



中电高光

NEEQ : 837333

中电高光（天津）科技股份有限公司
Tianjin CEHL Tech. Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张翼宏、主管会计工作负责人吴静及会计机构负责人（会计主管人员）吴静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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中名国成会所”）接受中电高光（天津）科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司2023年度财务报表进行了审计，并出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的《审计报告》，主要原因是：

根据《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》第二十一条的规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对持续经营重大不确定性相关事项的披露，说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

如审计报告“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，“中名国成会所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，截止2023年12月31日，公司累积亏损人民币73,172,741.50元，2023年度经营活动净现金流量-15,330,382.49元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。”公司管理层运用持续经营假设编制2023年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表已对重大不确定性作出了充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

基于获取的审计证据，中名国成会所认为管理层编制财务报表时运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对该重大不确定性已作出了充分披露。按照《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，中名国成会所在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分不影响审计意见，发表无保留意见是恰当的。

公司董事会认为：中名国成会所本着严格谨慎的原则对公司2023年度财务报表出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，符合《企业会计准则》等相关法律法规，公司董事会同意中名国成会所在审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，该报告客观反映了公司2023年度财务状况及经营成果。公司董事会正组织公司董监高等人员积极采取有效措施，尽快消除审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项对公司的影响，维护公司和全体股东的合法权益。

- 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 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 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 19 |
| 第五节 | 公司治理 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 26 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 119 |

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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、中电高光 | 指 | 中电高光（天津）科技股份有限公司 |
| 美国 ATG | 指 | ATG Electronics, Inc. |
| 美国 Youtil | 指 | Youtil, Inc. |
| 深圳高光、深圳公司 | 指 | 深圳高光电子有限公司 |
| 海晟电子、上海海晟 | 指 | 海晟电子科技（上海）有限公司 |
| 中电高光有限公司 | 指 | 中电高光（天津）有限公司 |
| 杭州优栈、优栈网络 | 指 | 优栈（杭州）网络科技发展有限责任公司 |
| 股东会 | 指 | 中电高光（天津）科技股份有限公司股东会 |
| 股东大会 | 指 | 中电高光（天津）科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 中电高光（天津）科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 中电高光（天津）科技股份有限公司监事会 |
| 主办券商、平安证券 | 指 | 平安证券股份有限公司 |
| 中名国成、会计师事务所 | 指 | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《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》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《中电高光（天津）科技股份有限公司章程》 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 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 | 中电高光（天津）科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Tianjin CEHL Tech. Co., Ltd. | | |
| | CEHL | | |
| 法定代表人 | 张翼宏 | 成立时间 | 2011年3月22日 |
| 控股股东 | 控股股东为 ATG Electronics Limited | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为 NI YAXI，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C387 照明器具制造-C3872 照明灯具制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 照明灯具制造与销售 | | |
| 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 | 中电高光 | 证券代码 | 837333 |
| 挂牌时间 | 2016年5月19日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 65,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 平安证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 龚文华（信息披露负责人） | 联系地址 | 天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德大厦 1 号楼 304 |
| 电话 | 022-23987715 | 电子邮箱 | infor@atgled.com |
| 传真 | 022-23987718 | | |
| 公司办公地址 | 天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德大厦 1 号楼 304 | 邮政编码 | 300384 |
| 公司网址 | https://www.cehltech.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 | 91120111569342152Q | | |
| 注册地址 | 天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德大厦 1 号楼 304 | | |
| 注册资本（元） | 65,000,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

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

公司传统业务为全球化的 LED 室内外商业照明、家居照明产品的研发、生产及销售，主要市场在美国南加州，服务方式为根据客户的个性化需求和特定的产品规格，设计、定制、生产和交付符合客户要求的产品及解决方案。公司自主拥有 1 项发明专利、33 项实用新型专利、9 项外观设计专利及 14 项软件著作权。公司在美国已经具备了完整的 LED 节能方案，客户满意度高，并稳定运营了十年以上。

公司主要采用计划生产模式，根据美国 ATG（公司在美国的优质品牌公司）公司对未来市场要货需求、安全库存需求以及 LED 节能方案的需求进行预测，制定库存计划、生产加工计划和采购计划。公司对于部分客户定制化的需求采取相应的产品设计和开发，通过特制件原材料采购，实现定制化产品的生产，从而满足客户对于 LED 灯具的多样化需求；公司主要采用集中采购模式，由采购部根据生产物料需求选择供应商，进行集中议价、采购，有利于降低采购成本、缩短交货期，同时通过严格的供应商管理制度，有效确保原材料的质量；公司实行客户驱动及市场驱动相结合的产品研发模式，主要负责包括针对定制化产品研发制定相应的产品参数和生产流程，研发符合美国市场需求的产品，对公司产品工艺流程的不断改进。

2023 年，公司继续布局电车充电桩业务，与天津南开大学开展“产学研”项目深度合作，致力于新型高效储能电池及充电枪大数据智能芯片的前瞻性研究及成果转化。公司秉持合作共赢的经营理念，与多个国内一流团队及公司合作，实现超级充电桩产品及光伏储能产品应用；与国内顶尖 AI 智能开发团队合作研发充电机器人，实现移动充电应用服务，解决传统停车场充电桩不足的问题。公司将依托南开大学的新技术成果转化，引进高端产业技术、经过大数据分析管理，进行顶层设计，打造新能源新管理体系。进行分布式能源管理、光伏发电放电管理、车网连动。实现组网充电桩实时监控，对充电桩状态、充电量、充电车辆 ID、充电时间等数据信息进行收集分析优化。公司未来将集大数据分析管理、光伏发电、高效储能、超级快充、移动快充、急速换电等功能为一体，建立全新的“光、储、充、换、检、算”新能源补给站。

公司经营模式分为以下四种：

(1) 传统营销模式：在销售环节，公司采取通过代理商辅助销售、分销商销售。代理商辅助销售模式是中间代理商直接介绍终端消费客户给美国 ATG，美国 ATG 与终端客户直接签订相关销售合同并支付佣金给中间代理商；分销商销售模式是分销商直接买断公司产品进行销售，该类销售模式可以显著降低公司的销售成本，迅速提高公司产品在国际市场中的销量。

(2) 工程销售（即节能解决方案），由美国 Youtil（公司在美国的能源解决方案提供公司）与客户签订能源管理合同，为客户提供项目设计、设备采购、工程施工、LED 采购等一系列节能设计服务。公司为客户设计节能照明全套解决方案，客户将加州能源公司提供的节能激励补助转让给公司，达到公司与客户的双赢效果。公司将以加州为核心，迅速扩大全美市场，成为该市场的领军企业。

(3) 打造全球能源解决方案集成服务网络平台——ATG2.0，平台将能源公司、生产商、工程商、终端客户（包括机构、个人）、第三方服务商全部集中，在平台上将需求、生产、服务无缝对接，通过公司行业地位和丰富的上下游资源，以及成熟的线下业务为各方提供广阔而专业的服务平台，充分体现工业互联网的精髓。

(4) 充电桩业务：产品主要由国内公司负责采购半成品配件、美国公司负责组装生产并对外进

行销售。充电桩市场前景广阔，公司将加强技术创新和品牌建设，为用户提供更好的产品及服务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 | 35,978,287.62 | 44,459,546.33 | -19.08% |
| 毛利率% | 3.18% | 22.87% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 30,849,807.42 | -19,864,525.38 | 255.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -18,715,485.22 | -20,231,270.21 | 7.49% |
| 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） | 67.29% | -49.12% | - |
| 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） | -40.82% | -50.03% | - |
| 基本每股收益 | 0.47 | -0.31 | 255.30% |
| 偿债能力 | 本期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 87,316,238.75 | 133,143,564.02 | -34.42% |
| 负债总计 | 26,046,229.01 | 102,633,882.56 | -74.62% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 61,270,009.74 | 30,509,681.46 | 100.82% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.94 | 0.47 | 100.82% |
| 资产负债率%（母公司） | 5.39% | 6.45% | - |
| 资产负债率%（合并） | 29.83% | 77.09% | - |
| 流动比率 | 2.4227 | 1.1830 | - |
| 利息保障倍数 | 12.83 | -8.14 | - |
| 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 | -15,330,382.49 | -3,498,311.33 | -338.22% |
| 应收账款周转率 | 3.72 | 3.02 | - |
| 存货周转率 | 3.06 | 1.99 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -34.42% | -7.34% | - |
| 营业收入增长率% | -19.08% | -25.54% | - |
| 净利润增长率% | 255.30% | 21.60% | - |

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 | 42,407,863.62 | 48.57% | 853,523.48 | 0.64% | 4868.56% |
| 应收票据 | - | - | - | - | 0.00% |
| 应收账款 | 6,266,008.74 | 7.18% | 13,064,213.42 | 9.81% | -52.04% |
| 存货 | 7,402,493.43 | 8.48% | 15,331,803.65 | 11.52% | -51.72% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | 0.00% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | 0.00% |
| 固定资产 | 259,456.84 | 0.30% | 52,575,495.37 | 39.49% | -99.51% |
| 在建工程 | - | - | - | - | 0.00% |
| 无形资产 | 11,723.14 | 0.01% | 19,187,505.23 | 14.41% | -99.94% |
| 商誉 | - | - | - | - | 0.00% |
| 短期借款 | 3,000,000.00 | 3.44% | 3,000,000.00 | 2.25% | 0.00% |
| 长期借款 | 522,386.88 | 0.60% | 74,064,614.76 | 55.63% | -99.29% |

项目重大变动原因：

货币资金上升主要原因系公司售卖美国房产收回资金。

应收账款减少主要原因系本年销售下降，同时公司追讨前期货款所致。

存货减少主要原因本年为了提升存货周转率减少库存商品约 714 万元，同时为了真实反映存货价值对原材料计提跌价准备约 90 万元。

固定资产减少主要原因系公司售卖美国房产导致房屋及建筑物账面价值减少 4,980 万元，同时处理机器设备账面价值减少 185 万元及运输设备账面价值减少 58 万元所致。

无形资产减少主要原因系公司售卖美国房产导致土地使用权减少 1,949 万元所致。

长期借款减少主要原因系公司售卖美国房产后归还银行贷款所致。

(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 | 35,978,287.62 | - | 44,459,546.33 | - | -19.08% |
| 营业成本 | 34,833,109.84 | 96.82% | 34,293,400.17 | 77.13% | 1.57% |
| 毛利率% | 3.18% | - | 22.87% | - | - |
| 税金及附加 | 5,617.14 | 0.02% | 3,736.29 | 0.01% | 50.34% |
| 销售费用 | 11,208,216.93 | 31.15% | 11,296,869.03 | 25.41% | -0.78% |
| 管理费用 | 14,874,894.96 | 41.34% | 15,804,959.55 | 35.55% | -5.88% |
| 研发费用 | - | - | - | - | - |
| 财务费用 | 3,040,552.41 | 8.45% | 2,689,760.48 | 6.05% | 13.04% |
| 信用减值损失 | -3,738,790.60 | -10.39% | -1,643,628.73 | -3.70% | -127.47% |
| 资产减值损失 | -3,112,627.63 | -8.65% | -1,604,349.13 | -3.61% | -94.01% |
| 其他收益 | 3,709,526.19 | 10.31% | 2,033,353.93 | 4.57% | 82.43% |

| | | | | | |
|----------|---------------|---------|----------------|---------|---------------|
| 投资收益 | 1,281,340.44 | 3.56% | - | - | 100.00% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 64,501,810.32 | 179.28% | 1,271.45 | 0.00% | 5,072,990.59% |
| 汇兑收益 | 468,020.72 | 1.30% | 2,270,596.97 | 5.11% | -79.39% |
| 营业利润 | 35,125,175.78 | 97.63% | -18,571,934.70 | -41.77% | 289.13% |
| 营业外收入 | 177,576.93 | 0.49% | 123,693.71 | 0.28% | 43.56% |
| 营业外支出 | 860,118.52 | 2.39% | 1,670,619.63 | 3.76% | -48.51% |
| 利润总额 | 34,442,634.19 | 95.73% | -20,118,860.62 | -45.25% | 271.20% |
| 所得税 | 3,592,826.77 | 9.99% | -254,335.24 | -0.57% | 1,512.63% |
| 净利润 | 30,849,807.42 | 85.75% | -19,864,525.38 | -44.68% | 255.3% |

项目重大变动原因：

营业收入减少的主要原因是本年为了消化库存商品降价出售。

营业成本持平导致毛利率降低的主要原因是本年为了消化库存商品降价出售导致毛利率降低。

财务费用增加的主要原因是本年利息支出比去年同期增加 49 万元，手续费及其他减少 14 万元。

信用减值损失增加的主要原因是应收账款坏账损失比去年同期增加 210 万元。

资产减值损失增加的主要原因是本年计提了其他权益工具投资减值损失 169 万元，去年同期未发生；存货跌价损失比去年同期减少 18 万元。

其他收益增加的主要原因是美国公司本年收到政府补助 371 万元，去年同期未发生；去年同期收到借款及利息减免 203 万元，本期未发生。

投资收益增加的主要原因是本年理财产品利得 17 万元及银行理财收入 111 万元，去年同期未发生。

资产处置收益增加的主要原因是本年售卖美国房产产生的收益，去年同期未发生。

汇兑收益减少的主要原因是本年人民币对美元即期汇率比去年同期有所下降。

营业外收入增加的主要原因是本年无法支付的应付货款比去年同期增加 7 万元，去年同期产生收到政府补贴 2 万元，本年未发生。

营业外支出减少的主要原因是本年确认无法收回的应收款损失 84 万元，去年同期未发生；去年同期发生存货销毁 165 万元，本年未发生。

所得税增加的主要原因是美国公司本年售卖房产增加利润相应缴纳所得税。

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 | 34,854,364.27 | 40,132,963.98 | -13.15% |
| 其他业务收入 | 1,123,923.35 | 4,326,585.35 | -74.02% |
| 主营业务成本 | 34,051,540.54 | 31,232,502.88 | 9.03% |
| 其他业务成本 | 781,569.30 | 3,060,897.29 | -74.47% |

按产品分类分析：

适用 不适用

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 | 465,641.76 | 611,753.97 | -23.88% | 274.40% | 368.35% | -375.43% |

| | | | | | | |
|----|---------------|---------------|-------|---------|-------|---------|
| 国外 | 35,512,645.86 | 34,221,355.87 | 3.77% | -19.90% | 0.17% | -83.55% |
|----|---------------|---------------|-------|---------|-------|---------|

收入构成变动的原因：

主营业务收入减少的主要原因是本年公司消化库存商品，降价出售导致。

主营业务成本增加的主要原因是本年公司消化库存商品，销售量增加，成本增加。

其他业务收入减少的主要原因是美国公司本年运费收入减少 343 万元。

其他业务成本减少的主要原因是美国公司本年运输量减少，导致成本减少。

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 | LED Conversions, Inc. | 1,894,033.08 | 5.26% | 否 |
| 2 | RHA - Santa Fe Springs | 1,826,921.48 | 5.08% | 否 |
| 3 | FSG- Placentia | 1,377,025.10 | 3.83% | 否 |
| 4 | Commerce Lighting Supply | 1,329,484.49 | 3.70% | 否 |
| 5 | Vertical Lighting Control | 1,285,962.16 | 3.57% | 否 |
| 合计 | | 7,713,426.31 | 21.44% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|--------------|---------|----------|
| 1 | 深圳市联域光电股份有限公司 | 2,512,556.59 | 17.82% | 否 |
| 2 | 江苏恒太照明股份有限公司 | 2,135,715.40 | 15.15% | 否 |
| 3 | 深圳市易欣光电有限公司 | 1,445,762.53 | 10.25% | 否 |
| 4 | 中山市诺耐照明有限公司 | 811,415.41 | 5.75% | 否 |
| 5 | 厦门通士达有限公司 | 759,158.13 | 5.38% | 否 |
| 合计 | | 7,664,608.06 | 54.35% | - |

(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 | -15,330,382.49 | -3,498,311.33 | -338.22% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 136,210,926.58 | 1,208,170.46 | 11,174.15% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -79,580,461.75 | 1,532,379.42 | -5,293.26% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是因销售收入减少致现金净流入减少了 1,162 万元。

投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是美国售卖房产致现金净流入增加 13,497 万元。

筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是取得借款比去年同期减少 1,057 万元，偿还债务比去年同期增加 7,055 万元。

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 |
|----------------------|-------|-----------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 深圳高光电子有限公司 | 控股子公司 | 技术服务 | 5,000,000.00 | 5,843,349.23 | -3,709,863.23 | - | -1,396,884.37 |
| 海晟电子科技（上海）有限公司 | 控股子公司 | 技术服务 | 3,724,605.00 | 12,757,071.25 | 2,711,989.73 | 2,351,749.94 | 499,990.71 |
| ATG Electronics Inc. | 控股子公司 | LED产品销售 | 9,061,000.00 | 71,476,587.56 | 45,924,554.30 | 35,622,549.36 | 41,244,345.29 |
| Youtil, Inc. | 控股子公司 | LED产品销售 | 6,289,087.92 | 1,135,178.90 | -16,866,929.39 | 147,663.32 | -1,442,320.92 |
| 优栈（杭州）网络科技发展有限公司 | 控股子公司 | 技术开发、技术服务 | 20,000,000.00 | 3,339,481.52 | -923,371.21 | - | -780,954.19 |
| 中电高光（天津）有限公司 | 控股子公司 | 节能技术服务 | 6,000,000.00 | 6,433,910.94 | -4,528,578.10 | 464,724.33 | -3,350,138.86 |

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

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 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 其他产品 | 自有资金 | 23,000,000.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | 23,000,000.00 | 0.00 | - |

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

2019年1月25日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资400万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年1月25日至2020年1月24日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年6月30日。

2019年6月17日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资200万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年6月18日至2020年6月17日止。在委

托期内,按照投资金额年利率 5%收取固定利息,合同期满后,双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签,现延长至 2024 年 6 月 17 日。

2019 年 12 月 23 日,本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书,出资 270 万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年,自 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 22 日止。在委托期内,按照投资金额年利率 6%收取固定利息,合同期满后,双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签,现延长至 2024 年 12 月 22 日。

2019 年 12 月 31 日,本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书,出资 830 万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年,自 2019 年 12 月 31 日至 2020 年 12 月 30 日止。在委托期内,按照投资金额年利率 5%收取固定利息,合同期满后,双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签,现延长至 2024 年 12 月 30 日。

2019 年 12 月 31 日,本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书,出资 600 万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年,自 2019 年 12 月 31 日至 2020 年 12 月 30 日止。在委托期内,按照投资金额年利率 5%收取固定利息,合同期满后,双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签,现延长至 2024 年 12 月 30 日。

综上,本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计 2300 万元。

2022 年 4 月 12 日,双方签订补充协议,其中:鉴于 2020 年至 2021 年,疫情流行严重,对实体经济影响较大,国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召,双方经过友好协商一致,现决定对 2300 万元理财全部产品的相关利息利率自 2022 年 1 月 1 日起变更为年化利率 3%。

(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 |
|---------------------|--|
| 1、市场竞争风险 | LED 行业作为新兴产业,正处于高速发展阶段,特别是随着 LED 发光效率的提升和成本的逐步下降,LED 照明市场的发展前景尤其广阔。LED 行业属于国家“十二五规划”新兴产业,国家发改委联合科技部等六部委专门下发了《半导体照明科技发展“十二五”专项规划》,指导、促进半导体照明产业发展,受国家产业政策推动,市场规模快速成长和扩大,行业内企业的数量和规模不断发展壮大,且将不断会有更多的资本和新的企业进入 LED 行业,逐步参与到 LED 照明市场的竞争中来。进入“十四五规划”周期后,随着 LED 照明市场竞争的日趋激烈,公司面临市场竞争加剧的风险。 |
| 2、美国对 LED 灯具进口及照明补贴 | 2018 年,美国对中国产品加征 10%关税,2019 年 1 月 1 |

| | |
|-----------------|--|
| 政策变动风险 | <p>日美国对中国产品加征关税税率提高到 25%。LED 照明产品也不能幸免，除此以外并无特殊的税收和反垄断限制政策，公司业务已经受到一定影响，我们将继续以优良的产品质量、价格优势开拓美国市场。但是如果美国进口政策继续出现变动，如在相关行业推行反垄断措施、制定贸易限额、继续提高关税或者规定国产化比率，肯定会使公司成本增加，从而提高销售价格，对销售规模有一定的影响。</p> <p>同时，为了提高公司电力能源使用效率，美国南加州政府推出 LED 照明快捷升级补贴项目，通过美国加州爱迪生能源公司（South California Edison）向提供 LED 灯具置换服务的合同商家提供补贴。该补贴降低了用户置换 LED 灯具的成本，有利于促进公司 LED 照明产品的销售。能源公司在不断推出补贴计划的同时，会有可能因为计划更替较快的原因影响普及规模。</p> |
| 3、国际形势风险 | <p>中电高光是产品出口比重较大的公司，尤其是主要市场在美国，疫情出现后，美国对疫情控制不利，对公司在美国销售影响很大，鉴于目前状况，公司管理层拟加大力度在国内开拓市场，提高产品国内市场占有率，利用各种机会加大宣传力度，开发新品种，提高产品的附加值，以保证营业收入提高。同时计划全方位、多领域进行开展新业务，确保将市场单一这个风险降到最低。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 227,769.07 | 0.26% |
| 作为被告/被申请人 | 7,598,769.61 | 8.7% |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 7,826,538.68 | 8.96% |

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|----------|---------|------------|------|--------------|----------|------------|
| 2023-019 | 被告/被申请人 | 建设工程施工合同纠纷 | 是 | 7,598,769.61 | 否 | 二审判决：驳回上诉， |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|------|
| | | | | | | 维持原判 |
|--|--|--|--|--|--|------|

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）对公司经营方面产生的影响：

本次判决暂对中电高光生产经营未产生重大不利影响。

（二）对公司财务方面产生的影响：

本次判决暂对中电高光财务未产生重大不利影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | - | - |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 2,320,000.00 | 1,994,074.56 |
| 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 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 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、持续性以及对生产经营的影响：

（一）必要性和真实意图

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及经营的正常需要，是合理和必要的。

（二）本次关联交易对公司的影响

公司与关联方之间的相互交易，有助于公司业务的开展，并将为公司带来收益。相关关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务未因上述交易而对关联人形成依赖。

（一）本次关联交易的目的

公司在确保不影响公司正常运营、有效控制风险的前提下，利用部分闲置自有资金购买理财产品，可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，提高公司的整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（二）本次关联交易存在的风险

上述关联交易有利于公司的业务发展，不存在损害公司和股东利益的情形，不存在重大不利风险。

（三）本次关联交易对公司经营及财务的影响

公司运用部分闲置资金进行理财投资是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影

响公司主营业务的正常发展。通过适当的理财产品投资，能够提高资金使用效率，获得一定的投资收益，为股东谋取更好的投资回报，而且从长远发展来看，对公司的未来财务状况和经营成果也有很大的促进和积极的影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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 |
|----------|------|--------------|----------------------------|----------|------------|
| 2023-020 | 出售资产 | 全资子公司仓库及土地产权 | 账面价值 9,750,859.55 美元 | 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：

公司于2022年8月25日召开第三届董事会第三次会议，于2022年9月14日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司美国ATG公司出售资产的预案》。

出售方：ATG Electronics, Inc 系中电高光（天津）科技股份有限公司设立在美国的全资子公司。

购买方：EXP 17760 Rowland, LLC

交易标的：位于10588 Monte Vista Avenue, Montclair, CA, USA, 91763的仓库及土地产权。

交易价格：19,775,000.00 美元

（一）本次交易的目的

本次出售资产符合公司发展战略和长期发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形。

（二）本次交易存在的风险

本次交易对方信用情况较好，交易价款以现金方式一次性支付，本次交易不存在风险。

（三）本次交易对公司经营及财务的影响

本次交易有利于优化资产和财务状况，不存在对经营及财务的不利影响。

(五) 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3月23日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司实际控制人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年3月23日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 公司董监高均作出《规范关联交易承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年3月23日 | - | 挂牌 | 关于诚信状况的书面声明 | 公司董监高出具《关于诚信状况的书面声明》 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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 |
|------------------|------|--------|--------|----------|-----------------------------------|
| 中电高光（天津）有限公司流动资产 | 银行账户 | 冻结 | 511.12 | 0.01% | 系其与天津市德众暖通设备安装有限公司的建设工程施工合同纠纷一案引起 |
| 总计 | - | - | 511.12 | 0.01% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

截止相关公告披露之日，中电高光（天津）有限公司经营正常开展，但其银行账户资金被冻结，限制了其银行账户的使用，被冻结的银行账户目前不能对外付款，中电高光（天津）有限公司正积极依法应对，争取尽快解除其被冻结的银行账户。

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 | 65,000,000 | 100.00% | 0 | 65,000,000 | 100.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,785,605 | 27.36% | 0 | 17,785,605 | 27.36% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 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 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 65,000,000 | - | 0 | 65,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 20 | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | ATG Electronics Limited | 17,785,605 | 0 | 17,785,605 | 27.36% | 0 | 17,785,605 | 0 | 0 |
| 2 | 天津津发远航资产管理有限公司 | 7,119,395 | 0 | 7,119,395 | 10.95% | 0 | 7,119,395 | 0 | 0 |
| 3 | 天津圣美林资产管理有限公司 | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | 10.77% | 0 | 7,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|----------|-------------------|----------|----------|
| 4 | 天津骏禧长盈资产管理中心(有限合伙) | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 9.23% | 0 | 6,000,000 | 0 | 0 |
| 5 | 天津圣鑫淼资产管理中心(有限合伙) | 5,778,000 | 0 | 5,778,000 | 8.89% | 0 | 5,778,000 | 0 | 0 |
| 6 | 上海达驰信息产业有限公司 | 3,750,000 | 0 | 3,750,000 | 5.77% | 0 | 3,750,000 | 0 | 0 |
| 7 | 王娜 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.62% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 8 | 薄成书 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.62% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 9 | 天津市新宇彩板有限公司 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.62% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 10 | 天津圣荣生投资有限公司 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.62% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 59,433,000 | 0 | 59,433,000 | 91.45% | 0 | 59,433,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告发布之日，公司股东之间关系如下：上海达驰信息产业有限公司直接持有天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）24.67%的股权；自然人股东薄成书与王娜系母女关系。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

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

(七) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(八) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|---------|--------|----|----------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| NI YAXI | 董事、总经理 | 男 | 1960年9月 | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 俞安怡 | 董事 | 女 | 1986年8月 | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李明哲 | 董事 | 男 | 1962年5月 | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 蔡立 | 董事 | 男 | 1982年4月 | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张翼宏 | 董事长 | 男 | 1980年11月 | 2023年5月29日 | 2024年12月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 武梦英 | 监事会主席 | 男 | 1968年2月 | 2023年5月29日 | 2024年12月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 辛华 | 监事 | 男 | 1976年5月 | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 龚文华 | 职工监事 | 女 | 1986年8月 | 2021年12月8日 | 2024年12月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 吴静 | 财务负责人 | 女 | 1975年11月 | 2022年4月25日 | 2024年12月7日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理 NI YAXI 先生，为公司控股股东香港 ATG 公司执行董事，NI YAXI 先生为公司实际控制人，其他无关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|------|
| 武梦英 | 董事长 | 离任 | - | 董事辞职 |
| 张翼宏 | 监事会主席 | 离任 | - | 监事辞职 |
| 武梦英 | - | 新任 | 监事会主席 | 监事任命 |
| 张翼宏 | - | 新任 | 董事长 | 董事任命 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张翼宏先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，未被列为失信联合惩戒对象。1980年11月

出生，2018年至2021年毕业于南开大学远程教育学院工商管理专业（在职本科）。1999年10月至2002年6月任深圳京东方电子科技有限公司工程部技术员；2002年7月至2005年5月历任深圳真彩科技开发有限公司技术部、网络部、商务部经理；2005年6月至2007年1月应国家商务部援外司借调，任驻刚果共和国首都体育场援外专家组弱电工程师；2007年2月至2008年6月回国任深圳真彩科技开发有限公司技术部经理、商务副总；2008年7月至2009年5月任深圳高光电子有限公司技术部经理；2009年6月至2011年5月任深圳高光电子有限公司副总经理；2011年6月至今历任中电高光（天津）股份有限公司技术部、采购部、销售部、运营部主管或经理；2015年10月至今任中电高光（天津）科技股份有限公司监事、监事会主席。

武梦英先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，未被列为失信联合惩戒对象。1968年2月出生，1986年至1990年毕业于南开大学电子系（本科），毕业后在南开大学元素有机国家重点实验室和计算机系工作。1999年10月至2004年5月任德国弗戈博达媒体集团中国区总经理；2010年3月至2013年3月任海澜德投资集团有限公司总裁；2015年5月至今任常青藤文化集团总裁；2020年11月至今任中电高光（天津）科技股份有限公司董事、董事长。

（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 | 8 | 1 | 0 | 9 |
| 生产人员 | 5 | 0 | 3 | 2 |
| 销售人员 | 11 | 0 | 3 | 8 |
| 技术人员 | 5 | 0 | 2 | 3 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 行政人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 员工总计 | 37 | 1 | 8 | 30 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 18 | 20 |
| 专科 | 10 | 1 |
| 专科以下 | 7 | 7 |
| 员工总计 | 37 | 30 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司本着按劳分配、奖勤罚懒、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作内容等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。

凡与公司订立劳动合同的全体员工，均符合所在国家的要求为其缴纳社会保险及住房公积金。

公司目前无承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|-------|
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | □是 √否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，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规范性文件的要求及其他相关法律、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的程序和规则进行，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

公司监事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制下的其他企业，具备独立完整的产供销业务体系，具有独立面向市场独立运作、自主经营，独立承担责任和风险的能力。

公司业务独立性

公司主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。公司已形成完整的产供销体系，具备独立的生产经营能力。中电高光与深圳高光主要负责公司产品产品的研发与生产，根据市场调研的结果和客户要求制定产品开发方向，制定生产工艺并进行工程相关的生产产品的制样，检测合格后进行量化生产。美国 ATG 及 Youtil 主要负责公司产品的海外销售工作，主要负责美国市场推广。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。截至报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

公司资产独立性

公司是采用整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产和负债。变更设立后，公司依法办理了相关资产的变更登记，完整拥有与生产经营相关的固定资产、商标、专利等资产。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的固定资产、房屋、土地、商标、专利技术及其他资产的权属完全由公司及其子公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况。

公司人员独立性

公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

公司财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

公司机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司已建立了能够高效运作的组织机构，公司与控股股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公或机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度，均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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 | 保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中名国成审字（2024）第 1528 号 | |
| 审计机构名称 | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 28 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈云飞 1 年 | 刘英杰 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15 | |
| 审计报告正文： | <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中名国成审字（2024）第 1528 号</p> <p>中电高光（天津）科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了中电高光（天津）科技股份有限公司（以下简称中电高光公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了中电高光 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于中电高光公司，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。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截止 2023 年 12 月 31 日，中电高光公司累积亏损人民币 73,172,741.50 元，2023 年度经营活动净现金流量-15,330,382.49 元。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对中电高光公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。</p> | |

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中电高光公司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，管理层负责评估中电高光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中电高光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中电高光公司的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中电高光公司的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中电高光公司不能持续经营。

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

（6）就中电高光公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：陈云飞
（项目合伙人）
中国注册会计师：刘英杰
二〇二四年四月二十八日

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 | 五、1 | 42,407,863.62 | 853,523.48 |
| 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 | 五、2 | 6,266,008.74 | 13,064,213.42 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 1,088,525.02 | 344,915.21 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 4,128,663.66 | 2,598,171.32 |
| 其中：应收利息 | 五、4 | | 129,437.13 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 7,402,493.43 | 15,331,803.65 |
| 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 | 五、6 | 357,347.81 | 907,138.80 |
| 流动资产合计 | | 61,650,902.28 | 33,099,765.88 |
| 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 | 五、7 | | 1,671,504.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 259,456.84 | 52,575,495.37 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、9 | 857,667.79 | 2,573,003.34 |
| 无形资产 | 五、10 | 11,723.14 | 19,187,505.23 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 248,945.07 | 236,631.18 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 1,287,543.63 | 799,659.02 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 25,665,336.47 | 100,043,798.14 |
| 资产总计 | | 87,316,238.75 | 133,143,564.02 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、16 | 17,962,411.79 | 18,882,965.07 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 45,871.56 | 158,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |

| | | | |
|-----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 820,798.15 | 1,202,194.29 |
| 应交税费 | 五、19 | 721,845.46 | 146,174.67 |
| 其他应付款 | 五、20 | 1,087,681.77 | 836,207.69 |
| 其中：应付利息 | 五、20 | | 183.35 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、21 | 1,376,902.88 | 3,304,562.85 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 431,223.75 | 448,550.34 |
| 流动负债合计 | | 25,446,735.36 | 27,978,654.91 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、23 | 522,386.88 | 74,064,614.76 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、24 | | 278,366.09 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、12 | 77,106.77 | 312,246.8 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 599,493.65 | 74,655,227.65 |
| 负债合计 | | 26,046,229.01 | 102,633,882.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、25 | 65,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、26 | 67,677,109.73 | 67,677,109.73 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、27 | 993,462.42 | 1,082,941.56 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、28 | 772,179.09 | 772,179.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、29 | -73,172,741.50 | -104,022,548.92 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 61,270,009.74 | 30,509,681.46 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 61,270,009.74 | 30,509,681.46 |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 87,316,238.75 | 133,143,564.02 |
|-------------------|--|---------------|----------------|

法定代表人：张翼宏

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

(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 | | 57,321.68 | 8,206.54 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 23,591,922.46 | 27,601,475.63 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 223,000.00 | 103,345.68 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 2,171,731.38 | 658,080.62 |
| 其中：应收利息 | | | 4,350.00 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | 1,078,821.32 |
| 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 | | 20,393.00 | |
| 流动资产合计 | | 26,064,368.52 | 29,449,929.79 |
| 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 | 十三、3 | 38,181,753.65 | 38,181,753.65 |
| 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 | | 38,500.99 | 52,049.14 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 857,667.79 | 2,573,003.34 |
| 无形资产 | | 11,723.14 | 20,786.74 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 248,944.11 | 236,631.18 |
| 递延所得税资产 | | 236,910.28 | 210,192.60 |

| | | | |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| 其他非流动资产 | | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 62,575,499.96 | 64,274,416.65 |
| 资产总计 | | 88,639,868.48 | 93,724,346.44 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 228,170.49 | 258,170.49 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 106,029.47 | 233,130.39 |
| 应交税费 | | | 65,108.21 |
| 其他应付款 | | 4,082,067.05 | 5,141,755.75 |
| 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 | | 291,310.11 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 4,707,577.12 | 5,698,164.84 |
| 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 | | | 278,366.09 |
| 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 | | 69,910.43 | 67,788.45 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 69,910.43 | 346,154.54 |
| 负债合计 | | 4,777,487.55 | 6,044,319.38 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 65,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 67,326,003.77 | 67,326,003.77 |
| 减：库存股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 772,179.09 | 772,179.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -49,235,801.93 | -45,418,155.80 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 83,862,380.93 | 87,680,027.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 88,639,868.48 | 93,724,346.44 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 35,978,287.62 | 44,459,546.33 |
| 其中：营业收入 | 五、30 | 35,978,287.62 | 44,459,546.33 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 63,962,391.28 | 64,088,725.52 |
| 其中：营业成本 | 五、30 | 34,833,109.84 | 34,293,400.17 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、31 | 5,617.14 | 3,736.29 |
| 销售费用 | 五、32 | 11,208,216.93 | 11,296,869.03 |
| 管理费用 | 五、33 | 14,874,894.96 | 15,804,959.55 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、34 | 3,040,552.41 | 2,689,760.48 |
| 其中：利息费用 | 五、34 | 2,911,809.14 | 2,419,418.81 |
| 利息收入 | 五、34 | 5,671.49 | 409.59 |
| 加：其他收益 | 五、35 | 3,709,526.19 | 2,033,353.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | 1,281,340.44 | |
| 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） | | 468,020.72 | 2,270,596.97 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -3,738,790.60 | -1,643,628.73 |

| | | | |
|-----------------------------|------|---------------|----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | -3,112,627.63 | -1,604,349.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、39 | 64,501,810.32 | 1,271.45 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 35,125,175.78 | -18,571,934.70 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 177,576.93 | 123,693.71 |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 860,118.52 | 1,670,619.63 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 34,442,634.19 | -20,118,860.62 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | 3,592,826.77 | -254,335.24 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,849,807.42 | -19,864,525.38 |
| 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） | | 30,849,807.42 | -19,864,525.38 |
| 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） | | 30,849,807.42 | -19,864,525.38 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -89,479.14 | -773,798.41 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -89,479.14 | -773,798.41 |
| 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 | | -89,479.14 | -773,798.41 |
| （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 | 五、27 | -89,479.14 | -773,798.41 |
| （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 | | 30,760,328.28 | -20,638,323.79 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 30,760,328.28 | -20,638,323.79 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.47 | -0.31 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.47 | -0.31 |

法定代表人：张翼宏 主管会计工作负责人：吴静 会计机构负责人：吴静

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 917.43 | 94,613.04 |
| 减：营业成本 | | | 89,346.80 |
| 税金及附加 | | 376.83 | 779.93 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 3,391,394.84 | 3,929,195.11 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -466,123.40 | -2,300,960.98 |
| 其中：利息费用 | | 12,944.02 | 35,285.53 |
| 利息收入 | | 216.27 | 223.74 |
| 加：其他收益 | | 99.30 | 524.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 169,811.32 | |
| 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） | | -93,926.69 | -25,356.34 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,078,821.32 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 85,326.40 | 1,271.45 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,842,241.83 | -1,647,307.98 |
| 加：营业外收入 | | | 61,898.09 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,842,241.83 | -1,585,409.89 |
| 减：所得税费用 | | -24,595.70 | -8,142.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,817,646.13 | -1,577,267.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,817,646.13 | -1,577,267.72 |
| （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 | | -3,817,646.13 | -1,577,267.72 |
| 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 | | 39,268,408.15 | 50,889,174.65 |
| 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 | | 2,039.38 | 733,923.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 4,984,347.66 | 8,697,672.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 44,254,795.19 | 60,320,769.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,046,527.27 | 27,252,015.32 |
| 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 | | 17,923,058.35 | 18,416,021.84 |
| 支付的各项税费 | | 4,879,553.99 | 736,744.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 10,736,038.07 | 17,414,299.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 59,585,177.68 | 63,819,081.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -15,330,382.49 | -3,498,311.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,291,529.12 | 1,200,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 134,972,004.75 | 4,700.00 |
| 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 | 五、43 | 29,820.46 | 3,470.46 |
| 投资活动现金流入小计 | | 136,293,354.33 | 1,208,170.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 82,427.75 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 82,427.75 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 136,210,926.58 | 1,208,170.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 3,000,000.00 | 13,567,021.90 |
| 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 | | 3,000,000.00 | 13,567,021.90 |
| 偿还债务支付的现金 | | 79,681,413.28 | 9,619,717.50 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,899,048.47 | 2,414,924.98 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 82,580,461.75 | 12,034,642.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -79,580,461.75 | 1,532,379.42 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 254,257.80 | 1,147,476.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 41,554,340.14 | 389,715.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 853,523.48 | 463,808.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 42,407,863.62 | 853,523.48 |

法定代表人：张翼宏 主管会计工作负责人：吴静 会计机构负责人：吴静

(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 | | 4,415,986.11 | 245,521.11 |
| 收到的税费返还 | | | 199,723.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 797,118.80 | 1,810,191.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,213,104.91 | 2,255,435.83 |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 76,160.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,064,602.61 | 1,125,934.75 |
| 支付的各项税费 | | 376.83 | 64,317.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,357,769.15 | 2,273,531.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,422,748.59 | 3,539,943.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -209,643.68 | -1,284,508.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 180,000.00 | 1,200,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 108,000.00 | 4,700.00 |
| 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 | | 26,350.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 314,350.00 | 1,204,700.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 40,800.00 | - |
| 投资支付的现金 | | | 42,000.00 |
| 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 | | 40,800.00 | 42,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 273,550.00 | 1,162,700.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 100,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 100,000.00 |
| 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 | | | 27,083.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 27,083.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 72,916.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -14,791.18 | 689.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 49,115.14 | -48,201.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,206.54 | 56,408.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 57,321.68 | 8,206.54 |

(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 | 65,000,000.00 | | | | 67,677,109.73 | | 1,082,941.56 | | 772,179.09 | | -104,024,351.99 | | 30,507,878.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 1,803.07 | | 1,803.07 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 65,000,000.00 | | | | 67,677,109.73 | - | 1,082,941.56 | | 772,179.09 | | -104,022,548.92 | | 30,509,681.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | -89,479.14 | | | | 30,849,807.42 | | 30,760,328.28 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -89,479.14 | | | | | 30,849,807.42 | 30,760,328.28 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|------------|------------|--|----------------|--|---------------|--|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 65,000,000.00 | | | 67,677,109.73 | | 993,462.42 | 772,179.09 | | -73,172,741.50 | | 61,270,009.74 | |

| 项目 | 2022 年 | |
|----|-------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | 所有者权益合计 |
| | 少 | |

| | 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 | 数 股 东 权 益 |
|---------------------------|------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------------|------|------------|--------|----------------|-----------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 65,000,000 | | | | 67,677,109.73 | | 1,856,739.97 | | 772,179.09 | | -84,158,856.38 | 51,147,172.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 832.84 | 832.84 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 65,000,000 | | | | 67,677,109.73 | | 1,856,739.97 | | 772,179.09 | | -84,158,023.54 | 51,148,005.25 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | -773,798.41 | | | | -19,864,525.38 | -20,638,323.79 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -773,798.41 | | | | -19,864,525.38 | -20,638,323.79 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|---------------|--|--------------|--|------------|--|---|----------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 65,000,000 | | | 67,677,109.73 | | 1,082,941.56 | | 772,179.09 | | - | 104,022,548.92 | 30,509,681.46 |

法定代表人：张翼宏

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

(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 | 65,000,000 | | | | 67,326,003.77 | | | | 772,179.09 | | -45,419,958.87 | 87,678,223.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 1,803.07 | 1,803.07 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 65,000,000 | | | | 67,326,003.77 | | | | 772,179.09 | | -45,418,155.80 | 87,680,027.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -3,817,646.13 | -3,817,646.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,817,646.13 | -3,817,646.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|----------------|---------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 65,000,000 | | | | 67,326,003.77 | | | | 772,179.09 | -49,235,801.93 | 83,862,380.93 |

| 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 | 65,000,000 | | | | 67,326,003.77 | | | | 772,179.09 | | -43,841,720.92 | 89,256,461.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 832.84 | 832.84 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 65,000,000 | | | | 67,326,003.77 | | | | 772,179.09 | | -43,840,888.08 | 89,257,294.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,577,267.72 | -1,577,267.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,577,267.72 | -1,577,267.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|---------------|--|--|------------|--|--|----------------|---------------|--|
| 东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 65,000,000 | | | 67,326,003.77 | | | 772,179.09 | | | -45,418,155.80 | 87,680,027.06 | |

中电高光（天津）科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：中电高光（天津）科技股份有限公司

注册地址：天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德大厦 1 号楼 304

公司行业性质及主要经营活动：新能源技术及产品开发、LED 产品销售

营业期限：2011 年 3 月 22 日至长期

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电池制造；电池销售；新能源汽车生产测试设备销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；能量回收系统研发；输配电及控制设备制造；工程和技术研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用，中国稀有和特有的珍贵优良品种）；配电开关控制设备销售；电池零配件销售；储能技术服务；新能源汽车换电设施销售；智能输配电及控制设备销售；软件开发；货物进出口；国内贸易代理；合同能源管理；照明器具制造；照明器具销售；充电桩销售；机动车充电销售；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；电气安装服务。（不得投资《外商准入负面清单》中禁止外商投资的领域）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司属新能源技术及产品开发、LED 产品销售行业，主要产品和服务为 LED 等产品销售以及新能源技术及产品开发服务。

根据 2015 年 9 月 21 日的《天津高光电子有限公司股东会决议》、2015 年 9 月 21 日的关于设立高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司的《发起人协议书》及公司章程的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币 45,000,000.00 元，本公司以原天津高光电子有限公司全体股东作为发起人，以原天津高光电子有限公司整体变更为股份有限公司，并以其经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2015 年 6 月 30 日的净资产人民币 76,712,978.39 元按 1: 0.5866 比例折合成 45,000,000.00 股份（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 45,000,000.00 元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本。整体变更后，天津圣美林资产管理有限公司持有本公司普通股 7,000,000.00 股，持股比例 15.56%；ATG Electronics Limited 持有本公司普通股 17,785,605.00 股，持股比例 39.52%；天津市新宇彩板有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 6.67%；天津津发远航资产管理有限公司持有本公司普通股 7,314,395.00 股，持股比例 16.25%；天津圣荣生投资有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 6.67%；天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,900,000.00 股，持股比例 15.33%。其余未折股净资产人民币 31,712,978.39 元转作本公司的资本公积。

2015 年 12 月 31 日天津星远会计师事务所有限公司出具津星远验字[2015]II-097 号验资报告，本公司申请增加注册资本 900 万元人民币及 350 万元人民币。由股东天津骏禧长赢资产管理中心（有限合伙）缴付 1200 万元人民币，其中 600 万元人民币计入注册资本，其余 600 万元人民币计入资本公积；由股东刘新枝缴付 100 万元人民币，其中 50 万元人民币计入注册资本，其余 50 万元人民币计入资本公积；由股东薄成书缴付 600 万元人民币，其中 300 万元人民币计入注册资本，其余 300 万元人民币计入资本公积；由股东王娜缴付 600 万元人民币，其中 300 万元人民币计入注册资本，其余 300 万元人民币计入资本公积。经审验截止 2015 年 12 月 31 日止，本公司已收到全部增资款。本次增资后，本公司注册资本 5750 万元，各股东出资额、出资比例分别为：

天津圣美林资产管理有限公司持有本公司普通股 7,000,000.00 股，持股比例 12.17%；ATG Electronics Limited 持有本公司普通股 17,785,605.00 股，持股比例 30.93%；天津市新宇彩板有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%；

天津津发远航资产管理有限公司持有本公司普通股 7,314,395.00 股，持股比例 12.72%；天津圣荣生投资有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%；天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,900,000.00 股，持股比例 12.00%；天津仕澜长赢资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,000,000.00 股，持股比例 10.43%；刘新枝持有本公司普通股 500,000.00 股，持股比例 0.87%；薄成书持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%；王娜持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%。

2017 年 2 月 7 日中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CAC 证验字[2017]0005 号验资报告，本公司增加注册资本 750 万元人民币。由股东上海达驰信息产业有限公司缴付 1500 万元人民币，其中 375 万元人民币计入注册资本，其余 1125 万元人民币计入资本公积；由股东刘漾谦缴付 1000 万元人民币，其中 250 万元人民币计入注册资本，其余 750 万元人民币计入资本公积；由股东薄艳峰缴付 500 万元人民币，其中 125 万元人民币计入注册资本，其余 375 万元人民币计入资本公积。经审验截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司已收到全部增资款。本次增资后，本公司注册资本 6500 万元，各股东出资额、出资比例分别为：

天津圣美林资产管理有限公司持有本公司普通股 7,000,000.00 股，持股比例 10.77%；ATG Electronics Limited 持有本公司普通股 17,785,605.00 股，持股比例 27.36%；天津市新宇彩板有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；天津津发远航资产管理有限公司持有本公司普通股 7,314,395.00 股，持股比例 11.25%；天津圣荣生投资有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,900,000.00 股，持股比例 10.62%；天津骏禧长赢资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,000,000.00 股，持股比例 9.23%；刘新枝持有本公司普通股 500,000.00 股，持股比例 0.77%；薄成书持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；王娜持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；上海达驰信息产业有限公司持有本公司普通股 3,750,000.00 股，持股比例 5.77%；刘漾谦持有本公司普通股 2,500,000.00 股，持股比例 3.85%；薄艳峰持有本公司普通股 1,250,000.00 股，持股比例 1.92%。

2018 年 1 月 3 日本公司董事会发布《关于股票转让方式变更为做市转让方式的提示性公告》（公告编号：2018-001），公司股票将自 2018 年 1 月 5 日起以做市转让方式进行转让。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的全体证券持有人名册，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本 6500 万元，各股东出资额、出资比例分别为：

| 序号 | 持有人名称 | 持有数量（股） | 持有比例（%） |
|----|-------------------------|---------------|---------|
| 1 | ATG Electronics Limited | 17,785,605.00 | 27.3625 |
| 2 | 天津津发远航资产管理有限公司 | 7,119,395.00 | 10.9529 |
| 3 | 天津圣美林资产管理有限公司 | 7,000,000.00 | 10.7692 |
| 4 | 天津骏禧长盈资产管理中心（有限合伙） | 6,000,000.00 | 9.2308 |
| 5 | 天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙） | 5,778,000.00 | 8.8892 |
| 6 | 上海达驰信息产业有限公司 | 3,750,000.00 | 5.7692 |
| 7 | 天津市新宇彩板有限公司 | 3,000,000.00 | 4.6154 |
| 8 | 天津圣荣生投资有限公司 | 3,000,000.00 | 4.6154 |
| 9 | 薄成书 | 3,000,000.00 | 4.6154 |
| 10 | 王娜 | 3,000,000.00 | 4.6154 |
| 11 | 刘漾谦 | 2,500,000.00 | 3.8462 |
| 12 | 薄艳峰 | 1,250,000.00 | 1.9231 |
| 13 | 丁红 | 1,000,000.00 | 1.5385 |
| 14 | 刘新枝 | 395,000.00 | 0.6077 |
| 15 | 平安证券股份有限公司做市专用证券账户 | 146,900.00 | 0.2260 |

| | | | |
|----|--------------------|---------------|----------|
| 16 | 中山证券有限责任公司做市专用证券账户 | 144,800.00 | 0.2228 |
| 17 | 张晓荣 | 130,000.00 | 0.2000 |
| 18 | 王琴 | 100.00 | 0.0002 |
| 19 | 王方洋 | 100.00 | 0.0002 |
| 20 | 天津市木牛流马物流有限公司 | 100.00 | 0.0002 |
| | 合计 | 65,000,000.00 | 100.0000 |

本公司因经营发展需要，将公司名称由“高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司”变更为“中电高光（天津）科技股份有限公司”。自2020年12月30日起，本公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称变更，变更前本公司证券简称为“高光世纪”，变更后证券简称为“中电高光”，证券代码保持不变。

本公司的母公司为ATG Electronics Limited，最终控制人为NIYAXI。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月28日批准报出。

截至2023年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截止2023年12月31日，本公司累计亏损人民币73,172,741.50元，2023年度经营活动净现金流量-15,330,382.49元。鉴于以上情况，为确保经营稳定，进一步提高持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

（1）本公司已与新股东达成增资意向，预计2024年度完成增资扩股方案。

（2）2024年4月2日本公司已取得天津市西青区行政审批局出具的津西审投外备[2024]10号《关于新能源汽车智慧超充电桩生产线及出口基地项目备案的证明》。项目代码：2402-120111-89-05-903335。本公司立足传统商业照明业务和海外成熟的销售渠道的同时2024年开始进军充电桩业务，打造新能源管理体系，尽快转变公司当前形势，扭亏为盈。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续资产

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 011。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：内部往来组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 3 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 20 |
| 3-4 年 | 30 |
| 4-5 年 | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

C、合同资产

- 合同资产组合 1：货款

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：保证金、备用金、押金组
- 其他应收款组合 2：内部往来组合
- 其他应收款组合 3：其他组合

其他组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 3 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 20 |
| 3-4 年 | 30 |
| 4-5 年 | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 018。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-39 | 5 | 2.43-4.74 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.5-19.00 |
| 办公及电子设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 018。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）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。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 018。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 | 备注 |
|----|------|-------------------------|------|----|
| 软件 | 10 | 按该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定 | 直线法 | |

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 018。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售商品、提供服务收入。

（1）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约

部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为LED节能产成品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出即境外客户装船、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 027。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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，本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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 018。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”）。

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日) | 影响金额 |
|---------------------------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 72,827.53 |
| 递延所得税负债 | 69,910.43 |
| 未分配利润 | 2,917.10 |

| 合并利润表项目 (2023 年度) | 影响金额 |
|----------------------|-----------|
| 所得税费用 | -1,114.03 |

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|
| 递延所得税资产 | 730,067.50 | 69,591.52 | 799,659.02 |
| 递延所得税负债 | 244,458.35 | 67,788.45 | 312,246.80 |
| 未分配利润 | -104,024,351.99 | 1,803.07 | -104,022,548.92 |

| 合并利润表项目 (2022 年度) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|----------------------|-------------|---------|-------------|
| 所得税费用 | -253,365.01 | -970.23 | -254,335.24 |

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| 递延所得税资产 | 514,132.71 | 66,499.31 | 580,632.02 |
| 递延所得税负债 | 280,632.78 | 65,666.47 | 346,299.25 |
| 未分配利润 | -84,158,856.38 | 832.84 | -84,158,023.54 |

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日公司资产负债表和 2023 年度公司利润表的影响如下：

| 公司资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日) | 影响金额 |
|---------------------------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 72,827.53 |
| 递延所得税负债 | 69,910.43 |
| 未分配利润 | 2,917.10 |

| 公司利润表项目 (2023 年度) | 影响金额 |
|----------------------|-----------|
| 所得税费用 | -1,114.03 |

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日公司资产负债表和 2022 年度公司利润表的影响如下：

| 公司资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| 递延所得税资产 | 140,601.08 | 69,591.52 | 210,192.60 |
| 递延所得税负债 | | 67,788.45 | 67,788.45 |
| 未分配利润 | -45,419,958.87 | 1,803.07 | -45,418,155.80 |

| 公司利润表项目 (2022 年度) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|----------------------|-----------|---------|-----------|
| 所得税费用 | -7,171.94 | -970.23 | -8,142.17 |

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日公司资产负债表的影响如下：

| 公司资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| 递延所得税资产 | 134,262.00 | 66,499.31 | 200,761.31 |
| 递延所得税负债 | 832.86 | 65,666.47 | 66,499.33 |
| 未分配利润 | -43,841,720.92 | 832.84 | -43,840,888.08 |

②本期会计政策变更的累积影响

| 受影响的项目 | 本期 | 上期 |
|---------|----|--------|
| 期初净资产 | -- | 832.84 |
| 其中：留存收益 | -- | 832.84 |

| 受影响的项目 | 本期 | 上期 |
|---------|----------|--------|
| 净利润 | 1,114.03 | 970.23 |
| 期末净资产 | 2,917.10 | -- |
| 其中：留存收益 | 2,917.10 | -- |

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率 |
|---------|---|---------------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 6%、9%、13% |
| 消费税 | 计税销售额 | 6%、7.5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 8.84%、21%、25% |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|----------------------|----------|
| ATG Electronics Inc. | 21（联邦税） |
| ATG Electronics Inc. | 8.84（州税） |

2、税收优惠及批文

小型微利企业适用于以下税收优惠政策：

《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号第二条——自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号第一条——自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号第三条——对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号第一条——自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------------|-------------------|
| 库存现金 | 44,946.10 | 18,490.50 |
| 银行存款 | 42,362,917.52 | 835,032.98 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 42,407,863.62 | 853,523.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 42,103,986.42 | 761,081.32 |

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内 | 4,921,214.15 | 7,705,684.47 |
| 1至2年 | 212,517.49 | 1,576,900.66 |
| 2至3年 | 1,300,525.39 | 575,241.90 |
| 3至4年 | 203,477.10 | 271,670.32 |
| 4至5年 | 236,622.02 | 7,043,734.74 |
| 5年以上 | 12,322,300.02 | 5,180,580.63 |
| 小 计 | 19,196,656.17 | 22,353,812.72 |
| 减：坏账准备 | 12,930,647.43 | 9,289,599.30 |
| 合 计 | 6,266,008.74 | 13,064,213.42 |

注：账龄年末5年以上金额大于上年末4-5年和5年以上合计金额，原因为本公司下属子公司ATG Electronics Inc.经营地为美国，记账本位币为美元。年初美元汇率为6.9646，年末美元汇率为7.0827，因汇率增幅导致转换为人民币时账龄逻辑出现偏差。

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 |
|-------------------------------------|---------------|-------|--------------|--------|------|------------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,803,513.91 | 25.02 | 4,803,513.91 | 100.00 | | | |
| 其中：Southern California Edison - SCE | 4,482,950.91 | 23.35 | 4,482,950.91 | 100.00 | | | |
| San Diego Gas & Electric-SDGE | 320,563.00 | 1.67 | 320,563.00 | 100.00 | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,393,142.26 | 74.98 | 8,127,133.52 | 56.47 | | | 6,266,008.74 |
| 其中：组合1账龄组合 | 14,393,142.26 | 74.98 | 8,127,133.52 | 56.47 | | | 6,266,008.74 |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|----|---------------|--------|---------------|-------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 合计 | 19,196,656.17 | -- | 12,930,647.43 | -- | 6,266,008.74 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|-------------------------------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,723,418.05 | 21.13 | 4,723,418.05 | 100.00 | |
| 其中：Southern California Edison - SCE | 4,408,200.25 | 19.72 | 4,408,200.25 | 100.00 | |
| San Diego Gas & Electric-SDGE | 315,217.80 | 1.41 | 315,217.80 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 17,630,394.67 | 78.87 | 4,566,181.25 | 25.90 | 13,064,213.42 |
| 其中：组合1账龄组合 | 17,630,394.67 | 78.87 | 4,566,181.25 | 25.90 | 13,064,213.42 |
| 合计 | 22,353,812.72 | —— | 9,289,599.30 | —— | 13,064,213.42 |

按单项计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | 计提依据 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | |
| Southern California Edison - SCE | 4,482,950.91 | 4,482,950.91 | 100.00 | 多年催收无果，2019年已无回款 |
| San Diego Gas & Electric-SDGE | 320,563.00 | 320,563.00 | 100.00 | 多年催收无果，2019年已无回款 |
| 合计 | 4,803,513.91 | 4,803,513.91 | 100.00 | / |

续：

| 名称 | 上年年末余额 | | | 计提依据 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | |
| Southern California Edison - SCE | 4,408,200.25 | 4,408,200.25 | 100.00 | 多年催收无果，2019年已无回款 |
| San Diego Gas & Electric-SDGE | 315,217.80 | 315,217.80 | 100.00 | 多年催收无果，2019年已无回款 |

| 名称 | 上年年末余额 | | | 计提依据 |
|----|--------------|--------------|-------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | |
| 合计 | 4,723,418.05 | 4,723,418.05 | | / |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 4,921,214.15 | 147,636.41 | 3.00 | 7,705,684.47 | 231,170.61 | 3.00 |
| 1至2年 | 212,517.49 | 21,251.78 | 10.00 | 1,576,900.66 | 157,690.07 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,300,525.39 | 260,105.08 | 20.00 | 575,241.90 | 115,048.37 | 20.00 |
| 3至4年 | 203,477.10 | 61,043.13 | 30.00 | 271,670.32 | 81,501.10 | 30.00 |
| 4至5年 | 236,622.02 | 118,311.01 | 50.00 | 7,040,252.44 | 3,520,126.22 | 50.00 |
| 5年以上 | 7,518,786.11 | 7,518,786.11 | 100.00 | 460,644.88 | 460,644.88 | 100.00 |
| 合计 | 14,393,142.26 | 8,127,133.52 | | 17,630,394.67 | 4,566,181.25 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---------|---------------|
| 期初余额 | 9,289,599.30 |
| 本期计提 | 3,544,995.08 |
| 本期收回或转回 | 57.60 |
| 本期核销 | |
| 汇率变动 | 96,110.65 |
| 期末余额 | 12,930,647.43 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 12,661,560.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,793,757.04 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 980,150.85 | 90.04 | 239,541.04 | 69.45 |
| 1 至 2 年 | 3,000.00 | 0.28 | 2,374.17 | 0.69 |
| 2 至 3 年 | 2,374.17 | 0.22 | 103,000.00 | 29.86 |
| 3 至 4 年 | 103,000.00 | 9.46 | | |
| 4 至 5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 1,088,525.02 | 100.00 | 344,915.21 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|-------------------|----------------|----------|
| 艾酷（天津）供应链科技有限公司 | 100,000.00 | 9.19 | |
| 合 计 | 100,000.00 | 9.19 | — |

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 825,367.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.82%。

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | 129,437.13 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,128,663.66 | 2,468,734.19 |
| 合 计 | 4,128,663.66 | 2,598,171.32 |

(1) 应收利息

① 应收利息分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 委托理财利息 | 1,237,334.25 | 1,237,334.25 |
| 借款利息 | | 150,784.12 |
| 小 计 | 1,237,334.25 | 1,388,118.37 |
| 减：坏账准备 | 1,237,334.25 | 1,258,681.24 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|------------|
| 合 计 | | 129,437.13 |

② 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) | |
| 期初余额 | 21,346.99 | | 1,237,334.25 | 1,258,681.24 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —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 | -21,346.99 | | | - |
| 期末余额 | | | 1,237,334.25 | 1,237,334.25 |

本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计 2300 万元。2022 年 4 月 12 日，双方签订两份补充协议，其中：鉴于 2020 年至 2021 年，疫情流行严重，对实体经济影响较大，国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召，双方经过友好协商一致，现决定（1）对 2300 万元理财全部产品的相关利息利率自 2022 年 1 月 1 日起变更为年化利率 3%；（2）对 2020-2021 应收利息 2,437,334.25 元进行打折优惠，打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息 120 万元。本公司对无法收回的 1,237,334.25 元理财利息 2021 年全额计提坏账。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,457,432.92 | 240,326.46 |
| 1 至 2 年 | 162,567.58 | 260,700.25 |
| 2 至 3 年 | 196,291.17 | 1,833,588.80 |
| 3 至 4 年 | 1,867,562.10 | 108,457.48 |
| 4 至 5 年 | 30,110.00 | 395,761.20 |
| 5 年以上 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 小 计 | 4,723,963.77 | 2,848,834.19 |
| 减：坏账准备 | 595,300.11 | 380,100.00 |
| 合 计 | 4,128,663.66 | 2,468,734.19 |

账龄年末 3-4 年金额大于上年末 2-3 年金额，原因为本期将希行实业（上海）有限公司借款利息从应收利息调整至其他应收款核算。

② 按款项性质披露

| 项目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 备用金 | 417,092.50 | | 417,092.50 | 77,119.80 | | 77,119.80 |
| 押金、保证金借款及利息往来款其他 | 2,049,298.38 | | 2,049,298.38 | 597,191.80 | | 597,191.80 |
| | 2,104,434.12 | 593,990.11 | 1,510,444.01 | 1,990,000.00 | 378,300.00 | 1,611,700.00 |
| | 21,500.00 | 1,310.00 | 20,190.00 | 60,000.10 | 1,800.00 | 58,200.10 |
| | 131,638.77 | | 131,638.77 | 124,522.49 | | 124,522.49 |
| 合计 | 4,723,963.77 | 595,300.11 | 4,128,663.66 | 2,848,834.19 | 380,100.00 | 2,468,734.19 |

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) | |
| 期初余额 | | 380,100.00 | | 380,100.00 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —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 | | 195,953.12 | | 195,953.12 |
| 本期转回 | | 2,100.00 | | 2,100.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | 21,346.99 | | 21,346.99 |

| 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) | |
| 期末余额 | 595,300.11 | | | 595,300.11 |

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|----------|---------------------|--|---------------------|-------------------|
| 希行实业(上海)有限公司 | 借款、往来款 | 1,956,479.59 | 1年以内 12,000.00元, 2-3年 78,514.52元, 3-4年 1,865,965.07元 | 41.42 | 575,852.42 |
| EXP 17760 Rowland, LLC | 租房保证金 | 1,947,742.50 | 1年以内 | 41.23 | |
| Employee Loan (ART) | 员工借款、备用金 | 366,655.87 | 滚动发生 | 7.76 | |
| 上海声时科贸有限公司 | 借款 | 81,954.53 | 1年以内 80,000.00元, 1-2年 9.54元, 2-3年 867.62元, 3-4年 1,077.37元 | 1.73 | 2,897.69 |
| 上海时琛企业管理中心(有限合伙) | 借款 | 78,000.00 | 2-3年 | 1.65 | 15,600.00 |
| 合计 | | 4,430,832.49 | | 93.79 | 594,350.11 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 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 |
| 原材料 | 943,717.38 | 911,385.18 | 32,332.20 | 930,372.24 | | 930,372.24 |
| 库存商品 | 7,343,977.72 | 539,453.84 | 6,804,523.88 | 17,612,953.01 | 3,667,836.63 | 13,945,116.38 |
| 周转材料 | 575,126.91 | 9,489.56 | 565,637.35 | 456,315.03 | | 456,315.03 |
| 合计 | 8,862,822.01 | 1,460,328.58 | 7,402,493.43 | 18,999,640.28 | 3,667,836.63 | 15,331,803.65 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|------------------|-------|---------------------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | 911,385.18 | | | | 911,385.18 |
| 库存商品 | 3,667,836.63 | 500,544.89 | 63,122.28 | | 3,692,049.96 | 539,453.84 |
| 周转材料 | | 9,489.56 | | | | 9,489.56 |
| 合计 | 3,667,836.63 | 1,421,419.63 | 63,122.28 | | 3,692,049.96 | 1,460,328.58 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税额 | 97,488.20 | 78,316.01 |
| 预缴所得税 | 259,859.61 | 259,859.61 |
| 预缴州税 | | 11,143.36 |
| 预缴消费税 | | 557,819.82 |
| 合计 | 357,347.81 | 907,138.80 |

7、其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|---------------------|
| ACE LED 股权投资 | 1,691,208.00 | 1,671,504.00 |
| 减：减值准备 | 1,691,208.00 | |
| 合计 | | 1,671,504.00 |

8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 固定资产 | 259,456.84 | 52,575,495.37 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 259,456.84 | 52,575,495.37 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公、电子设备 | 合计 |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 56,847,635.08 | 8,071,879.65 | 1,943,797.36 | 1,231,578.49 | 68,094,890.58 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公、电子 设备 | 合 计 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | 902,655.64 | 134,107.76 | 22,941.70 | 53,012.17 | 1,112,717.27 |
| (1) 购置 | | | | 41,840.41 | 41,840.41 |
| (2) 汇率变动 | 902,655.64 | 134,107.76 | 22,941.70 | 11,171.76 | 1,070,876.86 |
| 3. 本期减少金额 | 54,134,115.77 | 7,856,131.97 | 793,740.18 | 331,688.51 | 63,115,676.43 |
| (1) 处置或报 废 | 54,134,115.77 | 7,856,131.97 | 793,740.18 | 331,688.51 | 63,115,676.43 |
| 4. 期末余额 | 3,616,174.95 | 349,855.44 | 1,172,998.88 | 952,902.15 | 6,091,931.42 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,881,152.92 | 6,221,836.72 | 1,344,862.74 | 1,071,542.83 | 15,519,395.21 |
| 2. 本期增加金额 | 1,257,562.66 | 483,868.43 | 88,690.54 | 45,734.85 | 1,875,856.48 |
| (1) 计提 | 1,193,766.50 | 381,127.52 | 75,404.11 | 36,804.14 | 1,687,102.27 |
| (2) 汇率变动 | 63,796.16 | 102,740.91 | 13,286.43 | 8,930.71 | 188,754.21 |
| 3. 本期减少金额 | 4,686,334.18 | 6,356,560.84 | 280,499.60 | 239,382.49 | 11,562,777.11 |
| (1) 处置或报 废 | 4,686,334.18 | 6,356,560.84 | 280,499.60 | 239,382.49 | 11,562,777.11 |
| 4. 期末余额 | 3,452,381.40 | 349,144.31 | 1,153,053.68 | 877,895.19 | 5,832,474.58 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报 废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 163,793.55 | 711.13 | 19,945.20 | 75,006.96 | 259,456.84 |
| 2. 期初账面价值 | 49,966,482.16 | 1,850,042.93 | 598,934.62 | 160,035.66 | 52,575,495.37 |

9、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1. 期初余额 | 6,003,674.44 | 6,003,674.44 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 租入 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 6,003,674.44 | 6,003,674.44 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 3,430,671.10 | 3,430,671.10 |
| 2. 本期增加金额 | 1,715,335.55 | 1,715,335.55 |
| (1) 计提 | 1,715,335.55 | 1,715,335.55 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 5,146,006.65 | 5,146,006.65 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 857,667.79 | 857,667.79 |
| 2. 期初账面价值 | 2,573,003.34 | 2,573,003.34 |

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 19,166,718.48 | 11,569,930.90 | 30,736,649.38 |
| 2. 本期增加金额 | 325,013.57 | | 325,013.57 |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 汇率变动 | 325,013.57 | | 325,013.57 |
| 3. 本期减少金额 | 19,491,732.05 | | 19,491,732.05 |
| (1) 处置 | 19,491,732.05 | | 19,491,732.05 |
| 4. 期末余额 | | 11,569,930.90 | 11,569,930.90 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | | 3,709,682.89 | 3,709,682.89 |
| 2. 本期增加金额 | | 9,063.61 | 9,063.61 |
| (1) 计提 | | 9,063.61 | 9,063.61 |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | 3,718,746.50 | 3,718,746.50 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | 7,839,461.26 | 7,839,461.26 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | 7,839,461.26 | 7,839,461.26 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 11,723.14 | 11,723.14 |
| 2. 期初账面价值 | 19,166,718.48 | 20,786.75 | 19,187,505.23 |

11、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-----------|------|------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 邮箱费等 | 236,631.18 | 79,803.70 | 67,489.81 | | 248,945.07 |
| 合 计 | 236,631.18 | 79,803.70 | 67,489.81 | | 248,945.07 |

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 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/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 信用减值准备 | 8,722,433.64 | 1,214,716.10 | 4,967,628.24 | 730,067.50 |
| 租赁负债 | 291,310.11 | 72,827.53 | 278,366.09 | 69,591.52 |
| 小 计 | 9,013,743.75 | 1,287,543.63 | 5,245,994.33 | 799,659.02 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 固定资产加速折旧 | 35,664.28 | 7,196.34 | 918,704.03 | 244,458.35 |
| 使用权资产 | 279,641.73 | 69,910.43 | 271,153.81 | 67,788.45 |
| 小 计 | 315,306.01 | 77,106.77 | 1,189,857.84 | 312,246.80 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 103,498,403.95 | 93,821,210.47 |
| 坏账准备 | 4,803,513.91 | 5,960,752.30 |
| 存货跌价准备 | 1,460,328.58 | 3,667,836.63 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 109,762,246.44 | 103,449,799.40 |

(3) 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 |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2023 年 | — | — | |
| 2024 年 | 13,634,171.53 | 13,634,171.53 | |
| 2025 年 | 32,934,462.87 | 32,934,462.87 | |
| 2026 年 | 27,657,425.23 | 27,657,425.23 | |
| 2027 年 | 19,595,150.84 | 19,595,150.84 | |
| 2028 年 | 9,677,193.48 | — | |
| 合 计 | 103,498,403.95 | 93,821,210.47 | |

13、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 |
| 委托投资理财本金 | 23,000,000.00 | | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 | | 23,000,000.00 |
| 合 计 | 23,000,000.00 | | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 | | 23,000,000.00 |

2019年1月25日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资400万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年1月25日至2020年1月24日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年6月30日。

2019年6月17日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资200万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年6月18日至2020年6月17日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年6月17日。

2019年12月23日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资270万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月23日至2020年12月22日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年12月22日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资830万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年12月30日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，

出资 600 万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自 2019 年 12 月 31 日至 2020 年 12 月 30 日止。在委托期内，按照投资金额年利率 5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长时间至 2024 年 12 月 30 日。

综上，本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计 2300 万元。

2022 年 4 月 12 日，双方签订补充协议，其中：鉴于 2020 年至 2021 年，疫情流行严重，对实体经济影响较大，国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召，双方经过友好协商一致，现决定对 2300 万元理财全部产品的相关利息利率自 2022 年 1 月 1 日起变更为年化利率 3%。

14、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 账面价值 | 受限类型 | 期 末 |
|------------|-------------------|------|---|
| | | | 受限情况 |
| 固定资产 | 163,793.55 | 抵押 | 2020 年本公司子公司海晟电子科技（上海）有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市浦东分行签订循环借款协议，该协议循环期间为 2020 年 7 月 30 日至 2024 年 7 月 30 日，实际由中国工商银行股份有限公司上海市东方路支行分 8 笔发放，借款本金共计为人民币 3,000,000.00 元，借款期限均为 1 年，于 2023 年已陆续还清 2022 年 12 笔借款，后再次借款，实际仍由中国工商银行股份有限公司上海市东方路支行分 11 笔发放，借款本金共计为人民币 3,000,000.00 元，借款期限均为 1 年，抵押物为海晟电子科技（上海）有限公司住宅（张杨路 628 弄 1 号 21C 室）。 |
| 合 计 | 163,793.55 | | |

15、短期借款

（1）短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 抵押借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

16、应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 8,077,460.79 | 8,927,169.38 |
| 工程款 | 9,857,163.00 | 9,928,007.69 |
| 其他 | 27,788.00 | 27,788.00 |
| 合 计 | 17,962,411.79 | 18,882,965.07 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----------------|--------------|------------|
| 天津市德众暖通设备安装有限公司 | 9,850,000.00 | 工程尚未结算 |

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 9,850,000.00 | |

17、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|-----------|------------|
| 预收货款 | 45,871.56 | 158,000.00 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | | |
| 合 计 | 45,871.56 | 158,000.00 |

(1) 账龄超过1年的重要合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-------------------|-----------|------------|
| 常青藤（天津）文化艺术发展有限公司 | 45,871.56 | 尚未结算 |
| 合 计 | 45,871.56 | |

18、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 短期薪酬 | 1,141,024.67 | 16,017,501.32 | 16,398,025.77 | 760,500.22 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 61,169.62 | 504,917.10 | 505,788.79 | 60,297.93 |
| 辞退福利 | | 1,031,870.50 | 1,031,870.50 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,202,194.29 | 17,554,288.92 | 17,935,685.06 | 820,798.15 |

(1) 短期薪酬

| 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 | 978,662.73 | 15,092,413.36 | 15,452,098.20 | 618,977.89 |
| 职工福利费 | - | 5,100.00 | 5,100.00 | - |
| 社会保险费 | 42,182.16 | 793,433.41 | 794,218.57 | 41,397.00 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 41,661.76 | 781,550.48 | 782,290.73 | 40,921.51 |
| 2. 工伤保险费 | 282.00 | 5,862.93 | 5,881.43 | 263.50 |
| 3. 生育保险费 | 238.40 | 6,020.00 | 6,046.41 | 211.99 |
| 住房公积金 | 111,529.75 | 122,475.00 | 146,609.00 | 87,395.75 |
| 工会经费和职工教育经费 | 8,650.03 | 4,079.55 | - | 12,729.58 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 非货币性福利 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | | | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|--------------|---------------|---------------|------------|
| 合 计 | 1,141,024.67 | 16,017,501.32 | 16,398,025.77 | 760,500.22 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 离职后福利 | | | | |
| 其中：基本养老保险费 | 58,379.84 | 492,493.07 | 493,338.35 | 57,534.56 |
| 失业保险费 | 2,789.78 | 12,424.03 | 12,450.44 | 2,763.37 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 61,169.62 | 504,917.10 | 505,788.79 | 60,297.93 |

(3) 辞退福利：

注：2023 年度，辞退福利系本公司因解除劳动关系所提供。

本公司中电高光于 2022 年 5 月与张志光签订协商解除劳动合同协议书，经双方协商一致，同意解除劳动合同，并给予补偿金共计 30 万元，于 2023 年支付。

2023 年 5 月 9 日，本公司子公司深圳高光电子有限公司与员工廖帅签订解除劳动合同协议书，经协商一致一次性给予补偿金 244,464.25 元，补偿金已于 2023 年 7 月 18 日一次付清。2023 年 5 月 9 日，本公司子公司深圳高光电子有限公司与员工朱金林签订解除劳动合同协议书，经协商一致一次性给予补偿金 131,490.00 元，补偿金已于 2023 年 7 月 18 日一次付清。2023 年 5 月 9 日，本公司子公司深圳高光电子有限公司与员工曹裕义签订解除劳动合同协议书，经协商一致一次性给予补偿金 244,464.25 元，补偿金已于 2023 年 7 月 18 日一次付清。

2023 年 5 月 4 日本公司子公司优栈（杭州）网络科技发展有限责任公司与员工王高乐解除劳动合同，经双方协商一致，同意 2023 年 5 月 6 日解除劳动合同并一次性给予补偿 111,452.00 元，补偿金于 2023 年 6 月 30 日一次付清。

19、应交税费

| 税 项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 6,709.70 | 119,244.47 |
| 消费税 | 56,538.72 | |
| 企业所得税 | 638,909.75 | 2,820.01 |
| 个人所得税 | 18,350.53 | 19,086.68 |
| 城市维护建设税 | | 2,045.60 |
| 教育费附加 | | 876.69 |
| 地方教育费附加 | | 584.46 |
| 土地使用税 | 181.76 | 181.76 |
| 房产税 | 1,155.00 | 1,335.00 |
| 合 计 | 721,845.46 | 146,174.67 |

20、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 应付利息 | | 183.35 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,087,681.77 | 836,024.34 |
| 合 计 | 1,087,681.77 | 836,207.69 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------|---------------|
| 短期借款应付利息 | | 183.35 |
| 合 计 | | 183.35 |

(2) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 往来款 | 982,236.90 | 700,497.07 |
| 职员借款 | 6,437.00 | 25,245.00 |
| 其他 | 99,007.87 | 110,282.27 |
| 合 计 | 1,087,681.77 | 836,024.34 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额 |
|-----------------|-------------------|
| 天津圣荣生养老产业发展有限公司 | 407,631.31 |
| 天津常青藤科技有限公司 | 100,000.00 |
| 合 计 | 507,631.31 |

21、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,085,592.77 | 3,304,562.85 |
| 一年内到期的租赁负债 | 291,310.11 | |
| 合 计 | 1,376,902.88 | 3,304,562.85 |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 抵押借款 | | 1,941,778.89 |
| 信用借款 | 1,085,592.77 | 1,362,783.96 |
| 合 计 | 1,085,592.77 | 3,304,562.85 |

22、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 信用卡欠款 | 427,095.31 | 448,550.34 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税额 | 4,128.44 | |
| 合 计 | 431,223.75 | 448,550.34 |

23、长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|-------------------|----------------------|
| 信用借款 | 1,607,979.65 | 16,517,378.31 |
| 抵押借款 | | 60,851,799.30 |
| 小 计 | 1,607,979.65 | 77,369,177.61 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,085,592.77 | 3,304,562.85 |
| 合 计 | 522,386.88 | 74,064,614.76 |

24、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|------------|-------------------|
| 使用权资产房屋建筑物 | 291,310.11 | 278,366.09 |
| 小 计 | 291,310.11 | 278,366.09 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 291,310.11 | |
| 合 计 | | 278,366.09 |

2023年计提的租赁负债利息费用金额为12,944.02元，计入财务费用-利息支出金额为12,944.02元。

25、股本（单位：万股）

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减（+、-） | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|----------|-----------|----|-------|----|----|----------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 6,500.00 | | | | | | 6,500.00 |

26、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 65,816,605.34 | | | 65,816,605.34 |
| 其他资本公积 | 1,860,504.39 | | | 1,860,504.39 |
| 合 计 | 67,677,109.73 | | | 67,677,109.73 |

27、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

| 项 目 | 期初余额 (1) | 本期发生额 | | 期末余额 |
|-----------------------|-------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| | | 税后归属于母公 司 (2) | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益 (3) | (4) = (1) + (2) - (3) |
| 一、不能重分类进损 益的其他综合收益 | | | | |

| 项 目 | 期初余额 (1) | 本期发生额 | | 期末余额 (4) = (1) + (2) - (3) |
|----------------------|--------------|------------------|--------------------------------------|--|
| | | 税后归属于母公 司 (2) | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益 (3) | |
| 二、将重分类进损益 的其他综合收益 | 1,082,941.56 | -89,479.14 | | 993,462.42 |
| 外币财务报表折算差 额 | 1,082,941.56 | -89,479.14 | | 993,462.42 |
| 其他综合收益合计 | 1,082,941.56 | -89,479.14 | | 993,462.42 |

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

| 项 目 | 本期发生额 | | | | 税后归属于母 公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4) |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------|--|
| | 本期所得 税前发生 额 (1) | 减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2) | 减：所得 税费用 (3) | 减：税后归 属于少数股 东 (4) | |
| 一、不能重分 类进损益的其 他综合收益 | | | | | |
| 二、将重分类 进损益的其 他综合收益 | - | | | | -89,479.14 |
| 1. 外币财务报 表折算差额 | 89,479.14 | | | | -89,479.14 |
| 其他综合收益 合计 | 89,479.14 | | | | -89,479.14 |

其他综合收益的税后净额本期发生额为-89,479.14。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-89,479.14。

28、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 772,179.09 | | | 772,179.09 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 772,179.09 | | | 772,179.09 |

29、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或 分配比例 |
|----------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 调整前 上期末未分配利润 | - | -84,158,856.38 | -- |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增 +，调减-） | 104,024,351.99 | 832.84 | -- |
| 调整后 期初未分配利润 | - | -84,158,023.54 | -- |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 104,022,548.92 | -19,864,525.38 | -- |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 应付其他权益持有者的股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | -73,172,741.50 | 104,022,548.92 | - |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | | |

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 34,854,364.27 | 34,051,540.54 | 40,132,963.98 | 31,232,502.88 |
| 其他业务 | 1,123,923.35 | 781,569.30 | 4,326,582.35 | 3,060,897.29 |
| 合 计 | 35,978,287.62 | 34,833,109.84 | 44,459,546.33 | 34,293,400.17 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| LED 灯具销售 | 34,854,364.27 | 34,051,540.54 | 40,054,152.08 | 31,171,169.44 |
| 工程收入 | | | 78,811.90 | 61,333.44 |
| 小 计 | 34,854,364.27 | 34,051,540.54 | 40,132,963.98 | 31,232,502.88 |
| 其他业务： | | | | |
| 安装费收入 | | | 145,384.52 | 102,854.18 |
| 运费收入 | 744,406.55 | 517,655.68 | 4,177,914.81 | 2,955,720.49 |
| 仓储收入 | 302,261.15 | 210,190.52 | | |
| 其他收入 | 77,255.65 | 53,723.10 | 3,283.02 | 2,322.62 |
| 小 计 | 1,123,923.35 | 781,569.30 | 4,326,582.35 | 3,060,897.29 |
| 合 计 | 35,978,287.62 | 34,833,109.84 | 44,459,546.33 | 34,293,400.17 |

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 天津市 | 465,641.76 | 611,753.97 | 124,371.08 | 130,619.08 |
| 美国南加州地区 | 35,512,645.86 | 34,221,355.87 | 44,335,175.25 | 34,162,781.09 |
| 小 计 | 35,978,287.62 | 34,833,109.84 | 44,459,546.33 | 34,293,400.17 |

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项 目 | 本期发生额 | |
|------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | |
| 其中：在某一时点确认 | 34,854,364.27 | 34,051,540.54 |
| 在某一时段确认 | | |
| 其他业务 | | |
| 其中：在某一时点确认 | 1,123,923.35 | 781,569.30 |
| 在某一时段确认 | | |
| 租赁收入 | | |
| 合 计 | 35,978,287.62 | 34,833,109.84 |

31、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 城市维护建设税 | | 40.25 |
| 教育费附加 | | 17.25 |
| 房产税 | 4,440.00 | 2,310.00 |
| 土地使用税 | 727.04 | 327.17 |
| 车船使用税 | 375.00 | 750.00 |
| 印花税 | 75.10 | 280.13 |
| 地方教育费附加 | | 11.49 |
| 合 计 | 5,617.14 | 3,736.29 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

32、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,439,108.56 | 10,096,775.36 |
| 差旅费 | 533,479.23 | 232,789.04 |
| 广告及业务宣传费 | 464,184.03 | 411,906.30 |
| 通讯费 | 103,804.59 | 80,422.63 |
| 代理费 | 104,853.00 | 162,156.75 |
| 包装运输费 | 25,657.31 | 8,686.39 |
| 其他 | 250,204.51 | 173,917.82 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 车辆使用费 | 286,925.70 | 130,214.74 |
| 合 计 | 11,208,216.93 | 11,296,869.03 |

33、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 5,876,240.79 | 7,488,306.78 |
| 办公费 | 783,633.78 | 1,179,163.83 |
| 差旅费 | 46,411.15 | 12,060.04 |
| 折旧 | 875,305.83 | 1,064,560.22 |
| 业务招待费 | 11,108.90 | 10,158.00 |
| 聘请中介机构费 | 3,954,716.15 | 2,820,441.69 |
| 车辆使用费 | 28,648.25 | 30,902.12 |
| 租赁费及水电费 | 47,726.43 | 63,370.83 |
| 资产摊销 | 76,553.42 | 302,299.76 |
| 电话费 | 97,272.08 | 163,288.23 |
| 交通费用 | 1,275.54 | 85.00 |
| 职工教育经费 | | 150.00 |
| 工会经费 | 4,079.55 | 11,501.65 |
| 使用权资产折旧 | 1,715,335.55 | 1,715,335.55 |
| 其他 | 2,233.16 | 169,975.66 |
| 邮寄费 | 1,729.16 | 1,248.81 |
| 员工离职赔偿金 | 1,031,870.50 | 293,627.83 |
| 物业费 | 169,811.32 | |
| 劳务费 | | 160,941.50 |
| 督导费 | 150,943.40 | 226,415.10 |
| 租赁费 | | 91,126.95 |
| 合 计 | 14,874,894.96 | 15,804,959.55 |

34、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 利息支出 | 2,911,809.14 | 2,419,418.81 |
| 减：利息收入 | 5,671.49 | 409.59 |
| 汇兑损益 | -468,020.72 | -2,270,596.97 |
| 手续费及其他 | 134,414.76 | 270,751.26 |
| 合 计 | 2,572,531.69 | 419,163.51 |

35、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 3,706,997.57 | |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 2,528.62 | 524.73 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 借款及利息减免 | | 2,032,829.20 |
| 合 计 | 3,709,526.19 | 2,033,353.93 |

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

36、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|-------|
| 理财产品利得 | 169,811.32 | |
| 银行理财收入 | 1,111,529.12 | |
| 合 计 | 1,281,340.44 | |

37、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -3,544,937.48 | -1,442,502.15 |
| 其他应收款坏账损失 | -193,853.12 | -201,126.58 |
| 合 计 | -3,738,790.60 | -1,643,628.73 |

38、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 其他权益工具投资减值损失 | -1,691,208.00 | |
| 存货跌价损失 | -1,421,419.63 | -1,604,349.13 |
| 合 计 | -3,112,627.63 | -1,604,349.13 |

39、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|
| 持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列） | 64,501,810.32 | 1,271.45 |
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 64,501,810.32 | 1,271.45 |
| 合 计 | 64,501,810.32 | 1,271.45 |

40、营业外收入

| 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 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 无法支付的款项 | 177,576.84 | | 177,576.84 |
| 政府补助 | | 19,419.50 | |
| 其他 | 0.09 | 104,274.21 | 0.09 |
| 合 计 | 177,576.93 | 123,693.71 | 177,576.93 |

(1) 政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注 00。

41、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 |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 存货销毁 | | 1,652,101.68 | |
| 其他 | 840,910.29 | 1,637.65 | 840,910.29 |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 19,208.23 | 16,880.30 | 19,208.23 |
| 合 计 | 860,118.52 | 1,670,619.63 | 860,118.52 |

42、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 | 4,314,172.08 | 5,376.85 |
| 递延所得税费用 | -721,345.31 | -259,712.09 |
| 合 计 | 3,592,826.77 | -254,335.24 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 34,442,634.19 | -20,118,860.62 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 8,610,658.55 | -5,029,715.16 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 3,196,711.11 | |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | | |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 1,749,828.62 | 819,348.58 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -10,559,975.23 | |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 907,994.80 | 3,956,031.34 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 其他 | -312,391.08 | |
| 所得税费用 | 3,592,826.77 | -254,335.24 |

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 往来款 | 874,476.01 | 6,534,467.98 |
| 利息收入 | 5,671.49 | 409.59 |
| 营业外收入、其他收益 | 3,709,526.19 | 2,052,248.70 |
| 保证金 | 394,673.97 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他 | | 110,545.86 |
| 合 计 | 4,984,347.66 | 8,697,672.13 |

(2) 支付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 | 839,958.14 | 5,961,275.34 |
| 销售费用 | 1,768,532.37 | 5,413,942.12 |
| 管理费用 | 6,018,171.76 | 5,355,211.19 |
| 银行手续费 | 134,414.76 | 270,751.26 |
| 保证金 | 1,937,842.50 | |
| 其他 | 37,118.54 | 413,120.05 |
| 合 计 | 10,736,038.07 | 17,414,299.96 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|-----------------|
| 借款利息 | 29,820.46 | 3,470.46 |
| 合 计 | 29,820.46 | 3,470.46 |

44、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 | 30,849,807.42 | -19,864,525.38 |
| 加：资产减值损失 | 3,112,627.63 | 1,604,349.13 |
| 信用减值损失 | 3,738,790.60 | 1,643,628.73 |
| 固定资产折旧 | 1,687,102.27 | 2,623,436.05 |
| 使用权资产折旧 | 1,715,335.55 | 1,715,335.55 |
| 无形资产摊销 | 9,063.60 | 9,063.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 67,489.81 | 238,755.03 |
| 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） | -64,501,810.32 | -1,271.45 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,443,788.42 | 148,821.84 |
| 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） | -487,884.61 | -219,027.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填 列） | -235,140.03 | -34,052.45 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 7,884,964.94 | 3,738,577.36 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 4,524,102.53 | 5,375,417.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -6,138,620.30 | -476,819.61 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,330,382.49 | -3,498,311.33 |
| 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 | | |
| 新增使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 42,407,863.62 | 853,523.48 |
| 减：现金的期初余额 | 853,523.48 | 463,808.37 |
| 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 | 41,554,340.14 | 389,715.11 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|------------|
| 一、现金 | 42,407,863.62 | 853,523.48 |
| 其中：库存现金 | 44,946.10 | 18,490.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 42,362,917.52 | 835,032.98 |
| 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 | 42,407,863.62 | 853,523.48 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

45、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 | 5,944,623.93 | 7.0827 | 42,103,987.91 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 743,640.68 | 7.0827 | 5,266,983.84 |
| 其他应收款 | | | |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-----------------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 326,767.81 | 7.0827 | 2,314,398.37 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,543,091.29 | 7.0827 | 32,177,352.68 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 10,930.86 | 7.0827 | 77,420.00 |
| 长期借款（包括一年内到期部分） | | | |
| 其中：美元 | 227,029.19 | 7.0827 | 1,607,979.64 |

(2) 境外经营实体

主要财务报表项目的折算汇率

| 单位名称 | 资产和负债项目 | |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
| ATG Electronics Inc. | 1美元 = 7.0827人民币 | 1美元 = 6.9646人民币 |
| Youtil, Inc. | | |
| 项目 | 收入、费用现金流量项目 | |
| | 2023年度 | 2022年度 |
| ATG Electronics Inc. | 1美元 = 7.0467人民币 | 1美元 = 6.7261人民币 |
| Youtil, Inc. | | |

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

(2) 记账本位币情况

| 合并成本 | 境外主要经营地 | 记账本位币及选择依据 | 记账本位币本期是否发生变化 |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| Youtil, Inc. | 10700 7th Steeet Rancho Cucamonga, CA 91730 | 美元、注册地及经营地为美国 | 否 |
| ATG Electronics Inc. | 10700 7th Steeet Rancho Cucamonga, CA 91730 | 美元、注册地及经营地为美国 | 否 |

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 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 | |
| 深圳高光电子 有限公司 | 500 万 | 深圳 | 深圳 | 技术服务 | 100.00 | 100.00 | 2013 年非 同一控制 下企业合 并 |
| 海晟电子科技 (上海)有限公 司 | 372.4605 万元人民 币 | 上海 | 上海 | 技术服务 | 100.00 | 100.00 | 2012 年非 同一控制 下企业合 并 |
| ATG Electronics Inc. | 906.10 万元人民 币 | 美国 加州 | 美国 加州 | LED 产品 销售 | 100.00 | 100.00 | 2015 年非 同一控制 下企业合 并 |
| 中电高光(天 津)有限公司 | 600 万元 人民币 | 天津 | 天津 | 节能技术 服务 | 100.00 | 100.00 | 投资设立 |
| 优栈(杭州)网 络科技发展有 限责任公司 | 2000 万 元人民币 | 杭州 | 杭州 | 技术开 发、 技术服务 | 100.00 | 100.00 | 投资设立 |

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 上期计入损益的 金额 | 本期计入损益的 金额 | 计入损益的列报 项目 | 与资产相关/与收 益相关 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|
| 失业保险稳岗补贴 | 19,419.50 | | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 借款及利息减免 | 2,032,829.20 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 疫情期间员工薪酬 补助 | | 3,705,861.22 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 税收返还 | | 1,136.35 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合 计 | 2,052,248.70 | 3,706,997.57 | | |

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款、等。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.96%（2022 年：59.02%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 93.79%（2022 年：86.23%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 1964 万元。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

| 项 目 | 期末余额 | | | | 合 计 |
|-------|--------|------|------|------|--------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 二至五年 | 五年以上 | |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 300.00 | | | | 300.00 |

| 项 目 | 期末余额 | | | | 合 计 |
|-----------------|--------|-------|------|------|--------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 二至五年 | 五年以上 | |
| 长期借款（包含一年内到期部分） | 108.56 | 52.24 | | | 160.80 |
| 租赁负债（包含一年内到期部分） | 29.13 | | | | 29.13 |
| 金融负债和或有负债合计 | 437.69 | 52.24 | - | - | 489.93 |

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | 合 计 |
|-----------------|--------|--------|--------|---------|----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 二至五年 | 五年以上 | |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 300.00 | | | | 300.00 |
| 长期借款（包含一年内到期部分） | 330.46 | 337.45 | 785.36 | 6283.65 | 7,736.92 |
| 租赁负债（包含一年内到期部分） | | 27.84 | | | 27.84 |
| 金融负债和或有负债合计 | 630.46 | 365.29 | 785.36 | 6283.65 | 8,064.76 |

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------|--------|----------|
| 固定利率金融工具 | | |
| 金融负债 | | |
| 其中：短期借款 | | |
| 其中：长期借款（含一年以内） | 160.80 | 7,736.92 |

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|----------|----------|
| 合 计 | 160.80 | 7,736.92 |
| 浮动利率金融工具 | | |
| 金融资产 | | |
| 其中：货币资金 | 4,240.79 | 85.35 |
| 金融负债 | | |
| 其中：短期借款 | 300.00 | 300.00 |
| 其中：长期借款（含一年以 内） | | |
| 合 计 | 4,540.79 | 385.35 |

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 145.59 万元（上年年末：120.98 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司在美国设立的子公司业务以美元结算，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）依然存在外汇风险。因此本公司认为面临的汇率风险较大。

期末，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（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 外币负债 | | 外币资产 | |
|-----|----------|-----------|----------|--------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 美元 | 3,421.24 | 11,356.34 | 4,926.26 | 950.09 |
| 合 计 | 3,421.24 | 11,356.34 | 4,926.26 | 950.09 |

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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 29.83%（上年年末：77.09%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司 持股比例% | 母公司对本公司 表决权比例% |
|--------------------------|-----|------------|--------------|------------------|-------------------|
| ATG Electronics Limited. | 香港 | LED 相关产品销售 | 1000 港币 | 27.3625 | 27.3625 |

本公司的最终控制方是 NIYAXI.。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|-----------------------|
| 翰海国际商业保理有限公司 | 本公司董事关系密切的家庭成员控制的其他公司 |
| 海澜德科技集团有限公司 | 本公司董事关系密切的家庭成员控制的其他公司 |
| 天津常青藤数字科技有限责任公司 | 本公司董事关系密切的家庭成员控制的其他公司 |
| 扬州金标古典园林建筑有限公司 | 本公司董事控制的其他公司 |
| 天津圣荣生养老产业发展有限公司 | 本公司董事关系密切的家庭成员控制的其他公司 |
| 希行实业（上海）有限公司 | 本公司股东的投资人 |
| 辛华 | 本公司监事 |
| 中电高光（天津）科技股份有限公司工会 | 本公司监事担任法人的社会团体 |
| 吴静 | 本公司财务总监 |
| 龚文华 | 本公司监事 |
| 常青藤文化集团有限公司 | 本公司董事关系密切的家庭成员控制的其他公司 |

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|-----------|
| 希行实业（上海）有限公司 | 服务费 | | 30,000.00 |

(2) 关联托管、承包情况

① 公司委托管理、出包

| 委托方/ 出包方名称 | 受托方/ 承包方名称 | 委托/出 包资产类 型 | 委托/出包 起始日 | 委托/出包 终止日 | 托管费 | 本期收取 理财收入 |
|------------------------------|----------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|
| 中电高光 （天津） 科技股份 有限公司 | 翰海国际 商业保理 有限公司 | 委托投资 理财 | 2019/12/23 | 2024/12/22 | 参考同期 银行理财 利率 | |
| 中电高光 （天津） 科技股份 有限公司 | 翰海国际 商业保理 有限公司 | 委托投资 理财 | 2019/1/25 | 2024/6/30 | 参考同期 银行理财 利率 | 113,207.55 |
| 中电高光 （天津） 科技股份 有限公司 | 翰海国际 商业保理 有限公司 | 委托投资 理财 | 2019/6/18 | 2024/6/17 | 参考同期 银行理财 利率 | 56,603.77 |
| 中电高光 （天津） 科技股份 有限公司 | 翰海国际 商业保理 有限公司 | 委托投资 理财 | 2019/12/31 | 2024/12/30 | 参考同期 银行理财 利率 | |
| 中电高光 （天津） 科技股份 有限公司 | 翰海国际 商业保理 有限公司 | 委托投资 理财 | 2019/12/31 | 2024/12/30 | 参考同期 银行理财 利率 | |

2019年1月25日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资400万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年1月25日至2020年1月24日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年6月30日。

2019年6月17日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资200万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年6月18日至2020年6月17日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年6月17日。

2019年12月23日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资270万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月23日至2020年12月22日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年12月22日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资830万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年12月30日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资600万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2024年12月30日。

综上，本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计2300万元。

2022年4月12日，双方签订补充协议，其中：鉴于2020年至2021年，疫情流行严重，对实体经济影响较大，国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召，双方经过友好协商一致，现决定对2300万元理财全部产品的相关利息利率自2022年1月1日起变更为年化利率3%。

(3) 关联方资金拆借

拆出：

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------|------------|-----------|-----------|
| 希行实业（上海）有限公司 | 300,000.00 | 2019/12/3 | 2024/12/2 |
| 希行实业（上海）有限公司 | 200,000.00 | 2020/4/10 | 2024/4/9 |
| 希行实业（上海）有限公司 | 350,000.00 | 2020/4/23 | 2024/4/22 |
| 希行实业（上海）有限公司 | 350,000.00 | 2020/5/9 | 2024/5/8 |
| 希行实业（上海）有限公司 | 600,000.00 | 2020/1/16 | 2024/1/15 |

(4) 关联租赁情况

① 公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期应支付的租赁款项 | 上期应支付的租赁款项 |
|-------------|---------|--------------|--------------|
| 海澜德科技集团有限公司 | 办公用房及厂房 | 1,723,823.28 | 1,723,823.39 |

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期利息支出 | 上期利息支出 |
|-------------|---------|-----------|-----------|
| 海澜德科技集团有限公司 | 办公用房及厂房 | 12,944.02 | 12,368.87 |

(5) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,716,150.45 | 5,706,404.29 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 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 | 天津常青藤数字科技有限责任公司 | 3,333.00 | 3,333.00 | 3,333.00 | 1,666.50 |
| 应收账款 | 海澜德科技集团有限公司 | 6,343,872.80 | 6,101,382.80 | 6,343,872.80 | 3,061,440.32 |
| 应收账款 | 扬州金标古典园林建筑有限公司 | 50,000.00 | 15,000.00 | 50,000.00 | 10,000.00 |
| 其他应收款 | 翰海国际商业保理有限公司 | 1,237,334.25 | 1,237,334.25 | 1,237,334.25 | 1,237,334.25 |
| 其他应收款 | 辛华 | 19,971.75 | | | |
| 其他应收款 | 希行实业（上海）有限公司 | 1,956,479.59 | 575,852.42 | 1,944,479.59 | 381,044.47 |
| 其他应收款 | 吴静 | | | 1,742.00 | |
| 其他应收款 | 龚文华 | | | 3,255.10 | |
| 其他非流动资产 | 翰海国际商业保理有限公司 | 23,000,000.00 | | 23,000,000.00 | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 天津圣荣生养老产业发展有限公司 | 577,631.31 | 407,631.31 |
| 其他应付款 | 中电高光（天津）科技股份有限公司工会 | 115,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 常青藤文化集团有限公司 | 100,000.00 | |
| 其他应付款 | 吴静 | 6,437.00 | |

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 562,371.97 | 2,401,324.33 |
| 1 至 2 年 | 2,401,324.33 | 462,318.30 |
| 2 至 3 年 | 462,318.30 | 1,697,414.87 |
| 3 至 4 年 | 1,697,414.87 | 9,534,502.91 |
| 4 至 5 年 | 9,534,502.91 | 13,597,674.66 |
| 5 年以上 | 9,574,721.09 | 460,644.88 |
| 小计 | 24,232,653.47 | 28,153,879.95 |
| 减：坏账准备 | 640,731.01 | 552,404.32 |
| 合计 | 23,591,922.46 | 27,601,475.63 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 |
|--------------|---------------|--------|------------|-------|------|------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 24,232,653.47 | 100.00 | 640,731.01 | 2.64 | | | 23,591,922.46 |
| 其中：组合 1 账龄组合 | 843,537.14 | 3.48 | 640,731.01 | 75.96 | | | 202,806.13 |
| 组合 2 内部往来组合 | 23,389,116.33 | 96.52 | | | | | 23,389,116.33 |
| 合计 | 24,232,653.47 | —— | 640,731.01 | —— | | | 23,591,922.46 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 |
|-----------|------|-------|--------|-------|------|------------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------|----------------------|----------|-------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,153,879.95 | 100.00 | 552,404.32 | 1.96 | 27,601,475.63 |
| 其中：组合1账龄组合 | 836,488.43 | 2.97 | 552,404.32 | 66.04 | 284,084.11 |
| 组合2内部往来组合 | 27,317,391.52 | 97.03 | | | 27,317,391.52 |
| 合计 | 28,153,879.95 | — | 552,404.32 | — | 27,601,475.63 |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 7,048.71 | 211.45 | 3 | 35,148.07 | 1,054.44 | 3 |
| 1至2年 | 35,148.07 | 3,514.81 | 10 | 167,720.00 | 16,772.00 | 10 |
| 2至3年 | 167,720.00 | 33,544.00 | 20 | 24,544.72 | 4,908.94 | 20 |
| 3至4年 | 24,544.72 | 7,363.42 | 30 | 25,956.62 | 7,786.99 | 30 |
| 4至5年 | 25,956.62 | 12,978.31 | 50 | 122,474.14 | 61,237.07 | 50 |
| 5年以上 | 583,119.02 | 583,119.02 | 100 | 460,644.88 | 460,644.88 | 100 |
| 合计 | 843,537.14 | 640,731.01 | | 836,488.43 | 552,404.32 | |

组合计提项目：内部往来组合

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|------------|----------------------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 555,323.26 | | | 2,366,176.26 | | |
| 1至2年 | 2,366,176.26 | | | 294,598.30 | | |
| 2至3年 | 294,598.30 | | | 1,672,870.15 | | |
| 3至4年 | 1,672,870.15 | | | 9,508,546.29 | | |
| 4至5年 | 9,508,546.29 | | | 13,475,200.52 | | |
| 5年以上 | 8,991,602.07 | | | | | |
| 合计 | 23,389,116.33 | | | 27,317,391.52 | | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---------|------------|
| 期初余额 | 552,404.32 |
| 本期计提 | 88,326.69 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 640,731.01 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 24,063,402.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 514,605.74 元。

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | | 4,350.00 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,171,731.38 | 653,730.62 |
| 合 计 | 2,171,731.38 | 658,080.62 |

(1) 应收利息

① 应收利息分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|-----------------|
| 委托理财利息 | 1,237,334.25 | 1,237,334.25 |
| 借款利息 | | 4,350.00 |
| 小 计 | 1,237,334.25 | 1,241,684.25 |
| 减：坏账准备 | 1,237,334.25 | 1,237,334.25 |
| 合 计 | | 4,350.00 |

② 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) | |
| 期初余额 | | | 1,237,334.25 | 1,237,334.25 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —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 | | | | |

| 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) | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | | 1,237,334.25 | 1,237,334.25 |

本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计 2300 万元。2022 年 4 月 12 日，双方签订两份补充协议，其中：鉴于 2020 年至 2021 年，疫情流行严重，对实体经济影响较大，国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召，双方经过友好协商一致，现决定（1）对 2300 万元理财全部产品的相关利息利率自 2022 年 1 月 1 日起变更为年化利率 3%；（2）对 2020-2021 应收利息 2,437,334.25 元进行打折优惠，打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息 120 万元。本公司将无法收回的 1,237,334.25 元理财利息 2021 年全额计提坏账。

（2）其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 1,582,945.71 | 456,109.12 |
| 1 至 2 年 | 418,764.17 | 100,000.00 |
| 2 至 3 年 | 78,000.00 | |
| 3 至 4 年 | | 30,000.00 |
| 4 至 5 年 | 30,000.00 | |
| 5 年以上 | 77,621.50 | 77,621.50 |
| 小 计 | 2,187,331.38 | 663,730.62 |
| 减：坏账准备 | 15,600.00 | 10,000.00 |
| 合 计 | 2,171,731.38 | 653,730.62 |

② 按款项性质披露

| 项 目 | 期末金额 | | 上年年末金额 | | | |
|-------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 备用金押金 | 24,693.12 | | 24,693.12 | 15,344.95 | | 15,344.95 |
| 、保证金 | 40,000.00 | | 40,000.00 | 40,000.00 | | 40,000.00 |

| 项目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|-------|--------------|-----------|--------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 往来款 | 2,044,638.26 | | 2,044,638.26 | 508,385.67 | | 508,385.67 |
| 借款及利息 | 78,000.00 | 15,600.00 | 62,400.00 | 100,000.00 | 10,000.00 | 90,000.00 |
| 合计 | 2,187,331.38 | 15,600.00 | 2,171,731.38 | 663,730.62 | 10,000.00 | 653,730.62 |

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) | |
| 期初余额 | 10,000.00 | | | 10,000.00 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —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 | 5,600.00 | | | 5,600.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 15,600.00 | | | 15,600.00 |

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|--------------|------------------------------|---------------------|-----------|
| 海晟电子科技(上海)有限公司 | 往来款 | 1,942,518.22 | 1年以内153.00万, 1-2年412,518.22元 | 88.81 | |
| 上海时琛企业管理中心(有限合伙) | 借款 | 78,000.00 | 2-3年 | 3.57 | 15,600.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|---------------------|--|---------------------|------------------|
| | | | 1年以内 | | |
| Youtil ,Inc. | 往来款 | 75,120.04 | 1,252.59元, 1-2年 6,245.95元, 5年以上 67,621.50元 | 3.43 | |
| 丹阳市界牌镇亚姿灯具厂 | 押金 | 30,000.00 | 4-5年 | 1.37 | |
| 优栈(杭州)网络科技有限公司 | 往来款 | 27,000.00 | 1年以内 | 1.23 | |
| 合计 | | 2,152,638.26 | | 98.41 | 15,600.00 |

3、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 |
| 对子公司投资 | 38,181,753.65 | | 38,181,753.65 | 38,181,753.65 | |
| 对合营企业投资 | | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | | |
| 合计 | 38,181,753.65 | | 38,181,753.65 | 38,181,753.65 | |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末净资产 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|------|------|---------------|---------------|----------|----------|
| 深圳高光电子有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | -3,709,863.23 | | |
| 海晟电子科技(上海)有限公司 | 3,724,605.00 | | | 3,724,605.00 | 2,747,214.88 | | |
| ATG Electronics Inc. | 9,061,000.00 | | | 9,061,000.00 | 22,768,536.99 | | |
| 中电高光(天津)有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | -4,528,578.10 | | |
| 优栈(杭州)网络科技有限公司 | 14,396,148.65 | | | 14,396,148.65 | -923,371.21 | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末净资产 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|---------------|----------|----------|
| 合计 | 38,181,753.65 | | | 38,181,753.65 | 16,353,939.33 | | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------|----|-----------|-----------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 84,536.05 | 89,346.80 |
| 其他业务 | 917.43 | | 10,076.99 | |
| 合计 | 917.43 | | 94,613.04 | 89,346.80 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------|
| 理财产品利得 | 169,811.32 | |
| 合计 | 169,811.32 | |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 |
|--|---------------|
| 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 | 64,501,810.32 |
| 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 | 3,706,997.57 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,281,340.44 |
| 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 | -1,031,870.50 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,371,220.97 |
| 非经常性损益总额 | 66,087,056.86 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 16,521,764.22 |
| 非经常性损益净额 | 49,565,292.64 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 49,565,292.64 |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 40.22 | 0.47 | 0.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -24.40 | -0.29 | -0.29 |

中电高光（天津）科技股份有限公司

2024年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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 | 730,067.50 | 799,659.02 | 514,132.71 | 580,632.02 |
| 递延所得税负债 | 244,458.35 | 312,246.80 | 280,632.78 | 346,299.25 |
| 未分配利润 | - | - | - | - |
| | 104,024,351.99 | 104,022,548.92 | 84,158,856.38 | 84,158,023.54 |
| 所得税费用 | -253,365.01 | -254,335.24 | -155,805.02 | -156,637.86 |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”）。

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日) | 影响金额 |
|---------------------------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 72,827.53 |
| 递延所得税负债 | 69,910.43 |
| 未分配利润 | 2,917.10 |

| 合并利润表项目 (2023 年度) | 影响金额 |
|----------------------|-----------|
| 所得税费用 | -1,114.03 |

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|
| 递延所得税资产 | 730,067.50 | 69,591.52 | 799,659.02 |
| 递延所得税负债 | 244,458.35 | 67,788.45 | 312,246.80 |
| 未分配利润 | -104,024,351.99 | 1,803.07 | -104,022,548.92 |

| 合并利润表项目 (2022 年度) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---|----------------|-----------|----------------|
| 所得税费用 | -253,365.01 | -970.23 | -254,335.24 |
| 执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下： | | | |
| 合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 递延所得税资产 | 514,132.71 | 66,499.31 | 580,632.02 |
| 递延所得税负债 | 280,632.78 | 65,666.47 | 346,299.25 |
| 未分配利润 | -84,158,856.38 | 832.84 | -84,158,023.54 |
| 执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日公司资产负债表和 2023 年度公司利润表的影响如下： | | | |
| 公司资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日) | 影响金额 | | |
| 递延所得税资产 | 72,827.53 | | |
| 递延所得税负债 | 69,910.43 | | |
| 未分配利润 | 2,917.10 | | |
| 公司利润表项目 (2023 年度) | 影响金额 | | |
| 所得税费用 | -1,114.03 | | |
| 执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日公司资产负债表和 2022 年度公司利润表的影响如下： | | | |
| 公司资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 递延所得税资产 | 140,601.08 | 69,591.52 | 210,192.60 |
| 递延所得税负债 | | 67,788.45 | 67,788.45 |
| 未分配利润 | -45,419,958.87 | 1,803.07 | -45,418,155.80 |
| 公司利润表项目 (2022 年度) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 所得税费用 | -7,171.94 | -970.23 | -8,142.17 |

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日公司资产负债表的影响如下：

| 公司资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| 递延所得税资产 | 134,262.00 | 66,499.31 | 200,761.31 |
| 递延所得税负债 | 832.86 | 65,666.47 | 66,499.33 |
| 未分配利润 | -43,841,720.92 | 832.84 | -43,840,888.08 |

②本期会计政策变更的累积影响

| 受影响的项目 | 本期 | 上期 |
|---------|----------|--------|
| 期初净资产 | -- | 832.84 |
| 其中：留存收益 | -- | 832.84 |
| 净利润 | 1,114.03 | 970.23 |
| 期末净资产 | 2,917.10 | -- |
| 其中：留存收益 | 2,917.10 | -- |

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

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 | 64,501,810.32 |
| 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 | 3,706,997.57 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,281,340.44 |
| 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 | -1,031,870.50 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,371,220.97 |
| 非经常性损益合计 | 66,087,056.86 |
| 减：所得税影响数 | 16,521,764.22 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 49,565,292.64 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用