



创一佳

NEEQ: 832377

江苏创一佳科技股份有限公司

JiangsuChuangyijiaTechnologyCo.,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、公司负责人王志轩、主管会计工作负责人李娟及会计机构负责人（会计主管人员）黄早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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	113

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	公司董秘办公室

释义

释义项目	指	释义
《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》
三会	指	股东会、董事会、监事会
董事会	指	江苏创一佳科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏创一佳科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏创一佳科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司、股份公司、本公司、创一佳、江苏创一佳	指	江苏创一佳科技股份有限公司
江苏旅文创意、全资子公司	指	江苏旅文创意科技有限公司
南京创一佳、全资子公司	指	南京创一佳光电科技有限公司
南京创莱、全资孙公司	指	南京创莱照明有限公司
南京铭煊、全资孙公司	指	南京铭煊照明有限公司
设计公司、深圳世纪光华	指	深圳市世纪光华照明技术有限公司
世纪光华创意文化、全资孙公司	指	深圳市世纪光华创意文化有限公司
河南创一佳	指	河南创一佳照明有限公司
巅峰光华	指	北京巅峰光华科技发展有限公司
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
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）
上年、上年度、上期、前期	指	2022年1-12月
报告期、本年度、本期	指	2023年1-12月
本期末、期末	指	2023年12月31日
上期末	指	2022年12月31日
期初	指	2023年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	江苏创一佳科技股份有限公司公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏创一佳科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangsuChuangyijiaTechnologyCo.,Ltd		
法定代表人	王志轩	成立时间	2007年4月30日
控股股东	控股股东为（王晓波、张红华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王晓波、张红华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰和装修业-5011 公共建筑装饰和装修		
主要产品与服务项目	建筑和景观户外照明、商业地产室外照明、博物馆、美术馆等专业场所的陈列照明，照明产品渠道分销。		
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	创一佳	证券代码	832377
挂牌时间	2015年5月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	143,745,028
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街18号9层1001-06A单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	公延庆	联系地址	南京市建邺区江东中路311号中泰国际广场5幢5楼512室
电话	025-68571335	电子邮箱	gongyanqing@cyjlighting.com
传真	025-86615240		
公司办公地址	南京市建邺区江东中路311号中泰国际广场5幢5楼512室	邮政编码	210019
公司网址	http://www.cyjlighting.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	913201006606707205		
注册地址	江苏省南京市建邺区江东中路311号512室		
注册资本（元）	143,745,028	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

公司是集照明设计、研发、产品定制、工程管理、运维服务于一体的服务商，业务涵盖文旅景观照明、城市建筑及景观照明、中高端室内照明。文旅景观照明包括主题乐园及主题商业互娱照明，城市亮化美化，场馆展陈照明，酒店室内外照明。公司立足于乐园及商业体主题灯光照明，以设计为牵引，利用自主研发的专利、自主开发的智能控制系统为客户提供一体化主题灯光解决方案。

公司具备城市及道路照明工程专业承包壹级资质,且第三次获得高新技术企业认定,2023 年被认定为江苏省专精特新中小企业,全资子公司深圳世纪光华具备照明工程设计甲级资质。公司项目包括政府公开招标、企业邀标、第三方项目信息推荐等,目标客户主要为城市建设及管理部门、文旅开发商、地产开发商等,公司上游与雷士照明、Schneider、ERCO、WAC 等形成战略合作伙伴。公司全资子公司南京创一佳专业从事照明电器产品渠道代理运营业务,在江苏已建立了覆盖所有县级及以上城市及重点乡镇的渠道销售网络,报告期南京创一佳下属全资子公司南京铭煊照明有限公司及南京创莱照明有限公司,主要从事家居类照明电器产品渠道代理运营业务。

报告期内至报告披露日,公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致,公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 10 月 12 日,本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号: GR202232001839),有效期三年(2022 年 10 月 12 日-2025 年 10 月 12 日)。 2023 年 12 月本公司取得江苏省工业和信息化厅认定的江苏省专精特新中小企业(证书编号: 20230149),有效期三年(2023 年至 2026 年)。

二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	487,963,913.88	486,627,132.98	0.27%
毛利率%	14.11%	16.95%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-28,604,916.13	-9,186,218.85	-211.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,606,210.37	-9,415,439.90	-203.82%
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）	-11.49%	-3.33%	-
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）	-11.49%	-3.42%	-
基本每股收益	-0.19	-0.06	-216.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	524,674,279.00	508,014,535.96	3.28%
负债总计	290,117,427.05	243,855,831.88	18.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,556,851.95	264,158,704.08	-11.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.75	-6.86%
资产负债率%（母公司）	39.23%	38.55%	-
资产负债率%（合并）	55.29%	48.00%	-
流动比率	1.68	1.95	-
利息保障倍数	-9.38	-5.52	-
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	2,340,746.71	8,658,654.10	-72.97%
应收账款周转率	2.09	2.20	-
存货周转率	7.00	6.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.28%	3.93%	-
营业收入增长率%	0.27%	8.34%	-
净利润增长率%	-211.39%	-280.08%	-

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	28,443,486.91	5.42%	23,849,495.94	4.69%	19.26%
应收票据	4,017,095.96	0.77%	1,310,382.91	0.26%	206.56%
应收账款	174,946,741.43	33.34%	150,592,452.32	29.64%	16.17%
存货	55,578,642.58	10.59%	52,368,438.52	10.31%	6.13%
长期股权投资	980,037.88	0.19%	980,037.88	0.19%	0.00%
固定资产	6,223,367.26	1.19%	6,836,132.81	1.35%	-8.96%
无形资产	54,455.78	0.01%	141,573.59	0.03%	-61.54%

短期借款	74,695,467.89	14.24%	57,584,219.51	11.34%	29.72%
使用权资产	118,091.71	0.02%	2,216,752.12	0.44%	-94.67%
其他流动资产	6,712,722.27	1.28%	9,648,380.79	1.90%	-30.43%
租赁负债	66,955.64	0.01%	1,308,802.04	0.26%	-94.88%
长期应付款	19,700.07	0.00%	19,761.52	0.00%	-0.31%
预付账款	46,042,868.22	8.78%	41,874,791.47	8.24%	9.95%
其他应收款	38,995,559.97	7.43%	32,602,245.09	6.42%	19.61%
合同资产	129,578,987.08	24.70%	155,973,589.96	30.70%	-16.92%
应付票据	14,810,723.87	2.82%	13,425,417.54	2.64%	10.32%
应付账款	139,461,171.33	26.58%	121,873,471.10	23.99%	14.43%
合同负债	23,585,777.67	4.50%	17,200,566.54	3.39%	37.12%

项目重大变动原因:

- 1、应收票据本期期末金额较上年期末上升 206.56%，主要为期初账面应收票据余额中银行承兑汇票对应的银行评级较高，重分类至应收款项融资的金额较大；本期期末新增银行承兑汇票 237.90 万元，本期收到银行承兑汇票较多对应的银行评级低。
- 2、无形资产本期期末金额较上期下降 61.54%，主要为本期摊销导致的减少。
- 3、使用权资产本期期末金额较上期下降 94.67%，主要为本期摊销导致的减少。
- 4、其他流动资产本期期末金额较上期下降 30.43%，主要是母公司上期项目开票较多，税金放入其他流动资产，本期开票产生的税金较上期减少。
- 5、租赁负债本期期末金额较上期下降 94.88%，主要为本期支付减少。
- 6、合同负债较上期增加 37.12%，主要原因为本期注重合同付款条件，工程预收款项目增加，导致合同负债增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	487,963,913.88	-	486,627,132.98	-	0.27%
营业成本	419,097,225.50	85.89%	404,151,755.02	83.05%	3.70%
毛利率%	14.11%	-	16.95%	-	-
销售费用	35,847,450.50	7.35%	32,709,058.69	6.72%	9.59%
管理费用	28,602,226.22	5.86%	28,675,354.23	5.89%	-0.26%
研发费用	8,019,094.39	1.64%	9,904,135.87	2.04%	-19.03%
财务费用	2,925,624.34	0.60%	1,986,557.54	0.41%	47.27%
信用减值损失	-18,253,358.39	-3.74%	-17,741,324.91	-3.65%	-2.89%
资产减值损失	-3,341,370.42	-0.68%	-1,516,957.50	-0.31%	120.27%
其他收益	301,044.60	0.06%	130,197.79	0.03%	131.22%
投资收益	11,958.97	0.00%	64,361.65	0.01%	-81.42%

资产处置收益	0.00	0.00%	-301.04	0.00%	100.00%
营业利润	-29,048,009.22	-5.95%	-11,114,944.76	-2.28%	-161.34%
营业外收入	56,763.84	0.01%	17,113.29	0.00%	231.69%
营业外支出	348,188.31	0.07%	45,429.07	0.01%	666.44%
净利润	-28,604,916.13	-5.86%	-9,186,218.85	-1.89%	-211.39%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用较上期增加 47.27%，主要原因为本期短期借款增加，利息支出增加导致。
- 2、资产减值损失较上期增加 120.27%，主要原因为本期计提存货跌价准备导致。
- 3、其他收益较上期增加 131.22%，主要原因为本期母公司收到高企补贴 10 万元。
- 4、投资收益较上期降低 81.42%，主要原因本期银行理财金额减少。
- 5、营业外收入较上期增加 231.69%，主要原因为本期其他补贴增加。
- 6、营业外支出较上期增加 666.44%，主要原因为本期罚款、滞纳金、费用调整支出增加。
- 7、本期净利润较上期降低 211.39%，主要原因为母公司本期收入下降且毛利率下降导致。

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	486,582,592.99	485,712,752.05	0.18%
其他业务收入	1,381,320.89	914,380.93	51.07%
主营业务成本	418,889,956.63	403,370,798.81	3.85%
其他业务成本	207,268.87	780,956.21	-73.46%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
照明产品销售	402,596,775.40	340,463,869.62	15.43%	26.15%	21.20%	3.45%
照明工程业务	70,346,015.89	76,350,411.78	-8.54%	-55.20%	-36.56%	-31.89%
照明设计	13,639,801.70	2,075,675.23	84.78%	42.65%	-1.81%	6.89%
其他业务收入	1,381,320.89	207,268.87	84.99%	51.07%	-73.46%	70.40%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本期照明产品销售收入较上期增长 26.15%；照明工程业务收入较上期下降 55.20%，主要原因为本期工程业务量下降导致工程收入下降；照明设计业务收入较上期增长 42.65%，主要原因本期开票较多增

加；其他业务收入较上期增长 51.07%，主要原因为本期存在客户用门票抵货款转销售收入增加导致。

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	常州鼎杰照明电器有限公司	45,533,615.53	9.33%	否
2	郴州市百福建筑工程有限公司	13,120,466.84	2.69%	否
3	无锡久久久灯饰贸易有限公司	12,325,959.28	2.53%	否
4	盐城圣戈家贸易有限公司	9,187,996.21	1.88%	否
5	苏州苏爽灯饰照明有限公司	8,614,182.47	1.77%	否
合计		88,782,220.34	18.20%	-

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	丽水雷士照明科技有限公司	255,456,012.93	55.10%	否
2	丽水雷士照明发展有限公司	61,984,867.53	13.37%	否
3	南京幻宜彩空间电子商务有限公司	17,687,589.38	3.81%	否
4	芜湖雷士正通电气有限公司	14,707,249.96	3.17%	否
5	酷琇文旅发展（南京）有限公司	7,974,439.16	1.72%	否
合计		357,810,158.96	77.17%	-

(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	2,340,746.71	8,658,654.10	-72.97%
投资活动产生的现金流量净额	470,122.42	-3,037,445.45	115.48%
筹资活动产生的现金流量净额	4,211,030.99	4,208,893.49	0.05%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期降低 631.79 万元，主要原因为公司照明工程收入下降 55.20% 导致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 350.76 万元，主要是因为本期赎回了部分银行理财产品；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期变化不大。

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
南京创一佳光电科技有限公司	控股子公司	贸易	59,400,000.00	253,168,276.45	93,013,674.12	338,234,859.57	1,995,351.03
南京铭煊照明有限公司	控股子公司	贸易	5,000,000.00	54,472,793.28	3,535,180.70	86,691,124.50	-2,513,000.72
南京创莱照明有限公司	控股子公司	贸易	5,000,000.00	20,314,788.37	20,135,118.40	0.03	-1,359,522.95
江苏旅文创意科技有限公司	控股子公司	创意、设计	10,000,000.00	978,549.17	102,055.81	995,537.72	102,384.22
深圳市世纪光华照明技术有限公司	控股子公司	设计	3,000,000.00	10,345,872.17	-10,824,873.04	5,864,329.99	-6,201,361.72
深圳市世纪光华创意文	控股子公司	创意、设计	3,000,000.00	-	-	-	-

化有 限公 司							
河南 创一 佳照 明有 限公 司	参 股 公 司	贸易	5,000,000.00	1,534,336.92	1,164,929.31	-	-
北京 巅峰 光华 科技 发展 有限 公司	参 股 公 司	设计	4,000,000.00	2,427,710.25	424,189.68	-	-

注：瑞丽市瑞华创丽项目管理有限公司于 2024 年 1 月 17 日已注销。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南创一佳照明有限公司	协助拓展江苏创一佳业务	河南区域市场业务拓展
北京巅峰光华科技发展有限公司	江苏创一佳业务协同	文旅项目业务协同

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,500,100.00	0	不存在
合计	-	3,500,100.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人及控股股东王晓波、张红华为夫妻关系，合计直接持有公司 89,513,193 股，持公司股份占比 62.27%，对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
市场竞争风险	照明工程行业经过多年的持续发展，已日趋壮大并逐渐走向成熟。随着行业的发展，社会资本逐渐进入照明工程行业，照明工程企业数逐年增长，市场竞争较为激烈。与同行业其他企业相比，本公司在资产规模、经营业绩、业务水平、市场品牌等方面位居行业前列，拥有一定的市场地位和市场影响力，但是随着今后市场化程度的不断加深和行业管理体制的逐步完善，照明工程行业必将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出，激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。
经营风险	2021 年度、2022 年度、2023 年度，本公司经营活动产生的现金流量净额分别为 2,892.45 万元、865.87 万元、234.07 万元。由于近年来公司照明工程施工业务的快速扩张，公司需要垫付大量的流动资金，给公司带来较大的资金压力。同时，工程结算周期的相应延长带来了应收账款回款周期的增长，增大了公司营运资金的需求，最终导致报告期内发行人经营活动现金流量净额较低。施工项目客户绝大部分为政府部门、大型企业，付款均涉及审批等环节，加上项目工程本身的执行周期，导致项目回款较为缓慢，客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而影响公司经营业务的持续发展。未来，公司若不能改善回款情况，公司将面临资金周转不及时、坏账损失，进而影响公司财务状况与经营成果的风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	39,000,000.00	39,000,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	25,000,000.00	25,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被担保人基本情况：

名称：南京铭焯照明有限公司

成立日期：2019 年 2 月 15 日

住所：南京市江宁区牛首大道 69 号谷里科创中心

注册地址：南京市江宁区牛首大道 69 号谷里科创中心

注册资本：500 万元

主营业务：照明电器销售、服务；机械设备、电子商品、五金电器、通讯设备、制冷设备、仪器仪表、音响器材、建筑装璜材料、百货销售

法定代表人：王志轩

控股股东：南京创一佳光电科技有限公司

实际控制人：王晓波、张红华

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：否

是否提供反担保：否

关联关系：南京铭焯照明有限公司是公司的全资孙公司

担保发生的原因：为进一步促进公司全资子公司及全资孙公司的经营发展和业务扩张。

本次贷款担保为公司对全资子公司及全资孙公司的担保，对公司不存在不利影响。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000.00	15,043,443.45
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	180,000,000.00	69,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	39,000,000.00	39,000,000.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易事项，已经公司于 2023 年 1 月 12 日召开的第四届董事会第二次会议、于 2023 年 1 月 31 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。无其他重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-003	购买理财产品	银行理财产品	10100 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：

2023 年 1 月 31 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，表决通过了《关于公司购买理财产品的议案》，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，允许公司利用季节性自有闲置资金对此类稳健性的理财产品投资，即允许使用不超过人民币 100,000,000 元季节性自有闲置资金购买银行理财产品，在上述额度经董事会审议后、经股东大会决议通过之日截止到 2023 年 12 月 31 日，额度范围内资金可以滚动使用。报告期，公司利用季节性自有闲置资金在不超过 100,000,000 元的额度范围内滚动使用截止到 2023 年 12 月 31 日，公司向银行购买活期化理财产品，共购买金额为 10100 元。除此理财外，公司在报告期没有其他委托理财、委托贷款、衍生品投资。

(六)股份回购情况

公司于2023年11月24日召开公司第四届董事会第六次会议，于2023年12月12日召开2023年度第三次临时股东大会，审议通过了关于本次股份回购方案的相关议案。回购方案内容详见公司在中国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《江苏创一佳科技股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2023-037）。

本次股份回购期限自2023年12月12日开始，截至2024年3月31日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价交易方式回购公司股份1,600,000股，累计使用资金人民币2,250,000.00元（不含印花税、佣金等交易手续费），累计回购的股份占公司总股本的1.113%，占公司拟回购数量上限的20.00%，回购股份数量成交均价为1.41元。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月12日		挂牌	其他承诺	2014年度, 公司为满足经营所需的资金需求, 采用了签发融资性票据的方式进行融资。截至公开转让说明书签署日, 公司签发的融资性银行承兑汇票已全部到期, 公司该等银行承兑汇票不规范签发行为违反了《中华人民共和国票据法》第十条之规定:“票据的签发、取得和转让, 应当遵循诚实信用的原则, 具有真实的交易关系和债权债务关系”。因此, 公司可能面临被中国人民银行予以行政处罚的风险。公司控股股东、实际控制人王晓波承诺: “本人将通过行使股东权利、履行股东职责, 保证和促使创一佳依法遵守票据开立相关法律法规规定, 完善公司治理; 如创一佳因不规范使用票据行为而受到任何处罚,	正在履行中

					或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由此造成公司损失，本人将补偿公司受到的全部损失，保证创一佳不会因此遭受任何损失。”在报告期内，公司不存在不规范开具票据。	
实际控制人或控股股东	2015年5月12日		挂牌	其他承诺	公司实际控制人已出具承诺：如公司因超资质经营收到主管部门行政处罚，实际控制人将向公司补偿全部损失。在报告期内，公司不存在超资质经营。	正在履行中
董监高	2015年5月12日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免公司未来可能发生同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具避免同业竞争的声明与承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月12日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免公司未来可能发生同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具避免同业竞争的声明与承诺。	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。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
南创货币资金	银行存款	银行汇票保证金	1,572,090.85	0.30%	保证金
固定资产	房产	抵押	1,810.26	0.00%	融资租赁
南京市建邺区江东中路 311 号 506 室、511 室、512 室房产	房产	抵押	2,748,176.07	0.52%	雷士供应商授信
总计	-	-	4,322,077.18	0.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	73,178,883	48.55%	-9,471,000	63,707,883	44.32%
	其中：控股股东、实际控制人	22,378,298	14.85%		22,378,298	15.57%
	董事、监事、高管	2,500,000	1.66%	-2,500,000		0.00%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	77,537,145	51.45%	2,500,000	80,037,145	55.68%
	其中：控股股东、实际控制人	67,134,895	44.54%		67,134,895	46.70%
	董事、监事、高管	7,500,000	4.98%	-7,500,000		0.00%
	核心员工					
总股本		150,716,028	-	-6,971,000.00	143,745,028	-
普通股股东人数		36				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本年度由于回购股份注销减少公司注册资本 6,971,000 股；

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	王晓波	53,267,305	0	53,267,305	37.06%	39,950,479	13,316,826		
2	张红华	36,245,888	0	36,245,888	25.22%	27,184,416	9,061,472		
3	王晓	16,427,931		16,427,931	11.43%	0	16,427,931		

	燕								
4	怡迅 (珠海) 光电科 技有限 公司	10,000,000	0	10,000,000	6.96%	0	10,000,000		
5	赵煜	10,000,000	0	10,000,000	6.96%	10,000,000			
6	邹荣	4,531,099	0	4,531,099	3.15%		4,531,099		
7	郝宏	2,037,510	0	2,037,510	1.42%	1,400,000	637,510		
8	薛国 群	2,390,000	-790,000	1,600,000	1.11%	0	1,600,000		
9	严伟	1,438,695		1,438,695	1.00%	0	1,438,695		
10	顾伯 平	1,374,000		1,374,000	0.96%		1,374,000		
	合计	137,712,428	-790,000	136,922,428	95.25%	78,534,895	58,387,533		
普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东为王晓波、张红华，合计直接持有公司 89,513,193 股且两人为夫妻，王晓波与股东王晓燕为兄妹关系，控股股东与其他股东之间没有关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东为王晓波、张红华，合计直接持有公司 89,513,193 股，且两人为夫妻。

1、王晓波，男，1968 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月，毕业于南京电子工业学校，中专学历。2012 年 7 月至 2014 年 12 月，毕业于吉林大学经济管理专业，大专学历，2017 年 11 月毕业于中欧商学院 EMBA。1990 年 7 月至 1994 年 11 月，就职于南京电声器材厂销售科，任销售员。1994 年 12 月至 1999 年 7 月，就职于南京电声器材厂驻深圳办事处，任办事处主任。2000 年 6 月至今，就职于南京创一佳贸易有限公司，任总经理。现任公司董事长，任期 3 年，自 2022 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 28 日。

2、张红华，女，1970 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于南京宏光机械学校，中专学历。1988 年 8 月至 2000 年 1 月，就职于南京宏光机械厂，任职员。2000 年 6 月至今，就职于南京创一佳贸易有限公司，任法定代表人、执行董事。现任公司董事，任期 3 年，自 2022 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 28 日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王晓波、张红华，合计直接持有公司 89,513,193 股，且两人为夫妻。
报告期内，公司实控人任职、股权等均未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王晓波	董事长	男	1968年6月	2022年9月28日	2025年9月28日	53,267,305		53,267,305	37.06%
张红华	董事	女	1970年1月	2022年9月28日	2025年9月28日	36,245,888		36,245,888	25.22%
公延庆	董事、副总经理、董事会秘书	男	1979年12月	2022年9月28日	2025年9月28日				
李娟	董事、财务总监	女	1981年6月	2023年12月12日	2025年9月28日				
陈国新	董事	男	1975年1月	2022年9月28日	2024年4月12日				
赵洪涛	董事	男	1986年2月	2022年9月28日	2025年9月28日				
刘政	董事	男	1983年6月	2022年9月28日	2025年9月28日				
陈刚	监事会主席	男	1985年10月	2022年9月28日	2025年9月28日				
梅琼	职工监事	女	1984年4月	2022年9月28日	2025年9月28日				
衡永刚	监事	男	1989年11月	2022年9月28日	2025年9月28日				
王志轩	总经理	男	1995年6月	2022年9月28日	2025年9月28日				

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东及实际控制人为王晓波、张红华，合计直接持有公司 89,513,193 股，两人为夫妻关系，控股股东及实际控制人为王晓波、张红华与总经理王志轩为父子关系、母子关系。

董事陈国新于 2024 年 4 月 12 日辞职，公司董事会提名张太宝为公司董事候选人，相关事项已经第四届董事会第八次会议和 2024 年第二次临时股东大会审议通过，详见公司于 2024 年 4 月 12 日披露的《董事辞职公告》（公告编号：2024-016）、《董事任命公告》（公告编号：2024-017）；于 2024 年 4 月 29 日披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-019）。

(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
赵煜	董事	离任	-	个人原因
李娟	财务总监	新任	董事、财务总监	

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

李娟，女，1981 年 6 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于南京大学公共关系专业，大专学历。2000 年 3 月至 2002 年 4 月，任江苏天舜贸易有限公司出纳；2002 年 5 月至 2004 年 5 月，任成都聚友网络股份有限公司江苏分公司会计；2004 年 5 月至 2005 年 5 月任江苏理士科技有限公司会计；2005 年 6 月至 2008 年 12 月，任江苏创一佳科技股份有限公司会计，2009 年 1 月至 2012 年 12 月任江苏创一佳科技股份有限公司财务副经理，2013 年 1 月至 2017 年 12 月任江苏创一佳科技股份有限公司财务经理，2018 年 1 月至 2022 年 8 月任江苏创一佳科技股份有限公司财务副总监，2022 年 9 月至今任江苏创一佳科技股份有限公司财务总监，2023 年 12 月 12 日至今任公司董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	0	9	19
生产人员	68	10	15	63
销售人员	58	27	13	72
技术人员	80	19	26	73
财务人员	10	0	0	10
行政人员	10	2	0	12

员工总计	254	58	63	249
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	83	87
专科	107	105
专科以下	60	54
员工总计	254	249

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、为激励员工工作积极性，提高工作效率，倡导公司正能量的传递，根据公司实际情况建立公平合理、公开透明、有效激励的内部分配机制，制定了针对各部门的绩效管理规定。公司薪酬结构由基本工资+岗位工资+绩效工资组成，总监级以上采用 MBO+KPI 方式进行季度考核，总监级以下根据 KPI+KBI 的方式进行月度考核，考核基数为工资总额的 30%-40%，根据公司年度经营效益、市场工资水平和员工绩效结果，以年为周期对员工工资进行年中/年终调整。
- 2、每年年初，公司人力资源行政管理中心根据集团要求进行培训需求调查，各部门根据部门情况统计部门培训需求，人力资源行政中心根据部门上交的培训制定年度培训需求计划表，培训内容主要包括应知应会类、专业技能技巧类、管理制度类，培训由人力资源部门进行主导，安排各部门有计划的进行月度、季度培训，并做好培训考核工作，根据公司实际发展及员工职业规划公司制定内部及外部培训，丰富员工培训，扩展员工知识库。
- 3、本年度需要公司承担费用的离退休人员共计 2 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，依据《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公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》。报告期内为提高公司治理水平，公司董事会根据《证券法》《中华人民共和国公司法》《非

上市公司监督管理办法》《非上市公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规和规范性文件的规定对《公司章程》进行修改，同时拟对配套制度《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露事务管理制度》进行修订。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》《公司章程》及相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

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况

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

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（四） 对重大内部管理制度的评价

- 1、挂牌公司是不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；
- 2、挂牌公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2024】第 1698 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 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟令全	孙志钰
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

审计报告

中名国成审字【2024】第 1698 号

江苏创一佳科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏创一佳科技股份有限公司（以下简称“创一佳公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创一佳公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于创一佳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

创一佳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创一佳公司2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创一佳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创一佳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创一佳公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对创一佳公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创一佳公司不能持续经营。

(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) 就创一佳公司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。我们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。

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：孟令全
(项目合伙人)

中国注册会计师：孙志钰

二〇二四年四月三十日

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	六、1	28,443,486.91	23,849,495.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,500,100.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	4,017,095.96	1,310,382.91
应收账款	六、4	174,946,741.43	150,592,452.32
应收款项融资	六、5	210,000.00	1,100,000.00
预付款项	六、6	46,042,868.22	41,874,791.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	38,995,559.97	32,602,245.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	55,578,642.58	52,368,438.52
合同资产	六、9	129,578,987.08	155,973,589.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	6,712,722.27	9,648,380.79
流动资产合计		488,026,204.42	473,319,777.00
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	六、11	980,037.88	980,037.88
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	六、12	6,223,367.26	6,836,132.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	118,091.71	2,216,752.12
无形资产	六、14	54,455.78	141,573.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	29,272,121.95	24,520,262.56
其他非流动资产			

非流动资产合计		36,648,074.58	34,694,758.96
资产总计		524,674,279.00	508,014,535.96
流动负债：			
短期借款	六、16	74,695,467.89	57,584,219.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	14,810,723.87	13,425,417.54
应付账款	六、18	139,461,171.33	121,873,471.10
预收款项			
合同负债	六、19	23,585,777.67	17,200,566.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	10,769,945.65	10,721,524.15
应交税费	六、21	3,863,310.29	3,914,791.40
其他应付款	六、22	19,131,485.19	12,950,173.38
其中：应付利息		-	-
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	64,597.81	963,451.06
其他流动负债	六、24	3,630,577.88	3,811,069.16
流动负债合计		290,013,057.58	242,444,683.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	66,955.64	1,308,802.04
长期应付款	六、26	19,700.07	19,761.52
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	-	82,584.48
递延收益			
递延所得税负债	六、15	17,713.76	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,369.47	1,411,148.04
负债合计		290,117,427.05	243,855,831.88
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、28	143,745,028.00	150,716,028.00
其他权益工具			
其中：优先股		-	-
永续债			
资本公积	六、29	39,903,130.05	42,727,391.99
减：库存股	六、30	-	8,798,325.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	8,714,300.95	8,714,300.95
一般风险准备			
未分配利润	六、32	42,194,392.95	70,799,309.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		234,556,851.95	264,158,704.08
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		234,556,851.95	264,158,704.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		524,674,279.00	508,014,535.96

法定代表人：王志轩

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：黄早

（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		9,302,512.07	6,902,566.64
交易性金融资产		3,500,100.00	4,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,843,104.08	-
应收账款	十二、1	40,073,496.60	44,967,592.61
应收款项融资		210,000.00	1,000,000.00
预付款项		30,019,242.59	30,073,176.70
其他应收款	十二、2	49,085,921.56	42,759,341.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,573,816.63	6,360,445.68
合同资产		129,578,987.08	155,973,589.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,456,741.14	7,838,410.23
流动资产合计		283,643,921.75	299,875,123.35

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	十二、3	87,768,256.10	87,768,256.10
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		2,497,810.67	2,587,922.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		118,091.71	37,106.90
无形资产		24,992.61	28,789.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,581,882.41	11,643,857.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,991,033.50	102,065,932.95
资产总计		390,634,955.25	401,941,056.30
流动负债：			
短期借款		18,565,572.70	14,018,677.83
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		5,310,723.87	2,425,417.54
应付账款		38,232,702.65	46,133,341.88
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,759,180.52	4,617,863.39
应交税费		73,202.60	323,684.93
其他应付款		67,568,573.96	73,805,431.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,827,633.38	10,510,210.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		64,597.81	8,202.78
其他流动负债		2,744,484.11	2,949,156.13
流动负债合计		153,146,671.60	154,791,987.23
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		66,955.64	38,259.98
长期应付款		19,700.07	19,761.52
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	82,584.48
递延收益		-	-
递延所得税负债		17,713.76	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		104,369.47	140,605.98
负债合计		153,251,041.07	154,932,593.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		143,745,028.00	150,716,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,346,325.62	63,170,587.56
减：库存股		-	8,798,325.94
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,337,371.11	7,337,371.11
一般风险准备			
未分配利润		25,955,189.45	34,582,802.36
所有者权益（或股东权益）合计		237,383,914.18	247,008,463.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		390,634,955.25	401,941,056.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		487,963,913.88	486,627,132.98
其中：营业收入	六、33	487,963,913.88	486,627,132.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		495,730,197.86	478,678,053.73
其中：营业成本	六、33	419,097,225.50	404,151,755.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	1,238,576.91	1,251,192.38
销售费用	六、35	35,847,450.50	32,709,058.69
管理费用	六、36	28,602,226.22	28,675,354.23
研发费用	六、37	8,019,094.39	9,904,135.87
财务费用	六、38	2,925,624.34	1,986,557.54
其中：利息费用		2,826,078.88	1,708,896.21
利息收入		124,365.57	132,282.10
加：其他收益	六、39	301,044.60	130,197.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	11,958.97	64,361.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-617.06	-18,365.40
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-18,253,358.39	-17,741,324.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-3,341,370.42	-1,516,957.5
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43		-301.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,048,009.22	-11,114,944.76
加：营业外收入	六、44	56,763.84	17,113.29
减：营业外支出	六、45	348,188.31	45,429.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,339,433.69	-11,143,260.54
减：所得税费用	六、46	-734,517.56	-1,957,041.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,604,916.13	-9,186,218.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-28,604,916.13	-9,186,218.85
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,604,916.13	-9,186,218.85
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）		-28,604,916.13	-9,186,218.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-28,604,916.13	-9,186,218.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,604,916.13	-9,186,218.85
(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）		-0.19	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.06

法定代表人：王志轩

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：黄早

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	98,251,030.33	164,949,551.65
减：营业成本	十二、4	88,491,601.99	129,198,943.71
税金及附加		428,474.93	538,993.53
销售费用		8,007,513.37	11,687,865.44
管理费用		11,937,444.70	14,266,996.82
研发费用		8,019,094.39	9,904,135.87
财务费用		746,264.81	491,893.41
其中：利息费用		-	455,675.90
利息收入		-	23,183.12
加：其他收益		210,709.49	80,583.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	12,011,958.97	8,064,361.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-617.06	-18,365.40
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）		-5,041,343.39	-6,390,791.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,161,370.42	-473,699.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,359,409.21	141,177.20
加：营业外收入		51,009.83	6,638.29
减：营业外支出		239,524.39	45,429.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,547,923.77	102,386.42
减：所得税费用		-4,920,310.86	-1,572,423.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,627,612.91	1,674,810.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,627,612.91	1,674,810.33
（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		-8,627,612.91	1,674,810.33
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		530,088,711.57	529,941,409.76
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		55,243.87	
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	24,313,067.94	45,928,951.96
经营活动现金流入小计		554,457,023.38	575,870,361.72
购买商品、接受劳务支付的现金		420,184,117.17	449,754,150.87
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		52,906,367.18	43,818,450.63
支付的各项税费		15,787,494.70	10,645,588.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	63,238,297.62	62,993,517.34
经营活动现金流出小计		552,116,276.67	567,211,707.62
经营活动产生的现金流量净额		2,340,746.71	8,658,654.10
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		12,576.03	82,727.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,110.00
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	六、47	510,000.00	25,400,000.00
投资活动现金流入小计		522,576.03	25,484,837.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,452.61	322,282.50
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	20,001.00	28,200,000.00
投资活动现金流出小计		52,453.61	28,522,282.50

投资活动产生的现金流量净额		470,122.42	-3,037,445.45
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		69,523,332.45	49,025,666.67
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		69,523,332.45	49,025,666.67
偿还债务支付的现金		62,500,000.00	32,899,007.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,741,548.40	1,683,487.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	1,070,753.06	10,234,278.74
筹资活动现金流出小计		65,312,301.46	44,816,773.18
筹资活动产生的现金流量净额		4,211,030.99	4,208,893.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,021,900.12	9,830,102.14
加：期初现金及现金等价物余额		19,849,495.94	10,019,393.80
六、期末现金及现金等价物余额		26,871,396.06	19,849,495.94

法定代表人：王志轩

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：黄早

(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		129,396,692.24	152,778,801.79
收到的税费返还		54,490.44	-
收到其他与经营活动有关的现金		35,104,733.00	6,546,841.51
经营活动现金流入小计		164,555,915.68	159,325,643.30
购买商品、接受劳务支付的现金		96,323,620.43	137,564,708.23
支付给职工以及为职工支付的现金		23,817,735.53	22,968,963.69
支付的各项税费		4,084,425.14	3,746,969.40
支付其他与经营活动有关的现金		49,861,156.57	20,636,630.99
经营活动现金流出小计		174,086,937.67	184,917,272.31
经营活动产生的现金流量净额		-9,531,021.99	-25,591,629.01
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		8,012,576.03	82,727.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	510.00
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		500,000.00	26,566,418.38
投资活动现金流入小计		8,512,576.03	26,649,655.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,188.00	238,036.83
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		10,000.00	33,685,000.00
投资活动现金流出小计		34,188.00	33,923,036.83
投资活动产生的现金流量净额		8,478,388.03	-7,273,381.40
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		18,523,332.45	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	40,232,332.14
筹资活动现金流入小计		18,523,332.45	54,232,332.14
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	443,963.62
支付其他与筹资活动有关的现金		1,070,753.06	9,151,437.60
筹资活动现金流出小计		15,070,753.06	17,595,401.22
筹资活动产生的现金流量净额		3,452,579.39	36,636,930.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,399,945.43	3,771,920.51
加：期初现金及现金等价物余额		6,902,566.64	3,130,646.13
六、期末现金及现金等价物余额		9,302,512.07	6,902,566.64

(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	150,716,028.00	-	-	-	42,727,391.99	8,798,325.94	-	-	8,714,300.95		70,799,309.08		264,158,704.08
加：会计政策变更									-		-		-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	150,716,028.00	-	-	-	42,727,391.99	8,798,325.94	-	-	8,714,300.95	-	70,799,309.08	-	264,158,704.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,971,000.00				-2,824,261.94	-8,798,325.94					-28,604,916.13		-29,601,852.13

(一) 综合收益总额											-28,604,916.13	-28,604,916.13
(二) 所有者投入和减少资本	-6,971,000.00			-2,824,261.94	-8,798,325.94						0	-996,936.00
1. 股东投入的普通股	-6,971,000.00			-2,824,261.94	-9,795,261.94						0	
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					996,936.00							-996,936.00
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	143,745,028.00				39,903,130.05	-		8,714,300.95		42,194,392.95	-		234,556,851.95

项目	2022年												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	150,716,028.00				-			8,546,819.92		80,153,008.96			282,143,248.87	
加：会计政策变更								-		-	-		-	

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,716,028.00	-	-	-	-	-	-	8,546,819.92	-	80,153,008.96	-	282,143,248.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,798,325.94		167,481.03		-9,353,699.88		-17,984,544.79	
（一）综合收益总额										-9,186,218.85		-9,186,218.85	
（二）所有者投入和减少资本						8,798,325.94						-8,798,325.94	
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						8,798,325.94						-8,798,325.94	
4. 其他													
（三）利润分配								167,481.03		-167,481.03			
1. 提取盈余公积								167,481.03		-167,481.03			
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	150,716,028.00				42,727,391.99	8,798,325.94			8,714,300.95	70,799,309.08		264,158,704.08

法定代表人：王志轩

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：黄早

(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	150,716,028.00				63,170,587.56	8798325.94			7,337,371.11		34,582,802.36	247,008,463.09
加：会计政策变更									-		-	-

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,716,028.00	-	-	-	63,170,587.56	8,798,325.94	-	-	7,337,371.11	-	34,582,802.36	247,008,463.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-6,971,000.00	-	-	-	-2,824,261.94	-8,798,325.94	-	-	-	-	-8,627,612.91	-9,624,548.91
(一) 综合收益总额											-8,627,612.91	-8,627,612.91
(二) 所有者投入和减少资本	-6,971,000.00	-	-	-	-2,824,261.94	-8,798,325.94	-	-	-	-	-	-996,936.00
1. 股东投入的普通股	-6,971,000.00				-2,824,261.94	-9,795,261.94						-
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						996,936.00						-996,936.00
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	143,745,028.00				60,346,325.62	-		7,337,371.11		25,955,189.45	237,383,914.18

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	150,716,028.00				63,170,587.56				7,169,890.08		33,075,473.06	254,131,978.70
加：会计政策变更									-		-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,716,028.00	-	-	-	63,170,587.56	-	-	-	7,169,890.08	-	33,075,473.06	254,131,978.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						8,798,325.94	-	-	167,481.03	-	1,507,329.30	-7,123,515.61
(一) 综合收益总额											1,674,810.33	1,674,810.33

(二)所有者投入和减少资本					8,798,325.94	-	-	-	-	-	-8,798,325.94
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					8,798,325.94						-8,798,325.94
4. 其他											-
(三)利润分配							167,481.03	-	-167,481.03		-
1. 提取盈余公积							167,481.03		-167,481.03		-
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、本年期未余额	150,716,028.00			63,170,587.56	8,798,325.94			7,337,371.11		34,582,802.36	247,008,463.09

江苏创一佳科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏创一佳科技股份有限公司(以下简称“创一佳”或“本公司”)前身为江苏创一佳照明有限公司,于2013年9月26日在南京市工商行政管理局登记注册,核准由张红华、王晓波共同发起设立的有限公司。公司统一社会信用代码:913201006606707205,并于2015年5月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。股票简称:,股票代码:832377。

截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数143,745,028.00股,注册资本为143,745,028.00元,注册地址:南京市建邺区江东中路311号512室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属建筑装饰业。经营范围为:照明电器产品及控制系统的研发、设计、安装施工及售后服务;照明工程咨询;计算机信息系统集成及应用软件开发;合同能源管理;照明工程设计、施工;机电设备安装;照明产品(设备)、灯饰、智能控制设备、电器产品、建筑材料、灯光小品、景观雕塑、机电产品销售;智能化工程安装服务;环保工程、消防工程、建筑安装工程、建筑装修装饰工程设计、施工;建筑工程施工;园林工程施工;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:市场营销策划;会议及展览服务;企业形象策划;项目策划与公关服务;数字文化创意内容应用服务;智能水务系统开发(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)。主要业务为照明灯具销售、照明工程设计与施工。

财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事(董事会)于2024年4月30日批准报出。

3、合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共7户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在影响持续经营能力的重大疑虑事项。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业阀门制造经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2) ④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段) 适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务, 将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注四、13 (2) ② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营, 确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债; 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认本公司单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务, 下同)、或者自共同经营购买资产时, 在该等资产出售给第三方之前, 本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 员工备用金。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

③按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在施工过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
融资租入固定资产	3-5	0-5	19.00-31.67
固定资产装修	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。。

公司具体收入确认政策：

(1) 本公司国内产品销售，如需要检验或安装的，在购买方接受商品并且检验或安装完毕时确认销售收入；无需检验或安装的，在产品出库且对方确认收到产品时确认销售收入；

(2) 本公司出口销售均以货物在指定的装运港装船，办结出境手续时确认销售收入。

21、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。上述会计政策变更对公司财务报表不构成影响。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（3）会计差错更正

报告期公司无会计差错更正。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00、1.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00

企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00
-------	--------	-------------------

注 1：应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；营改增前已存在的工程项目按 3%的税率简易计税，租赁业务按 5%简易计税。

注 2：本公司子公司深圳市世纪光华照明技术有限公司（以下简称世纪光华公司）为一般纳税人，设计费收入按 6%的税率计算销项税；深圳市世纪光华照明技术有限公司深圳分公司（以下简称世纪光华深圳分公司）及深圳市世纪光华照明技术有限公司南京分公司（以下简称世纪光华南京分公司）系小规模纳税人，按 1%的税率计算销项税。

注 3：本公司部分工程施工为属地开票纳税，所在地区在县城\镇的城市维护建设税税率为 5%。

2、税收优惠及批文

(1) 2022 年 10 月 12 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202232001839)，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，本公司企业所得税税率自 2022 年起三年内享受减免 10%优惠，即按 15%的企业所得税税率征收。

根据财政部和国家税务总局下发的《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)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

3、不同纳税主体所得税税率列示

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江苏创一佳科技股份有限公司	15.00
南京创一佳光电科技有限公司	25.00
深圳市世纪光华照明技术有限公司	20.00
江苏旅文创意科技有限公司	20.00
南京创莱照明有限公司	20.00
南京铭煊照明有限公司	20.00

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,620.09	5,799.80

银行存款	26,868,775.97	19,843,696.14
其他货币资金	1,572,090.85	4,000,000.00
合计	28,443,486.91	23,849,495.94

注：截止 2023 年 12 月 31 日，除其他货币资金 1,572,090.85 元受限外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,500,100.00	4,000,000.00
其中：理财产品	3,500,100.00	4,000,000.00
合计	3,500,100.00	4,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,378,966.00	-
商业承兑汇票	1,782,126.00	1,435,807.12
账面余额小计	4,161,092.00	1,435,807.12
减：坏账准备	143,996.04	125,424.21
合计	4,017,095.96	1,310,382.91

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,068,049.11	
商业承兑汇票		
合计	1,068,049.11	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,782,126.00	100.00	143,996.04	8.08	1,638,129.96
合计	1,782,126.00	—	143,996.04	—	1,638,129.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备的应收票据	1,435,807.12	100.00	125,424.21	8.74	1,310,382.91
合计	1,435,807.12	——	125,424.21	——	1,310,382.91

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	125,424.21	18,571.83			143,996.04
合计	125,424.21	18,571.83			143,996.04

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,440,674.13
合计	1,440,674.13

4、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	125,583,452.61	111,118,313.23
1至2年	48,956,232.15	45,257,074.60
2至3年	34,520,979.91	19,831,643.79
3至4年	12,463,001.79	18,908,526.95
4至5年	12,024,533.61	1,977,151.87
5年以上	19,407,545.44	17,588,995.46
小计	252,955,745.51	214,681,705.90
减：坏账准备	78,009,004.08	64,089,253.58
合计	174,946,741.43	150,592,452.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,216,338.71	2.06	5,216,338.71	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	247,739,406.80	97.94	72,792,665.37	29.38	174,946,741.43
其中：1.账龄组合	247,739,406.80	97.94	72,792,665.37	29.38	174,946,741.43
2.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	252,955,745.51	100.00	78,009,004.08	30.84	174,946,741.43
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,222,475.77	2.43	5,222,475.77	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	209,459,230.13	97.57	58,866,777.81	28.10	150,592,452.32
其中：1.账龄组合	209,459,230.13	97.57	58,866,777.81	28.10	150,592,452.32
2.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	214,681,705.90	100.00	64,089,253.58	29.85	150,592,452.32

1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
恒大地产集团南京置业有限公司	4,855,185.01	4,855,185.01	100.00	预计无法收回
恒大地产集团上海盛建置业有限公司	346,980.74	346,980.74	100.00	预计无法收回
连云港恒大名都置业有限公司	14,172.96	14,172.96	100.00	预计无法收回
合计	5,216,338.71	5,216,338.71	—	—

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,102,176.41	8,155,033.32	5.91
1 至 2 年	45,559,733.64	11,682,980.97	25.64
2 至 3 年	20,824,689.51	11,524,650.33	55.34
3 至 4 年	12,095,836.42	10,279,145.66	84.98
4 至 5 年	11,982,017.22	11,975,901.49	99.95
5 年以上	19,174,953.60	19,174,953.60	100.00
合计	247,739,406.80	72,792,665.37	29.38

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,486,166.62	3,097,557.17	2.86

1至2年	42,680,918.40	13,889,375.34	32.54
2至3年	19,831,643.79	10,157,698.40	51.22
3至4年	18,908,526.95	12,170,172.53	64.36
4至5年	1,962,978.91	1,962,978.91	100.00
5年以上	17,588,995.46	17,588,995.46	100.00
合计	209,459,230.13	58,866,777.81	28.10

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,222,475.77		6,137.06		5,216,338.71
按组合计提坏账准备	58,866,777.81	13,925,887.56			72,792,665.37
合计	64,089,253.58	13,925,887.56			78,009,004.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
南京明亦亮照明有限公司	2,127,232.43	1年以内	0.84	63,816.97
	15,440,277.89	1-2年	6.10	3,931,629.11
	6,229,212.80	2-3年	2.46	3,240,436.50
	1,376.40	4-5年	0.00	1,376.40
南京幻宜彩空间电子商务有限公司	4,261,559.14	1年以内	1.68	293,621.42
	4,485,145.20	1-2年	1.77	1,122,183.33
	6,789,281.30	2-3年	2.68	3,531,784.13
郴州市百福建筑工程有限公司	7,759,827.54	1年以内	3.07	232,794.83
上海博置实业有限公司	837,976.79	1年以内	0.33	57,736.60
	3,357,735.15	1-2年	1.33	840,105.33
	2,060,638.30	2-3年	0.81	1,071,944.04
南京市建邺区光色空间灯具经营部	326,943.45	1年以内	0.13	22,526.40
	5,561,995.63	1-2年	2.20	1,391,611.31
	101,225.00	3-4年	0.04	77,892.64
合计	59,340,427.02		23.46	15,879,459.02

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	210,000.00	1,100,000.00
应收账款		
合计	210,000.00	1,100,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	138,966.00	
商业承兑汇票		
合计	138,966.00	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,526,070.38	51.10	17,253,695.24	41.20
1 至 2 年	3,231,909.84	7.02	4,287,611.42	10.24
2 至 3 年	1,768,354.66	3.84	11,070,670.68	26.44
3 年以上	17,516,533.34	38.04	9,262,814.13	22.12
合计	46,042,868.22	100.00	41,874,791.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南京幻宜彩空间电子商务有限公司	11,710,130.03	1 年以内	25.43
吉林省铭贵雷士照明工程有限公司	535,311.50	1 年以内	1.16
	4,873,779.50	3-4 年	10.59
江苏苏明灯饰有限公司	11,314.22	1-2 年	0.02
	3,603,931.08	3-4 年	7.83
江苏颀宇科技有限公司	2,070,462.00	3-4 年	4.50
广州市珠江灯光科技有限公司	1,542,606.00	1 年以内	3.35
	509,044.00	1-2 年	1.11

合计	22,804,928.33		53.99
----	---------------	--	-------

(3) 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
吉林省铭贵雷士照明工程有限公司	4,873,779.50	3-4年	工程款未结
江苏苏明灯饰有限公司	11,314.22	1-2年	货款未结
	3,603,931.08	3-4年	
江苏颀宇科技有限公司	2,070,462.00	3-4年	工程款未结
临沂市聚创广告传媒有限公司	1,578,692.00	3-4年	工程款未结
重庆万誉照明有限公司	1,200,000.00	3-4年	工程款未结
合计	13,338,178.80		

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,995,559.97	32,602,245.09
合计	38,995,559.97	32,602,245.09

(1) 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	23,489,895.47	19,807,720.26
1至2年	12,674,837.83	3,924,481.00
2至3年	1,485,644.52	6,518,969.35
3至4年	6,069,928.80	2,266,675.34
4至5年	1,935,534.22	3,245,115.00
5年以上	5,169,794.33	4,462,916.28
小计	50,825,635.17	40,225,877.23
减：坏账准备	11,830,075.20	7,623,632.14
合计	38,995,559.97	32,602,245.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金、备用金	20,308,769.84	20,376,141.30
往来款	30,516,865.33	19,849,735.93

小计	50,825,635.17	40,225,877.23
减：坏账准备	11,830,075.20	7,623,632.14
合计	38,995,559.97	32,602,245.09

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	6,949,776.86		673,855.28	7,623,632.14
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	4,206,443.06			4,206,443.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,156,219.92		673,855.28	11,830,075.20

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	673,855.28				673,855.28
按组合计提坏账准备	6,949,776.86	4,206,443.06			11,156,219.92
合计	7,623,632.14	4,206,443.06			11,830,075.20

⑤期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
江苏康乾工程有限公司	185,055.28	185,055.28	100.00	预计无法收回
江苏大剧院工程建设指挥部	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回

上海广茂达光艺科技股份有限公司	136,700.00	136,700.00	100.00	预计无法收回
南京展泰贸易有限公司	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
丹阳金鹰天地实业有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
句容雨润中央置业有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
杭州嘉腾房地产开发有限公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
滁州 1912 文化发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	673,855.28	673,855.28		

⑥期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,810,738.33	11,830,075.20	39.68
低信用风险组合	20,341,041.56		
合计	50,151,779.89	11,830,075.20	23.59

其中：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,473,463.91	2,306,284.96	14.00
1 至 2 年	7,866,343.08	4,090,498.40	52.00
2 至 3 年	163,650.00	126,010.50	77.00
3 至 4 年	5,068,119.93	5,068,119.93	100.00
4 至 5 年	8,860.00	8,860.00	100.00
5 年以上	230,301.41	230,301.41	100.00
合计	29,810,738.33	11,830,075.20	39.68

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
惠州雷士光电科 技有限公司	往来款	7,323,570.88	1 年以内	14.41	1,025,299.92
		3,789,297.55	1-2 年	7.46	1,970,434.73
	保证金	863,000.00	1 年以内	1.70	-
		750,000.00	1-2 年	1.48	-

		34,086.62	5年以上	0.07	-
惠州雷士贸易发展有限公司	往来款	6,129,790.70	1年以内	12.06	858,170.70
		27,045.53	1-2年	0.05	14,063.68
江苏飞宇光电科技有限公司	往来款	2,500,000.00	1-2年	4.92	1,300,000.00
		150,000.00	2-3年	0.30	115,500.00
		3,445,000.00	3-4年	6.78	3,445,000.00
王俊	备用金	292,000.00	1年以内	0.57	-
		44,565.00	1-2年	0.09	-
		150,000.00	2-3年	0.30	-
		1,130,630.57	3-4年	2.22	-
无锡仓实映月房地产开发有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2年	2.95	780,000.00
合计		28,128,986.85		55.36	9,508,469.03

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	62,544,387.82	6,965,745.24	55,578,642.58
合计	62,544,387.82	6,965,745.24	55,578,642.58

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	57,154,183.76	4,785,745.24	52,368,438.52
合计	57,154,183.76	4,785,745.24	52,368,438.52

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,785,745.24	2,180,000.00				6,965,745.24
合计	4,785,745.24	2,180,000.00				6,965,745.24

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	133,923,690.25	4,344,703.17	129,578,987.08
合计	133,923,690.25	4,344,703.17	129,578,987.08

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	159,156,922.71	3,183,332.75	155,973,589.96
合计	159,156,922.71	3,183,332.75	155,973,589.96

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
建造合同形成的已完工未结算资产	1,161,370.42			-
合计	1,161,370.42			

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	154,703.29	96,624.33
待摊费用	318,008.87	148,294.59
预缴增值税	507,912.26	32,308.87
待转销项税	2,389,180.67	7,625,212.80
待抵扣进项税	3,342,917.18	1,745,940.20
合计	6,712,722.27	9,648,380.79

11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
河南创一佳照明有限公司(简称河南创一佳公司)	694,432.28					
北京巅峰光华科技发展有限公司	285,605.60					

(简称北京巅峰 光华公司)						
合计	980,037.88					

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河南创一佳照明有 限公司(简称河南创 一佳公司)				694,432.28	
北京巅峰光华科技 发展有限公司(简称 北京巅峰光华公司)				285,605.60	
合计				980,037.88	

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,223,367.26	6,836,132.81
固定资产清理		-
合计	6,223,367.26	6,836,132.81

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建 筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	融资租入 固定资产	固定资产 装修	合计
一、账面原值								
1、年初余额	11,484,459.32	267,309.95	2,579,522.99	1,349,503.76	475,750.79	3,195,352.50	2,067,861.40	21,419,760.71
2、本期增加金额			257,031.73					257,031.73
(1) 购置			257,031.73					257,031.73
3、本期减少金额			212,287.55					212,287.55
(1) 处置			212,287.55					212,287.55
4、期末余额	11,484,459.32	267,309.95	2,624,267.17	1,349,503.76	475,750.79	3,195,352.50	2,067,861.40	21,464,504.89
二、累计折旧								
1、年初余额	5,667,875.53	235,853.75	2,163,145.86	1,027,809.15	437,491.33	3,081,170.36	1,970,281.92	14,583,627.90
2、本期增加金额	545,476.48	18,090.71	190,124.92	84,736.80	2,736.90	18,431.61	-	859,597.42

(1) 计提	545,476.48	18,090.71	190,124.92	84,736.80	2,736.90	18,431.61	-	859,597.42
3、本期减少金额			202,087.69					
(1) 处置			202,087.69					
4、期末余额	6,213,352.01	253,944.46	2,151,183.09	1,112,545.95	440,228.23	3,099,601.97	1,970,281.92	15,241,137.63
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本期增加金额								
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	5,271,107.31	13,365.49	473,084.08	236,957.81	35,522.56	95,750.53	97,579.48	6,223,367.26
2、年初账面价值	5,816,583.79	31,456.20	416,377.13	321,694.61	38,259.46	114,182.14	97,579.48	6,836,132.81

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,858,045.88	3,858,045.88
2、本年增加金额	177,137.56	177,137.56
3、本年减少金额	3,858,045.88	3,858,045.88
4、年末余额	177,137.56	177,137.56
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,641,293.76	1,641,293.76
2、本年增加金额	59,045.85	59,045.85
(1) 计提	59,045.85	59,045.85
3、本年减少金额	1,641,293.76	1,641,293.76
(1) 处置	1,641,293.76	1,641,293.76
4、年末余额	59,045.85	59,045.85
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	118,091.71	118,091.71
2、上年年末账面价值	2,216,752.12	2,216,752.12

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,218,198.97	2,218,198.97
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,218,198.97	2,218,198.97
二、累计摊销		
1、年初余额	2,076,625.38	2,076,625.38
2、本期增加金额	87,117.81	87,117.81
(1) 计提	87,117.81	87,117.81
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,163,743.19	2,163,743.19
三、减值准备		
1、年初余额		
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		
四、账面价值		
1、期末账面价值	54,455.78	54,455.78
2、年初账面价值	141,573.59	141,573.59

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	89,983,075.32	16,811,064.76	71,838,309.93	14,363,395.08
合同资产减值准备	4,344,703.17	651,705.48	3,183,332.75	501,830.19
存货跌价准备	6,965,745.24	1,284,002.94	4,785,745.24	1,082,077.97
未抵扣亏损	77,048,256.13	10,505,615.75	50,161,972.33	8,572,959.32
租赁负债	131,553.45	19,733.02		
合计	178,473,333.31	29,272,121.95	129,969,360.25	24,520,262.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	118,091.71	17,713.76		
合计	118,091.71	17,713.76		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	14,196,229.68	306,963.95
合计	14,196,229.68	306,963.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年度	306,963.73	306,963.95	
2028 年度	13,889,265.95		
合计	14,196,229.68	306,963.95	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证兼抵押	9,000,000.00	
信用借款	2,076,543.68	5,500,000.00
保证借款	63,523,332.45	52,000,000.00
未到期应付利息	95,591.76	84,219.51
合计	74,695,467.89	57,584,219.51

17、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	8,000,000.00
商业承兑汇票	11,810,723.87	5,425,417.54
合计	14,810,723.87	13,425,417.54

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	100,852,660.81	96,545,838.51
1年以上	38,608,510.52	25,327,632.59
合计	139,461,171.33	121,873,471.10

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海柯朗照明电器有限公司常州分公司	798,877.88	工程未结算
江苏诺宝船艇有限公司	1,394,869.91	工程未结算
浙江高扬建筑劳务有限公司	828,552.91	工程未结算
扬州华光照明工程有限公司	4,725,905.17	工程未结算
江苏京煦光电科技有限公司	4,902,756.96	工程未结算
威海威高电子工程有限公司	1,216,135.85	工程未结算
合计	13,867,098.68	

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
已结算未完工款项	16,827,633.38	10,510,210.91
预收设计款	79,207.92	79,207.92
预收照明产品销售款	6,678,936.37	6,611,147.71
合计	23,585,777.67	17,200,566.54

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,721,524.15	48,587,087.10	48,538,665.60	10,769,945.65
二、离职后福利-设定提存计划		3,402,461.08	3,402,461.08	
三、辞退福利		965,240.50	965,240.50	

四、一年内到期的其他福利				
合计	10,721,524.15	52,954,788.68	52,906,367.18	10,769,945.65

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,721,524.15	45,297,755.71	45,249,334.21	10,769,945.65
2、职工福利费		625,880.93	625,880.93	
3、社会保险费		1,754,532.21	1,754,532.21	
其中：医疗保险费		1,662,691.42	1,662,691.42	
工伤保险费		91,840.79	91,840.79	
生育保险费				
4、住房公积金		880,805.04	880,805.04	
5、工会经费和职工教育经费		28,113.21	28,113.21	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,721,524.15	48,587,087.10	48,538,665.60	10,769,945.65

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,298,778.94	3,298,778.94	
2、失业保险费		103,682.14	103,682.14	
3、企业年金缴费				
合计		3,402,461.08	3,402,461.08	

21、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	589,633.70	733,272.06
城市维护建设税	39,779.59	43,246.17
企业所得税	2,987,618.65	2,924,785.96
房产税	47,436.42	26,527.65
印花税	38,242.21	38,455.06
土地使用税	285.56	167.78
教育费附加	28,470.18	30,946.32
代扣代缴个人所得税	131,843.98	117,390.40
合计	3,863,310.29	3,914,791.40

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	19,131,485.19	12,950,173.38
合计	19,131,485.19	12,950,173.38

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	16,285,338.65	7,017,846.95
押金、投标保证金	2,345,252.90	714,675.05
费用	485,323.67	3,897,783.88
其他	12,456.29	1,319,867.50
合计	19,131,485.19	12,950,173.38

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		8,202.78
一年内到期的租赁负债	64,597.81	955,248.28
合计	64,597.81	963,451.06

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,304,629.25	3,319,916.02
暂估增值税	242,062.67	410,930.74
暂估城建税	55,073.36	52,715.23
暂估教育费附加	28,812.60	27,507.17
合计	3,630,577.88	3,811,069.16

25、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	67,155.96	1,340,689.94
减：未确认融资费用	200.32	31,887.90
合计	66,955.64	1,308,802.04

26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	19,700.07	19,761.52
合计	19,700.07	19,761.52

27、预计负债

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	82,584.48		诉讼尚未审结
合计	82,584.48		诉讼尚未审结

28、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,716,028.00				-6,971,000.00	-6,971,000.00	143,745,028.00

本次股份回购期限自 2022 年 3 月 21 日开始，至 2023 年 1 月 12 日结束，累计通过股份回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份 6,971,000 股，占公司总股本的比例为 4.6253%。公司已于 2023 年 8 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 6,971,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 150,716,028 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 143,745,028 股，公司剩余库存股 0 股。

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	42,727,391.99		2,824,261.94	39,903,130.05

30、库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	8,798,325.94	996,936.00	9,795,261.94	0

本次股份回购期限自 2022 年 3 月 21 日开始，至 2023 年 1 月 12 日结束，累计通过股份回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份 6,971,000 股，占公司总股本的比例为 4.6253%。公司已于 2023 年 8 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 6,971,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 150,716,028 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 143,745,028 股，公司剩余库存股 0 股。

31、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,714,300.95			8,714,300.95

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	70,799,309.08	80,153,008.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	70,799,309.08	80,153,008.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	-28,604,916.13	-9,186,218.85
减：提取法定盈余公积		167,481.03

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,194,392.95	70,799,309.08

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,582,592.99	418,889,956.63	485,712,752.05	403,370,798.81
其他业务	1,381,320.89	207,268.87	914,380.93	780,956.21
合计	487,963,913.88	419,097,225.50	486,627,132.98	404,151,755.02

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
照明产品销售	402,596,775.40	340,463,869.62	319,135,731.65	280,900,147.13
照明工程业务	70,346,015.89	76,350,411.78	157,015,276.93	120,356,791.65
照明工程设计	13,639,801.70	2,075,675.23	9,561,743.47	2,113,860.03
合计	486,582,592.99	418,889,956.63	485,712,752.05	403,370,798.81

34、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	541,736.73	552,001.34
车船使用税	1,920.00	2,280.00
印花税	162,099.17	145,355.05
土地使用税	671.12	671.12
房产税	106,110.60	106,110.60
教育费附加	395,629.08	393,678.46
其他	30,410.21	51,095.81
合计	1,238,576.91	1,251,192.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,672,419.50	17,316,396.18

运杂费	327,064.44	48,509.22
业务招待费	1,898,182.29	1,362,126.98
办公费	624,010.39	386,683.93
差旅费	3,148,195.47	1,816,008.18
宣传推广费	1,690,850.27	360,131.92
汽车费用	186,221.18	102,270.93
安装维修及辅料（售后维护支出）	177,626.12	271,418.87
会务费	50,828.70	9,811.32
租赁费	2,037,109.95	310,139.89
折旧费及摊销	70,296.21	1,010,967.14
投标及出图费	18,867.92	691,499.59
服务费	2,945,778.06	9,023,094.54
合计	35,847,450.50	32,709,058.69

36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,617,373.60	17,298,782.78
办公费	536,576.49	807,181.99
汽车费	406,668.24	454,101.17
差旅费	872,451.91	890,766.75
业务招待费	1,799,806.38	2,690,955.02
中介机构费	3,349,025.34	4,531,130.69
租赁费	713,930.85	506,421.84
折旧费	768,282.66	1,045,961.43
无形资产摊销	87,117.81	220,851.49
水电费	166,508.94	94,321.88
投标及出图费	242,747.32	54,328.89
其他	41,736.68	80,550.30
合计	28,602,226.22	28,675,354.23

37、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,662,133.78	9,168,364.02
直接材料	266,546.49	486,067.63
设计费	32,288.67	205,760.16

折旧费	58,125.45	43,944.06
合计	8,019,094.39	9,904,135.87

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,826,078.88	1,708,896.21
减：利息收入	124,365.57	132,282.10
票据贴现息		30,770.00
其他筹资费用		218,133.27
手续费支出	223,911.03	161,040.16
合计	2,925,624.34	1,986,557.54

39、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	277,772.71	116,170.12	277,772.71
个税返还	23,271.89	14,027.67	23,271.89
合计	301,044.60	130,197.79	301,044.60

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
职业培训补贴		20,100.00	与收益相关
稳岗补贴	110,244.00	16,195.48	与收益相关
扩岗补贴	3,000.00	1,500.00	与收益相关
2022年度高新技术企业申报奖励资金		50,000.00	与收益相关
管委会补助	100,000.00		与收益相关
税款减免	24,528.71	28,374.64	与收益相关
知识产权证券化补助	40,000.00		与收益相关
合计	277,772.71	116,170.12	

40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-617.06	-18,365.40
理财收益	12,576.03	82,727.05
合计	11,958.97	64,361.65

41、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-14,028,343.50	-13,834,041.51
其他应收款坏账损失	-4,206,443.06	-3,841,658.98
应收票据坏账损失	-18,571.83	-65,624.42
合计	-18,253,358.39	-17,741,324.91

42、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
存货跌价损失	-2,180,000.00	-1,043,257.85	
合同资产减值损失	-1,161,370.42	-473,699.65	
合计	-3,341,370.42	-1,516,957.50	

43、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		-301.04	
其中：固定资产		-301.04	
合计		-301.04	

44、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		10,475.00	
其他	56,763.84	6,638.29	56,763.84
合计	56,763.84	17,113.29	56,763.84

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
防疫消杀补贴		1,500.00	
其他零星补助		8,975.00	
合计		10,475.00	

45、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

罚款支出	75,000.00	2,000.00	75,000.00
滞纳金	86,825.67	24.14	86,825.67
工程个税	12,088.71	25,617.13	12,088.71
资产报废、毁损损失	6,607.14	3,660.73	6,607.14
其他	167,666.79	14,127.07	167,666.79
合计	348,188.31	45,429.07	348,188.31

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,999,628.07	3,422,708.52
递延所得税费用	-4,734,145.63	-5,379,750.21
合计	-734,517.56	-1,957,041.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-29,339,433.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	--4,400,915.05
子公司适用不同税率的影响	983,979.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	330,104.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,555,177.61
研发费用加计扣除的影响	-1,202,864.16
所得税费用	-734,517.56

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	124,365.57	132,282.10
往来款、押金保证金备用金	23,708,673.68	13,674,544.67
有限制的现金收回		32,000,000.00
政府补助	301,044.60	98,270.48
其他	178,984.09	23,854.71
合计	24,313,067.94	45,928,951.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的费用	21,873,483.57	23,208,850.80
支付的往来款、押金保证金备用金	41,167,324.95	11,242,058.20
有限制的现金支付		28,500,000.00
其他	197,489.10	42,608.34
合计	63,238,297.62	62,993,517.34

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财赎回	510,000.00	25,400,000.00
合计	510,000.00	25,400,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财购买	20,001.00	28,200,000.00
合计	20,001.00	28,200,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还融资款		305,392.35
支付租金	73,200.00	1,085,105.29
其他融资费用		45,455.16
股份回购	997,553.06	8,798,325.94
合计	1,070,753.06	10,234,278.74

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,604,916.13	-9,186,218.85
加：资产减值准备	3,341,370.42	1,516,957.50
信用减值损失	18,253,358.39	17,741,324.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	859,597.43	1,932,305.91
使用权资产折旧	59,045.85	
无形资产摊销	87,117.81	220,851.49

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	6,607.14	301.04
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		3,660.73
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,777,657.74	1,929,809.33
投资损失(收益以“—”号填列)	-11,958.97	-64,361.65
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,751,859.39	-5,379,750.21
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	17,713.76	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,551,574.48	5,642,306.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-25,655,490.78	-32,847,822.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	42,514,077.92	27,149,290.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,340,746.71	8,658,654.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,871,396.06	19,849,495.94
减: 现金的年初余额	19,849,495.94	10,019,393.80
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,021,900.12	9,830,102.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中: 库存现金	2,620.09	5,799.80
可随时用于支付的银行存款	26,868,775.97	19,843,696.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,871,396.06	19,849,495.94
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		
-----	--	--

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,572,090.85	保证金账户
固定资产	1,810.26	融资抵押
固定资产	2,748,176.07	授信抵押
合计	4,322,077.18	

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京创一佳光电科技有限公司 (简称南京创一佳公司)	江苏	南京市鼓楼区	批发和零售业	100.00		发行股份购买
南京创莱公司	江苏	南京市高淳区	批发和零售业		100.00	设立
世纪光华公司	深圳市	深圳市南山区	服务业	100.00		增资及受让股权
瑞丽市瑞华创丽项目管理有限公司	云南	德宏州瑞丽市	工程项目管理	88.00		设立
南京铭煊公司	江苏	南京市江宁区	批发和零售业		100.00	设立
光华创意公司	深圳市	深圳市南山区	服务业		100.00	设立
旅文创意公司	江苏	南京市建邺区	研究和试验发展	100.00		设立

注：瑞丽市瑞华创丽项目管理有限公司于 2024 年 1 月 17 日已注销

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南创一佳公司	河南省	郑州市二七区	照明工程施工	40.00		权益法
北京巅峰光华公司	北京市	北京市大兴区	科技推广和应用服务业	49.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
----	-----------	-------------

	河南创一佳公司	北京巅峰光华公司	河南创一佳公司	北京巅峰光华公司
流动资产	153.43	242.77	153.43	242.77
非流动资产	-	-	-	-
资产合计	153.43	242.77	153.43	242.77
流动负债	36.94	200.35	36.94	200.35
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	36.94	200.35	36.94	200.35
所有者权益	116.49	42.42	116.49	42.42
营业收入	-	-	-	-
财务费用			0.01	-0.08
所得税费用			-	-
净利润			-4.21	-0.31

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况说明

本公司控股股东为王晓波、张红华夫妇，合计持有公司 59.39%股份。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海市正通电工实业有限公司（简称珠海正通电工公司）	珠海正通电工公司的高管陈国新同时为本公司董事
芜湖雷士正通电气有限公司（简称芜湖雷士正通公司）	珠海正通电工公司全资子公司
江苏国春智能电气设备有限公司（简称国春电气公司）	本公司实际控制人控制的企业
赵洪涛	本公司董事
刘政	本公司董事
公延庆	本公司董事、副总经理及董秘
陈国新	本公司董事
陈刚	本公司监事会主席
衡永刚	本公司监事
梅琼	本公司职工监事
王志轩	本公司总经理
李娟	本公司董事、财务负责人
朱彤彤	本公司总经理王志轩配偶

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
国春电气公司	采购灯具	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价	114,236.28	46,630.97
珠海正通电工公司	采购开关	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价	1,905,247.21	10,075,659.13-
芜湖雷士正通电气有限公司	采购开关	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价	13,023,959.96	
合计			15,043,443.45	10,122,290.10

(2) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王晓波、张红华	江苏创一佳	10,000,000.00	2023/5/18	2024/5/18	否
王晓波、张红华	江苏创一佳	5,000,000.00	2023/8/4	2024/8/3	否
王晓波、张红华、王志轩、朱彤彤	江苏创一佳	10,000,000.00	2023/9/28	2026/9/28	否
江苏创一佳公司、南京创一佳、王晓波、张红华、王志轩[注 1]	江苏创一佳	2,000,000.00	2023/4/6	2024/3/27	否
江苏创一佳公司、王小波、张红华	南京创一佳公司	7,000,000.00	2023/4/27	2024/4/18	否
王晓波、张红华	南京创一佳公司	5,000,000.00	2023/10/9	2024/9/20	否
王晓波、张红华[注 2]	南京铭焯公司	10,000,000.00	2023/3/22	2024/4/30	否
王志轩、王晓波、张红华	南京铭焯公司	5,000,000.00	2023/10/23	2024/10/20	否
王志轩	南京铭焯公司	3,000,000.00	2023/12/29	2024/12/20	否
王晓波、张红华[注 3]	南京铭焯公司	7,000,000.00	2023/11/17	2024/11/17	否

[注 1]江苏创一佳公司向中国对外经济贸易信托有限公司取得借款 200 万元，由南京滨江融资担保有限公司提供担保，江苏创一佳公司以知识产权质押为南京滨江融资担保有限公司提供反担保，王晓波、张红华、王志轩、南京创一佳为南京滨江融资担保有限公司提供反担保。

[注 2]南京铭焯公司向中国银行取得借款 1000 万元，由王晓波、张红华、南京紫金融资担保有限责任公司提供担保，王晓波、张红华为南京紫金融资担保有限责任公司提供反担保。

[注 3]南京铭焯公司向南京银行取得借款 700 万元，由王晓波、张红华提供担保，王晓波、张红华以房产为南京铭焯公司提供抵押担保。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额(万元)	316.58	301.50

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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
预付款项：				
北京巅峰光华公司	606,535.00			
合计	606,535.00			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
国春电气公司	40,707.19	19,709.58
珠海正通电工公司	1,716,255.30	3,095,334.25
芜湖雷士正通电气有限公司	459,418.00	
合计	2,216,380.49	3,115,043.83
其他应付款：		
国春电气公司		49,620.00
河南创一佳公司	497,517.00	
合计	497,517.00	49,620.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、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	37,674,684.88	26,635,664.92
1 至 2 年	2,908,252.33	6,248,829.08
2 至 3 年	2,363,735.51	13,062,695.54
3 至 4 年	7,303,784.89	17,197,904.55
4 至 5 年	10,810,406.30	1,011,511.97
5 年以上	10,914,262.52	10,082,623.32
小计	71,975,126.43	74,239,229.38
减：坏账准备	31,901,629.83	29,271,636.77
合计	40,073,496.60	44,967,592.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,975,126.43	100.00	31,901,629.83	44.32	40,073,496.60
其中：1.账龄组合	71,112,820.67	98.80	31,901,629.83	44.86	39,211,190.84
2.关联方组合	862,305.76	1.20	-	-	862,305.76
3.其他组合					
合计	71,975,126.43	100.00	31,901,629.83	44.32	40,073,496.60

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,239,229.38	100.00	29,271,636.77	39.43	44,967,592.61
其中：1.账龄组合	73,476,004.38	98.97	29,271,636.77	39.84	44,204,367.61

2.关联方组合	763,225.00	1.03	-	-	763,225.00
3.其他组合					
合计	74,239,229.38	100.00	29,271,636.77	39.43	44,967,592.61

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,575,604.12	1,127,268.12	3.00
1 至 2 年	2,145,027.33	750,759.57	35.00
2 至 3 年	2,363,735.51	1,725,526.92	73.00
3 至 4 年	7,303,784.89	6,573,406.40	90.00
4 至 5 年	10,810,406.30	10,810,406.30	100.00
5 年以上	10,914,262.52	10,914,262.52	100.00
合计	71,112,820.67	31,901,629.83	44.86

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,872,439.92	517,448.80	2.00
1 至 2 年	6,248,829.08	1,249,765.82	20.00
2 至 3 年	13,062,695.54	5,747,586.04	44.00
3 至 4 年	17,197,904.55	10,662,700.82	62.00
4 至 5 年	1,011,511.97	1,011,511.97	100.00
5 年以上	10,082,623.32	10,082,623.32	100.00
合计	73,476,004.38	29,271,636.77	39.84

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	-	-			
按组合计提 坏账准备	29,271,636.77	738,586.06			30,010,222.83
小计	29,271,636.77	738,586.06			30,010,222.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
郴州市百福建筑工程有限公司	7,759,827.54	1 年以内	10.78	232,794.83
靖江市现代服务业发展有限公司	5,686,159.90	1 年以内	7.90	170,584.80
宣汉县巴山大峡谷旅游开发有限公司	4,113,096.27	3-4 年	5.71	3,701,786.64
威海市环翠区城市发展投资有限公司	3,645,394.95	1 年以内	5.06	109,361.85
江苏中洋大酒店有限公司	3,487,915.00	1-5 年	4.85	3,487,915.00
合计	24,692,393.66		34.31	7,702,443.11

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	12,000,000.00	8,000,000.00
其他应收款	37,085,921.56	34,759,341.53
合计	49,085,921.56	42,759,341.53

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
南京创一佳	12,000,000.00	8,000,000.00
小计	12,000,000.00	8,000,000.00
减: 坏账准备		
合计	12,000,000.00	8,000,000.00

(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	9,629,577.59	13,851,414.95
1 至 2 年	12,222,751.44	4,731,886.11
2 至 3 年	4,512,849.22	6,486,812.35
3 至 4 年	6,074,305.80	5,602,286.84

4至5年	5,273,985.72	4,980,335.05
5年以上	6,994,063.86	4,439,815.76
小计	44,707,533.63	40,092,551.06
减：坏账准备	7,621,612.07	5,333,209.53
合计	37,085,921.56	34,759,341.53

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金、备用金	14,534,773.81	15,967,910.81
往来款	30,172,759.82	24,124,640.25
其他		-
小计	44,707,533.63	40,092,551.06
减：坏账准备	7,621,612.07	5,333,209.53
合计	37,085,921.56	34,759,341.53

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	4,659,354.25		673,855.28	5,333,209.53
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	2,288,402.54			2,288,402.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,947,756.79		673,855.28	7,621,612.07

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	673,855.28				673,855.28
按组合计提坏账准备	4,659,354.25	2,288,402.54			6,947,756.79
合计	5,333,209.53	2,288,402.54			7,621,612.07

⑤期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏康乾工程有限公司	185,055.28	185,055.28	100.00	预计无法收回
江苏大剧院工程建设指挥部	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
上海广茂达光艺科技股份有限公司	136,700.00	136,700.00	100.00	预计无法收回
南京展泰贸易有限公司	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
丹阳金鹰天地实业有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
句容雨润中央置业有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
杭州嘉腾房地产开发有限公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
滁州1912文化发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	673,855.28	673,855.28		

⑥期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,114,406.09	7,132,812.07	64.18
关联方组合	19,058,353.73		
低信用风险组合	14,534,773.81	488,800.00	3.36
合计	44,707,533.63	7,621,612.07	17.05

其中：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,326,504.68	325,710.66	14.00
1至2年	4,050,000.00	2,106,000.00	52.00
2至3年	160,000.00	123,200.00	77.00
3至4年	4,345,000.00	4,345,000.00	100.00

4至5年	2,600.00	2,600.00	100.00
5年以上	230,301.41	230,301.41	100.00
合计	11,114,406.09	7,132,812.07	64.18

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市世纪光华照明技术有限公司南京分公司	往来款	4,001,333.40	1年以内	8.95	-
		5,480,000.00	1-2年	12.26	-
		3,130,835.70	2-3年	7.00	-
		80,000.00	3-4年	0.18	-
		3,837,551.50	4-5年	8.58	-
		1,990,000.00	5年以上	4.45	-
江苏飞宇光电科技有限公司	往来款	2,500,000.00	1-2年	5.59	1,300,000.00
		150,000.00	2-3年	0.34	115,500.00
		3,445,000.00	3-4年	7.71	3,445,000.00
王俊	备用金	292,000.00	1年以内	0.65	-
		44,565.00	1-2年	0.10	-
		150,000.00	2-3年	0.34	-
		1,130,630.57	3-4年	2.53	-
无锡仓实映月房地产开发有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2年	3.36	780,000.00
陈晨	备用金	323,059.41	1年以内	0.72	-
		489,000.00	1-2年	1.09	-
		84,642.27	2-3年	0.19	-
		40,562.75	3-4年	0.09	-
合计		28,669,180.60		64.13	5,640,500.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,788,218.22		86,788,218.22	86,788,218.22	-	86,788,218.22
对联营企业投资	980,037.88		980,037.88	980,037.88	-	980,037.88

合计	87,768,256.10	87,768,256.10	87,768,256.10	-	87,768,256.10
----	---------------	---------------	---------------	---	---------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京创一佳公司	82,388,218.22			82,388,218.22		
世纪光华公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
合计	86,788,218.22			86,788,218.22		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
河南创一佳公司	694,432.28					
北京巅峰光华公司	285,605.60					
合计	980,037.88					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
河南创一佳公司				694,432.28	
北京巅峰光华公司				285,605.60	
合计				980,037.88	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,909,709.44	88,284,333.12	164,035,171.68	128,417,987.50
其他业务	1,341,320.89	207,268.87	914,379.97	780,956.21
合计	98,251,030.33	88,491,601.99	164,949,551.65	129,198,943.71

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
照明产品销售	18,976,901.08	11,179,204.37	3,270,006.36	7,971,839.41
照明工程业务	70,346,015.89	76,350,411.78	157,015,276.93	120,356,791.65
照明工程设计	7,586,792.47	754,716.97	3,749,888.39	89,356.44
合计	96,909,709.44	88,284,333.12	164,035,171.68	128,417,987.50

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-617.06	-18,365.40
理财收益	12,576.03	82,727.05
处置长期股权投资产生的收益		-
合计	12,011,958.97	8,064,361.65

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	301,044.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,424.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,620.13	
所得税影响额	8,325.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,294.24	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	-11.49	-0.1906	-0.1906
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.49	-0.1906	-0.1906

江苏创一佳科技股份有限公司

2024年4月30日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。上述会计政策变更对公司财务报表不构成影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	301,044.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,424.47
非经常性损益合计	9,620.13
减：所得税影响数	8,325.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,294.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用