,000	539,000	0	0
3	上海睿亮投资咨询合伙企业	600,000	0	600,000	12%	0	600,000	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,300,000	1,700,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：汤雄、王鹏系一致行动人，与其他股东无关联关系									

### 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 5 月 11 日	12.00		
2023 年 9 月 11 日	8.00		
合计	20.00		

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 4 月 20 日公司召开董事会、监事会审议通过《公司 2022 年年度利润分配方案的议案》，向全体股东每 10 股派发 12.00 元人民币现金，该方案已获 2023 年 5 月 11 日股东大会审议通过。权益分派共计派发现金红利 6,000,000.00 元，2023 年 5 月 24 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。

2023 年 8 月 24 日公司召开董事会、监事会审议通过《公司 2023 半年度利润分配方案的议案》，向全体股东每 10 股派发 8.00 元人民币现金，该方案已获 2023 年 9 月 11 日股东大会审议通过。权益分派共计派发现金红利 4,000,000.00 元，2023 年 9 月 20 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。

(二) 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	13.00		



## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
汤雄	董事长、副总经理	男	1967年12月	2022年5月13日	2025年5月12日	2,244,000	0	2,244,000	44.88%
王鹏	总经理	男	1962年10月	2022年5月13日	2025年5月12日	2,156,000	0	2,156,000	43.12%
王晓秋	董事	男	1957年9月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0%
关群	董事	女	1988年3月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0%
吕玲玲	董事	女	1980年12月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0%
潘叶	监事会主席	男	1981年1月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0%
常世乐	监事	女	1984年1月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0%
杨璐	职工代表监事	女	1991年8月	2022年4月27日	2025年4月26日	0	0	0	0%
袁明怡	财务负责人	女	1977年4月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0%
伊敏	董事会秘书	女	1975年5月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互无关联关系；汤雄、王鹏为控股股东、实际控制人、一致行动人。

#### (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
业务部	3			3
研发部	8		1	7
运营部	5			5
财务行政人员	4			4
员工总计	20		1	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	11	12
专科	8	6
专科以下	1	1
员工总计	20	19

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.员工薪酬政策：报告期内，公司为员工提供对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策，不断完善公司的薪酬管理体系和绩效考核体系，充分提高员工的积极性、稳定性和凝聚力，促进员工与公司共同发展。
2. 培训计划：报告期内，公司持续加强对员工培训体系的建设，结合公司战略规划，以岗位及部门需求为导向，制定年度员工培训计划并按计划推进，不断强化员工的基本素质、业务能力和专业技术能力，促进公司的可持续性发展。
3. 报告期内，公司承担费用的离退休职工人数：无

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

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，建立了行之有效的内部控制制度，确保公司的规范运行。

公司已建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机制，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》等基本管理制度执行。股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运行，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。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。公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。公司管理层进一步加强完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法、重大事项决策管理办法等制度，形成较为完整、合理的内控制度，加强规范运行和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，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。公司将在未来的公司治理过程中不断改进工作，严格执行相关法律法规，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

### 1. 业务独立

公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。公司业务独立。

### 2. 资产独立

公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的运输设备、机器设备、办公家具及电子设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。

### 3. 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪。

### 4. 财务独立

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳

税的情况。

#### 5. 机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理机构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司设有研发部、运营部、财务行政部、业务部等部门。公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部門与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度依据《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。内部控制是一项长期持续的管理工作，公司将根据所处行业、经营状况和发展情况不断更新、完善相关制度，保障公司长期稳定发展。

1. 会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，规范会计核算的各个方面，并严格执行各项会计核算制度要求，保证公司会计核算工作的正常开展。

2. 财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国际政策及法律法规的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司的财务管理体系。

3. 风险控制体系：报告期内，公司紧密围绕风险管理控制重点，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后审查等措施，从企业规范治理的角度完善风险控制体系。

本年度内，公司内部管理制度不存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字【2024】第 31-00219 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王劲松 3 年	周宝平 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

#### 一、 审计意见

我们审计了上海亮威照明科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王劲松

中国 · 北京

中国注册会计师：周宝平

二〇二四年四月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	16,094,644.56	20,734,923.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	7,904,534.30	5,054,253.11
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,348,480.98	1,027,052.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	668,193.72	513,509.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	624,155.08	66,131.80
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	注释 6	326,020.03	619,559.70
<b>流动资产合计</b>		<b>26,966,028.67</b>	<b>28,015,429.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 7		22,246.93
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	注释 8	1,835,108.89	163,013.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	54,835.14	712,856.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	330,485.02	350,768.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,220,429.05</b>	<b>1,248,885.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,186,457.72</b>	<b>29,264,314.75</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	注释 11	3,962,205.46	3,448,395.23
预收款项			
合同负债	注释 12	725,957.79	576,688.74
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	注释 13		
应交税费	注释 14		21,590.54
其他应付款	注释 15	302,082.12	589,722.63
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	注释 16		707,918.70
其他流动负债	注释 17	71,357.25	30,158.65
<b>流动负债合计</b>		<b>5,061,602.62</b>	<b>5,374,474.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	注释 10	8,225.27	740.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,225.27</b>	<b>740.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,069,827.89</b>	<b>5,375,215.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	9,929,655.78	9,929,655.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	6,686,974.05	6,459,443.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,116,629.83	23,889,099.53
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>24,116,629.83</b>	<b>23,889,099.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>29,186,457.72</b>	<b>29,264,314.75</b>

法定代表人：汤雄

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：袁明怡

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		52,706,776.73	73,167,383.32
其中：营业收入	注释 22	52,706,776.73	73,167,383.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,240,053.55	58,444,189.18
其中：营业成本	注释 22	32,869,159.57	51,110,191.84
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	注释 23	36,096.47	70,569.88
销售费用	注释 24	1,794,812.80	2,329,874.59
管理费用	注释 25	4,232,277.18	3,252,956.78
研发费用	注释 26	3,215,037.96	3,943,280.51
财务费用	注释 27	-907,330.43	-2,262,684.42
其中：利息费用		15,158.82	47,262.69
利息收入		354,659.37	167,073.24
加：其他收益	注释 28	11,987.76	70,048.66
投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	-59,554.42	227,141.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	-22,246.93	-136,776.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31	76,274.67	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,473,184.26	14,883,607.85
加：营业外收入	注释 32	184,020.28	76,497.84
减：营业外支出	注释 33	68,143.50	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,589,061.04	14,960,105.69
减：所得税费用	注释 34	1,361,530.74	1,696,085.22

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,227,530.30	13,264,020.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,227,530.30	13,264,020.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,227,530.30	13,264,020.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		2.05	2.65
（二）稀释每股收益（元/股）		2.05	2.65

法定代表人：汤雄

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：袁明怡

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,832,989.71	81,086,102.83

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		4,302,884.30	7,652,055.70
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	550,667.41	1,265,307.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,686,541.42</b>	<b>90,003,466.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,649,072.77	58,186,858.79
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		4,302,614.56	4,389,588.32
支付的各项税费		1,540,319.25	2,728,012.93
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	4,499,268.99	5,592,393.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,991,275.57</b>	<b>70,896,853.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释 36	<b>7,695,265.85</b>	<b>19,106,612.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>146,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,839,596.88	17,165.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,839,596.88</b>	<b>17,165.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,693,596.88</b>	<b>-17,165.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	12,500,000.00
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	注释 35	723,077.52	478,278.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,723,077.52	12,978,278.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,723,077.52	-12,978,278.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		81,129.89	1,284,376.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,640,278.66	7,395,545.68
加：期初现金及现金等价物余额		20,734,923.22	13,339,377.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,094,644.56	20,734,923.22

法定代表人：汤雄

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：袁明怡

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				9,929,655.78				2,500,000.00		6,459,443.75		23,889,099.53
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	5,000,000.00				9,929,655.78				2,500,000.00		6,459,443.75		23,889,099.53
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											227,530.30		227,530.30
（一）综合收益总额											10,227,530.30		10,227,530.30
（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											-10,000,000.00		-10,000,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	5,000,000.00				9,929,655.78				2,500,000.00		6,686,974.05		24,116,629.83

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	5,000,000.00				9,929,655.78				2,500,000.00		5,693,495.05		23,123,150.83
加：会计政策变更											1,928.23		1,928.23

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00			9,929,655.78			2,500,000.00		5,695,423.28		23,125,079.06	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									764,020.47		764,020.47	
（一）综合收益总额									13,264,020.47		13,264,020.47	
（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									-12,500,000.00		-12,500,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-12,500,000.00		-12,500,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												



5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	5,000,000.00				9,929,655.78				2,500,000.00		6,459,443.75		23,889,099.53

法定代表人：汤雄

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：袁明怡

# 上海亮威照明科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、 企业的基本情况

上海亮威照明科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为上海亮威照明电器有限公司（以下简称“有限公司”），于 2000 年 3 月 13 日经上海市工商行政管理局核准成立，于 2016 年 4 月 29 日有限公司临时股东会决议，由有限公司整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：91310000631739282G。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 9 月 30 日出具《关于同意上海亮威照明科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】7249 号），同意本公司股票于 2016 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：亮威科技；证券代码：839472。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 500 万元，注册资本为 500 万元。注册地址：中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 2250 号 3 幢 B615、B618、B620、B622 室。公司法定代表人为汤雄，实际控制人为汤雄、王鹏。

经营范围：在照明科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让以及技术服务，照明电器及零件、照明电器原材料、机电产品、五金工具、包装材料的销售，从事货物和技术的进出口业务。【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】

本财务报表业经本公司董事会 2024 年 4 月 22 日决议批准报出。

本公司 2023 年度无纳入合并范围的子公司。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则等规定，（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所诉重要会计政策、会计估计进行编制。（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。（三） 营业周期

本公司以一年 12 个月作为政策营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五） 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占本公司报表净利润 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占本公司报表净资产绝对值 10%以上

## （六） 合营安排的分类及共同营业的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同营业和合营企业，未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认得财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出产生的收入；确认单独所发生的费用，已经按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关

负债，则参照同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### （八） 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （九） 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### （1） 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2、金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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

后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
组合 2：信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，不计提预期信用损失
组合 3：由客户承兑，存在一定的逾期信用损失的商业承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，计提预期信用损失

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄分析组合	本组合为除关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
关联方组合	本组合主要为关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。②债务人经营成果实际或预期的显著变化。③债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。⑤债务人预期表现和还款行为的显著变化。

⑥逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金、备用金	本组合主要为保证金、押金、备用金，此类应收款项历年没有发生坏账的情形
组合 2：关联方往来	本组合主要为关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形
组合 3：账龄分析组合	本组合为除关联方款项、保证金、押金、备用金之外的其他应收款，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的其他应收款计提坏账准备

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

## 3、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## （十二） 合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2、合同负债

本公司将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。

## （十三） 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，



初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## （十四） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备，折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

## （十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十六） 收入

### 1、收入确认原则和计量方法

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 2、具体收入确认原则

本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入，控制权转移具体时点如下：外贸业务，公司采用 FOB 或 CIF 方式进行交易，在出口货物已报关并实际装船时控制权已转移；内贸业务，在货物实际发出并经对方签收后控制权已转移。

## （十七） 政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入

营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### **（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债**

#### 1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

#### 3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **（十九） 租赁**

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在

租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于60,000.00元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

## 1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，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，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
负债：			
递延所得税负债	2,668.96	740.73	-1,928.23
股东权益：			
未分配利润	6,457,515.52	6,459,443.75	1,928.23

## 2、重要会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售货物、出口销售货物	13%、0%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条；《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）；《科技部 财政部 国家税务总局关于在中关村国家自主创新示范区开展高新技术企业认定中文化产业支

撑技术等领域范围试点的通知》（国科发高〔2013〕595号）；科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火〔2016〕32号），国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于2021年12月26日取得编号为GR202131006713《高新技术企业证书》，有效期为三年，因此2023年按照15%的优惠税率。

## 五、财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,603.10	5,603.10
银行存款	16,089,041.46	20,729,320.12
合 计	16,094,644.56	20,734,923.22

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内	7,750,948.16	4,973,180.73
7-12个月		22,929.42
1至2年	266,865.09	118,558.54
2至3年	100,767.98	5,783.15
3年以上	1,779,037.84	1,799,188.12
小 计	9,897,619.07	6,919,639.96
减：坏账准备	1,993,084.77	1,865,386.85
合 计	7,904,534.30	5,054,253.11

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,897,619.07	100.00	1,993,084.77	20.14
其中：组合1：账龄组合	9,897,619.07	100.00	1,993,084.77	20.14
合 计	9,897,619.07	100.00	1,993,084.77	20.14

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,919,639.96	100.00	1,865,386.85	26.96
其中：组合1：账龄组合	6,919,639.96	100.00	1,865,386.85	26.96
合计	6,919,639.96	100.00	1,865,386.85	26.96

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6个月以内	7,750,948.16			4,973,180.73		
7至12个月		10.00		22,929.42	10.00	2,292.94
1至2年	266,865.09	50.00	133,432.55	118,558.54	50.00	59,279.27
2至3年	100,767.98	80.00	80,614.38	5,783.15	80.00	4,626.52
3年以上	1,779,037.84	100.00	1,779,037.84	1,799,188.12	100.00	1,799,188.12
合计	9,897,619.07		1,993,084.77	6,919,639.96		1,865,386.85

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提逾期信用损失的应收账款	1,865,386.85	127,697.92				1,993,084.77
合计	1,865,386.85	127,697.92				1,993,084.77

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户1	1,441,425.07	14.56	
COMERCIALIZADORA INNOVACION EN LUMINARIAS	1,428,342.54	14.43	1,309,011.55
客户5	1,318,457.78	13.32	
客户4	1,100,667.45	11.12	
客户2	924,494.49	9.34	79,129.87
合计	6,213,387.33	62.77	1,388,141.42

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,348,480.98	100.00	1,027,052.26	100.00
合 计	1,348,480.98	100.00	1,027,052.26	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
佛山电器照明股份有限公司	851,431.08	63.14
供应商 3	129,100.00	9.57
供应商 10	78,672.50	5.83
赣州市众恒光电科技股份有限公司	61,048.00	4.53
供应商 11	58,600.00	4.35
合 计	1,178,851.58	87.42

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	674,193.72	587,652.81
减：坏账准备	6,000.00	74,143.50
合 计	668,193.72	513,509.31

1、其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	51,930.00	51,930.00
往来款	6,000.00	74,143.50
出口退税	616,263.72	461,579.31
小 计	674,193.72	587,652.81
减：坏账准备	6,000.00	74,143.50
合 计	668,193.72	513,509.31

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	616,263.72	461,579.31
7 至 12 个月		
1 至 2 年		



2至3年		
3年以上	57,930.00	126,073.50
小计	674,193.72	587,652.81
减：坏账准备	6,000.00	74,143.50
合计	668,193.72	513,509.31

(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）	
2023年1月1日余额	74,143.50			74,143.50
—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	68,143.50			68,143.50
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,000.00			6,000.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提逾期信用损失的其应收款	74,143.50		68,143.50			6,000.00
合计	74,143.50		68,143.50			6,000.00

(5) 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
应收出口退税	出口退税	616,263.72	6个月以内	91.41	
上海融御投资管理有限公司	押金	51,930.00	3年以上	7.70	
伦耀森	往来款	6,000.00	3年以上	0.89	6,000.00
合计		674,193.72		100.00	6,000.00

(五) 存货

1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	204,536.11	204,148.69	387.42	204,148.69	204,148.69	
发出商品	623,767.66		623,767.66	66,131.80		66,131.80
合 计	828,303.77	204,148.69	624,155.08	270,280.49	204,148.69	66,131.80

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	204,148.69					204,148.69
合 计	204,148.69					204,148.69

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	183,291.74	
预缴所得税	142,728.29	619,559.70
合 计	326,020.30	619,559.70

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收 益调整
一、联营企业					
上海精运智能科技有限公司	22,246.93				
合 计	22,246.93				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、联营企业						
上海精运智能科技有限公司			22,246.93			
合 计			22,246.93			

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,835,108.89	163,013.24
合 计	1,835,108.89	163,013.24

1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,337,807.50	1,071,201.07	2,409,008.57
2. 本期增加金额	1,835,034.10	4,562.78	1,839,596.88
(1) 购置	1,835,034.10	4,562.78	1,839,596.88
3. 本期减少金额	1,337,807.50		1,337,807.50
(1) 处置或报废	1,337,807.50		1,337,807.50
4. 期末余额	1,835,034.10	1,075,763.85	2,910,797.95
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,270,917.12	975,078.21	2,245,995.33
2. 本期增加金额	85,584.39	15,026.46	100,610.85
(1) 计提	85,584.39	15,026.46	100,610.85
3. 本期减少金额	1,270,917.12		1,270,917.12
(1) 处置或报废	1,270,917.12		1,270,917.12
4. 期末余额	85,584.39	990,104.67	1,075,689.06
三、账面价值			
1. 期末账面价值	1,749,449.71	85,659.18	1,835,108.89
2. 期初账面价值	66,890.38	96,122.86	163,013.24

## (九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	2,028,900.39
2. 本期增加金额	
(1) 重估调整	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	2,028,900.39
二、累计折旧	
1. 期初余额	1,316,043.50
2. 本期增加金额	658,021.75
(1) 计提	658,021.75
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	1,974,065.25
三、账面价值	
1. 期末账面价值	54,835.14
2. 期初账面价值	712,856.89

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	330,485.02	2,203,233.46	350,768.29	2,338,455.27
租赁负债			106,187.81	707,918.70
小 计	330,485.02	2,203,233.46	456,956.10	3,046,373.97
递延所得税负债：				
使用权资产	8,225.27	54,835.15	106,928.54	712,856.89
小 计	8,225.27	54,835.15	106,928.54	712,856.89

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		330,485.02	106,187.81	350,768.29
递延所得税负债		8,225.27	106,187.81	740.73

(十一) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,962,205.46	3,448,395.23
合 计	3,962,205.46	3,448,395.23

(十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	725,957.79	576,688.74
合 计	725,957.79	576,688.74

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		3,899,038.16	3,899,038.16	
离职后福利-设定提存计划		403,576.40	403,576.40	
合 计		4,302,614.56	4,302,614.56	

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,434,465.51	3,434,465.51	
职工福利费		47,645.97	47,645.97	
社会保险费		248,504.68	248,504.68	
其中：医疗及生育保险费		244,591.15	244,591.15	
工伤保险费		3,913.53	3,913.53	
住房公积金		168,422.00	168,422.00	
合 计		3,899,038.16	3,899,038.16	

### 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		391,346.48	391,346.48	
失业保险费		12,229.92	12,229.92	
合 计		403,576.40	403,576.40	

### (十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		19,277.26
城市维护建设税		1,349.41
教育费附加		578.32
地方教育费附加		385.55
合 计		21,590.54

### (十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	302,082.12	589,722.63
合 计	302,082.12	589,722.63

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
应付出口佣金	255,602.05	529,495.63
应付费用	46,480.07	60,227.00
合 计	302,082.12	589,722.63

### (十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		707,918.70
合 计		707,918.70

### (十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债相关的销项税	71,357.25	30,158.65
合 计	71,357.25	30,158.65

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,929,655.78			9,929,655.78
合 计	9,929,655.78			9,929,655.78

(二十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,500,000.00			2,500,000.00
合 计	2,500,000.00			2,500,000.00

注：根据《公司法》相关规定，法定盈余公积达到注册资本的50%后不再计提。

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,459,443.75	5,693,495.05
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,928.23
调整后期初未分配利润	6,459,443.75	5,695,423.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,227,530.30	13,264,020.47
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,000,000.00	12,500,000.00
期末未分配利润	6,686,974.05	6,459,443.75

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	52,626,931.47	32,789,314.31	73,016,901.19	50,959,709.71
二、其他业务小计	79,845.26	79,845.26	150,482.13	150,482.13
合 计	52,706,776.73	32,869,159.57	73,167,383.32	51,110,191.84

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	27,689.55	55,558.68
城市维护建设税	3,789.88	8,056.53
教育费附加	1,624.23	3,452.80
地方教育费附加	1,082.81	2,301.87
车船税	1,910.00	1,200.00
合 计	36,096.47	70,569.88

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
佣金	681,312.36	1,416,339.96
职工薪酬	388,141.38	419,500.00
保险费	297,279.82	252,888.00
专利使用费	101,862.65	167,885.21
其他费用	326,216.59	73,261.42
合 计	1,794,812.80	2,329,874.59

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	2,589,504.79	2,255,461.73
固定资产折旧	95,014.31	11,032.99
使用权资产折旧	658,021.75	413,222.34
其他费用	424,082.84	302,926.25
招待费	357,121.23	193,508.25
办公费	53,133.83	38,187.11
水电费	23,752.20	19,750.19
咨询费	31,646.23	18,867.92
合 计	4,232,277.18	3,252,956.78

(二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	2,589,504.79	2,255,461.73
委托外部研发费	1,200,000.00	1,600,000.00
设备调试费	321,099.08	363,925.82
其他费用	319,451.28	227,738.73
直接投入	43,922.67	26,384.70
折旧费用	5,596.54	10,604.67
合 计	3,215,037.96	3,943,280.51

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	354,659.37	167,073.24
汇兑损益	-598,577.58	-2,179,552.99
手续费支出	30,747.70	36,679.12
未确认融资费用	15,158.82	47,262.69
合 计	-907,330.43	-2,262,684.42

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	10,000.00	68,445.00	与收益相关
个税返还	1,987.76	1,603.66	与收益相关
合 计	11,987.76	70,048.66	

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-59,554.42	227,141.28
合 计	-59,554.42	227,141.28

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		58,000.00
长期股权投资减值损失	-22,246.93	-194,776.23
合 计	-22,246.93	-136,776.23

(三十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产而产生的处置利得或损失	76,274.67	
合 计	76,274.67	

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	184,020.28	76,497.84	184,020.28
合 计	184,020.28	76,497.84	184,020.28

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回款项	68,143.50		68,143.50
合 计	68,143.50		68,143.50

(三十四) 所得税费用



1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,333,762.93	1,679,861.50
递延所得税费用	27,767.81	16,223.72
合 计	1,361,530.74	1,696,085.22

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	11,589,061.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,738,359.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	48,000.01
非应税收入的影响	-113,247.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,674.55
使用前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	
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	
研发费用加计扣除的影响	-446,255.69
所得税费用	1,361,530.74

(三十五) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		951,687.86
利息收入	354,659.37	167,073.24
营业外收入	184,020.28	76,497.84
其他收益	11,987.76	70,048.66
合 计	550,667.41	1,265,307.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	287,640.51	854,050.86
销售费用	1,406,671.42	1,910,374.59
管理费用	889,736.33	573,239.72
研发费用	1,884,473.03	2,218,049.25
手续费	30,747.70	36,679.12
合 计	4,499,268.99	5,592,393.54

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	723,077.52	478,278.11
合 计	723,077.52	478,278.11

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,227,530.30	13,264,020.47
加：信用减值损失	59,554.42	-227,141.28
资产减值准备	22,246.93	136,776.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	100,610.85	21,637.66
使用权资产折旧	658,021.75	413,222.34
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-76,274.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-65,971.07	-1,237,114.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,283.27	15,482.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,484.54	740.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-558,023.28	1,130,871.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,092,409.07	9,204,274.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	392,211.88	-3,616,159.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,695,265.85	19,106,612.55
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,094,644.56	20,734,923.22
减：现金的期初余额	20,734,923.22	13,339,377.54

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-4,640,278.66	7,395,545.68

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,094,644.56	20,734,923.22
其中：库存现金	5,603.10	5,603.10
可随时用于支付的银行存款	16,089,041.46	20,729,320.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,094,644.56	20,734,923.22

## （三十七）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			
其中：美元	686,959.26	7.0827	4,865,526.35
应收账款			
其中：美元	1,389,286.99	7.0827	9,839,902.96

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末折算人民币余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	4,865,526.35
应收账款	9,839,902.96
合 计	14,705,429.31

## （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行存款有关。银行存款利率为同期银行活期存款利率，银行存款的利息收入随浮动利率变化而波动。本公司财务部持续监控利率水平，并据以决策调控存款规模，控制利率风险。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，截止 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款和其他应收款。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司其他应收款主要为账龄为 0-6 个月内的应收出口退税款以及押金、保证金、备用金，经评估无需计提坏账准备。

## 3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2023 年 12 月 31 日本公司流动负债较少，流动比率和速动比率较高，因此本公司具有满足日常运营资金的需求及到期偿还债务的能力，流动风险较小。

## 七、资产负债表日后事项

根据本公司第三届董事会第七次会议决议，拟以总股本 500 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 13.00 元人民币（含税），共计分配 6,500,000.00 元（含税）。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止本财务报告批准报出之日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 八、其他重要事项

本公司无需要披露的其他事项。

## 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
递延所得税负债	0.00	740.73		
未分配利润	6,460,184.48	6,459,443.75		

#### (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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，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，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	11,987.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	260,294.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>272,282.71</b>
减：所得税影响数	40,842.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>231,440.30</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用