



# 永华光电

NEEQ: 833256

## 厦门永华光电科技股份有限公司

Xiamen Yonghua Photoelectricity Science And Technology Corp.,Ltd.



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

无
---

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	41

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、永华光电、股份公司、母公司	指	厦门永华光电科技股份有限公司
股东大会	指	厦门永华光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门永华光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门永华光电科技股份有限公司监事会
三会	指	厦门永华光电科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	厦门永华光电科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门永华光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Yonghua Photoelectricity Science And Technology Corp.,Ltd.		
法定代表人	夏庆国	成立时间	1995年9月6日
控股股东	控股股东为（夏庆国、杭小凤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏庆国、杭小凤），一致行动人为（夏庆国、杭小凤）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	非金属矿物制品业-电气机械和器材制造业-照明器具制造-照明灯具制造		
主要产品与服务项目	LED 照明（显示）产品、太阳能光伏产品、光电产品的设计、研发、制造、销售、安装；照明电器、电缆桥架、管廊支架、抗震支架、交通护栏制造、安装		
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	永华光电	证券代码	833256
挂牌时间	2015年9月18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）	11,000,000
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	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	康丽金	联系地址	厦门火炬高新区软件园三期诚毅北大街 56 号 402 室-123
电话	0592-5615860	电子邮箱	dfcnyh@vip.163.com
传真	0592-5636310		
公司办公地址	厦门火炬高新区软件园三期诚毅北大街 56 号 402 室-123	邮政编码	361100
公司网址	www.dfcnyh.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	91350200260146778E		
注册地址	福建省厦门市火炬高新区软件园三期诚毅北大街 56 号 402 室-123		

注册资本（元）	11,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

由于近几年公司 LED 夜景照明项目竞争激烈，利润逐步走低且资金占用及回款时间较长，影响了公司的可持续发展；公司 2019 年年度经营工作会议提出：逐步缩减 LED 夜景项目，加大对智能化路灯及 5G 路灯的研发推广，同时将副营项目机电类产品通过技术改造、产业升级，大力研发推广国家支持的环保型桥架及管廊支架抗震支架系列产品；通过研发设计，专利发明、国家认证、自动产线量产进行全面的市场推广，通过从以上系列产品的优化深化设计、打样送样、批量产品供应到安装调试的一站式服务获得产品利润及设计施工利润；主要客户仍为各大市政工程企业、中交集团、中铁集团及中建集团等。

经过近 2 年的业务模式的调整，通过以上主营副营项目相互平衡调整，机电类产品的销售逐步成为公司的主营业务收入，2022 年及 2023 年机电类管廊支架抗震支架系列产品营收有较大幅度的增长，未来智能化路灯、5G 路灯也将带来较大的增长。

公司主营产品光电类和机电类的主要客户均为市政、交通、中铁、中建、中交等，市场主要立足于厦门、泉州、漳州、莆田、福州、龙岩等福建省主要城市，形成了一定的区域优势和品牌影响力，积累了一批具有良好发展潜力的合作伙伴和重要客户。公司客户群体主要为市政工程单位以及工程业主，公司能够根据客户订制需求提供的个性化服务，满足不同客户的需求。公司照明类产品及机电类产品的客户均是市政工程单位或工程业主，这对公司加大机电类桥架、抗震支架、管廊支架的推广提供了重要的客户群体及品牌优势；对公司的业务比例调整的风险较小，市场推广的成本较低。

近年，公司通过对光电、机电类产品的创新研发升级改造，相继申请了相关专利 30 多项，使公司光机电两类系列产品在产业的深度和宽度上得以进一步的拓展延伸；从而使公司进一步具备了可持续发展的能力，同时也进一步提高公司的盈利能力及抗风险能力。

报告期内，公司商业模式无变化。

#### (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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 10 月“高新技术企业”复审并获得认定，有效期三年

### 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	23,218,333.34	18,634,444.20	24.6%
毛利率%	27.75%	34.26%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-1,395,929.64	-1,787,614.99	-21.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,514,561.20	-1,992,001.02	-23.97%
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)	-16.68%	-17.95%	-
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)	-18.10%	-20.00%	-
基本每股收益	-0.13	-0.16	-18.75%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	58,319,985.23	58,919,451.90	-1.02%
负债总计	50,648,822.05	49,852,359.08	1.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,671,163.18	9,067,092.82	-15.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.82	-14.63%
资产负债率% (母公司)	86.85%	84.61%	-
资产负债率% (合并)	-	-	-
流动比率	96.01%	95.53%	-
利息保障倍数	0.15	-0.15	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,638,092.51	-102,858.49	2,464.78%
应收账款周转率	1.04	1.26	-
存货周转率	1.36	1.27	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.02%	10.35%	-
营业收入增长率%	24.60%	-31.94%	-
净利润增长率%	-21.91%	-1,161.95%	-

### 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	89,363.23	0.15%	1,847,673.62	3.14%	-95.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	22,238,965.90	38.13%	13,665,444.65	23.19%	62.74%
存货	10,679,643.75	18.31%	13,937,342.08	23.65%	-23.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,691,594.19	6.33%	4,578,632.48	7.77%	-19.37%
在建工程	-	-	-	-	-



无形资产	2,635,746.51	4.52%	2,968,947.04	5.04%	-11.22%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,800,000.00	52.81%	25,800,000.00	43.79%	19.38%
长期借款	-	-	-	-	-
总资产	58,319,985.23	-	58,919,451.90	-	-1.02%

#### 项目重大变动原因:

报告期内,货币资金较上期减少 95.16%,主要原因是上期货币资金中含开具银行承兑汇票的保证金,银行承兑汇票到期解除保证金归还应付票据。

应收账款较上期增加 62.74%,主要原因是受大环境影响,部分客户资金紧张,支付工程款及货款账期较长。

存货较上期减少 23.37%,主要原因是年底接到订单金额较大,故领用大量原材料用于订单生产。

## (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	23,218,333.34	-	18,634,444.20	-	24.60%
营业成本	16,776,344.35	72.25%	12,249,781.76	65.74%	36.95%
毛利率%	27.75%	-	34.26%	-	-
销售费用	634,825.54	2.73%	643,671.40	3.45%	-1.37%
管理费用	3,127,633.47	13.47%	2,471,366.96	13.26%	26.55%
研发费用	2,158,674.02	9.30%	2,454,737.27	13.17%	-12.06%
财务费用	1,674,716.78	7.21%	2,047,812.28	10.99%	-18.22%
信用减值损失	-915,069.58	-3.94%	-1,284,482.82	-6.89%	-28.76%
资产减值损失	569,358.83	2.45%	-84,256.33	-0.45%	-775.75%
其他收益	285,691.00	1.23%	251,054.15	1.35%	13.80%
投资收益	0	0.00%	1.13	0.00%	-
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	-4,403.87	-0.02%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	-1,218,284.44	-5.25%	-2,382,402.13	-12.78%	-48.86%
营业外收入	0.44	0.00%	0	0.00%	-
营业外支出	146,124.80	0.63%	10,600.00	0.06%	1,278.54%
净利润	-1,321,552.19	-5.69%	-1,787,614.99	-9.59%	-26.07%

#### 项目重大变动原因:

报告期内,营业收入较上期增加 24.60%,主要原因是工程收入较上期增加。

报告期内,营业成本较上期增加 36.95%,主要原因是营业收入增加,营业成本则相应增加,且报告

期内原材料成本价格上涨,营业成本增加。

报告期内,管理费用较上期增加 26.55%,主要原因是企业为增加生产订单,加大业务宣传及招待客户等投入,管理成本增加。

报告期内,资产减值损失较上期减少 775.75%,主要原因是本期合同资产减值准备计提金额较上期减少。

报告期内,资产处置收益较上期变动主要原因是发生资产处置,买卖公司二手车辆产生收益。

报告期内,营业利润较上期减少 48.86%,主要原因一是本期原材料采购成本增加。

报告期内,营业外支出较上期增加 1278.54%,主要原因是本期发生金额较大债权核销。

## 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	21,975,286.64	17,548,855.41	25.22%
其他业务收入	1,243,046.70	1,085,588.79	14.50%
主营业务成本	16,776,344.35	12,164,305.85	37.91%
其他业务成本	-	85,475.91	-100.00%

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程收入	2,237,950.68	1,286,254.25	42.53%	3,002.49%	97,122.54%	-55.64%
产品销售收入	19,737,335.96	14,934,274.56	24.33%	13.03%	22.78%	-6.02%
其他	1,243,046.70	555,815.54	55.29%	13.03%	550.26%	-36.84%

### 按地区分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的原因:

报告期内产品收入较上期增加 13.03%,因公司搬迁后设备调适稳定,生产力逐渐恢复正常;报告期毛利率比上年同期减少 6.02%,主要原因是公司搬迁完,整体管理费用下降;

报告期内工程收入较上期增加 3,002.49%,主要原因是前几年受疫情影响,部分工程拖延至今年施工并回款;

报告期内工程成本较上期增加 97,122.54%,主要原因收入减加,成本随之增加,并且原来因投情拖延的项目重新启动,耗费更高的成本;

报告期产品的毛利率比上年同期减少 55.64%,因公司目前工程项目以维护为主,较少成本投入;

其他项目较上期报告期内营业收入增加一般其他收入 143,290.68 元,增加其他营业成本 470,339.63 元,原因是本期有将厂房出租。

## 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	厦门庆永欣商贸有限公司	5,445,463.56	23.45%	否
2	中建三局（福建）投资建设有限公司	4,208,931.99	18.13%	否
3	厦门市市政工程设计有限公司	2,199,985.00	9.48%	否
4	福建森正建设集团有限公司	2,122,127.02	9.14%	否
5	福建和庆建设集团有限公司	1,340,023.50	5.77%	否
合计		15,316,531.07	65.97%	-

### 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	厦门米生工贸有限公司	1,720,000.00	30.44%	否
2	晋江市鼎丰钢材贸易有限公司	505,561.90	8.95%	否
3	厦门金益瑞金属材料有限公司	504,543.77	8.93%	否
4	浙江靓而丽光电科技有限公司	331,700.00	5.87%	否
5	无锡市君茂机械电力设备有限公司	284,200.00	5.03%	否
合计		3,346,005.67	59.22%	-

### (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	-2,638,092.51	-102,858.49	2,464.78%
投资活动产生的现金流量净额	-506,303.25	-58,187.35	-770.13%
筹资活动产生的现金流量净额	1,386,085.37	-7,602,932.60	-38.57%

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 2,464.78%，主要原因是本期支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 172 万元保证金所致；

报告期内，投资活动产生的现金净额较上期减少 770.13%，主要原因是本期购入固定资产 51 万元；

报告期内，筹资活动产生的现金净额较上期减少了 38.57%，主要原因是上期向支付银行贷款利息金额减少 60 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营模式变动的风险	公司现有的主要业务和收入来源于 LED 景观亮化产品和户外照明产品及桥架、环保型桥架的销售，随着公司对智能路灯、5G 路灯、抗震支架及管廊支架产品的研发推广，公司主营业务相继增加新的业务产品，公司的经营模式逐步发生变化，由于公司现有资源有限，加大对新业务的投入可能会影响原有业务的投入，造成原有业务业绩的下滑，而新业务的业绩增长存在较大的不确定性。因此，可能对公司持续经营带来不确定性影响。
2、产品价格下降的风险	LED 行业下游市场需求增长、上游产能扩张、行业技术更新换代以及厂商之间的竞争是产品价格变动的主要因素。近年来，随着 LED 照明产品的逐步普及，市场需求量迅速增长，上游外延片、芯片厂商在相关政策的驱动下不断扩大产能，主要原材料成本下降等因素都为 LED 封装和应用产品的降价提供了空间，产品价格总体上将呈下降趋势。虽然价格下降有利于 LED 照明应用产品的快速普及使用，但 LED 照明企业都将在一定程度上面临产品价格下降的风险。机电制造类产品由于市场价格透明，同行业竞争者产品同质化严重，价格竞争成为同行业主要的竞争手段，企业对材料供应商的依赖程度较大，讨价还价的议价能力较差，同行业竞争者及材料供应商的压力，产品的价格面临下降的风险。
3、公司治理风险	公司在有限公司时期，在治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

4、实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东夏庆国直接持有公司 600 万股，占公司总股本 54.55%，担任公司董事长、总经理，全面负责公司的日常经营管理。杭小凤持有公司股份 500 万股，持股比例为 45.45%。夏庆国与杭小凤两人为夫妻。夏庆国、杭小凤为公司的控股股东、实际控制人。双方持有的表决权数超过公司全部表决权数的三分之二，能够实现对公司的控制，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，可能给其他股东利益带来风险。</p>
5、技术人员流失风险	<p>LED 照明行业是资本密集型和技术密集型行业，对照明应用技术的要求非常高，照明应用技术水平的高低直接决定了产品的发光效率和使用寿命，决定产品品质的高低，进而影响公司的行业地位。虽然 LED 行业照明应用技术已经较为成熟，公司的产品质量虽然通过专业研发团队十几年的摸索已经较为稳定和良好，并积累了成熟的经验，为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入快速增长作出了重大贡献。面对日益激烈的竞争，公司十分重视核心技术的保密,并与核心技术人员签订了保密协议,研发团队将成为决定企业成败的关键性因素之一，若公司不能有效控制技术人员的流失，并积极培养技术研发新人，将可能面临技术创新与业务发展受阻的风险，可能削弱公司的技术优势,对公司的竞争力产生不利影响。</p>
6、市场竞争风险	<p>半导体照明行业的企业的数量较多，由于进入门槛低，很多小型照明企业以低价低质的策略抢占市场，市场竞争激烈；近年受房地产市场的急剧冷却势必会影响照明行业的市场需求。机电制造类产品因行业进入障碍较底、产品同质化，同行业竞争者及潜在进入者的价格竞争，都将使企业面临更大的市场竞争。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
古风堂（厦门）文化传媒有限公司	垫支	204173.00	0	204173.00	0	204,173.00
合计	-	204173.00	0	204173.00	0	204173.00

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

报告期公司为关联方古风堂（厦门）文化传媒有限公司代垫房租，报告期内已归还。

**(二) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	40,000,000.00	30,800,000.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

**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，有利于公司持续稳定的经营，不存在损害公司及其他股东的情形。不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 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9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日	-	挂牌	其他承诺	关于诚信状况的声明与承诺：公司董事、监事及高级管理人员声	正在履行中

					明并承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。	
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	其他承诺	关于诚信状况的声明与承诺：公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在	
实际控制人或控股股东	2015年9月18日	-	挂牌	其他承诺	关于是否在股东单位及公司关联方双重任职的书	正在履行中



					面说明：报告期内，公司董事、监事及高级管理人员说明其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况。	
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	其他承诺	关于是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明：报告期内，公司董事、监事及高级管理人员说明其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日	-	挂牌	资金占用承诺	关于控股股东、实际控制人及财务总监关于杜绝关联方资金占用的承诺：控股股东、实际控制人及财务总监承诺将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《厦门永华光电科技股份有限公司章程》、《厦门永华光电科技股份有限公司防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业	正在履行中

					务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方占用，以维护公司财产的完整和安全。	
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	资金占用承诺	关于控股股东、实际控制人及财务总监关于杜绝关联方资金占用的承诺：控股股东、实际控制人及财务总监承诺将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《厦门永华光电科技股份有限公司章程》、《厦门永华光电科技股份有限公司防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方占用，以维护公司财产的完整和安全。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18日	-	挂牌	其他承诺	关于杜绝公司资金及资源被关联方所占用的承诺函：厦门永华光电科技股份有限	正在履行中

					公司将严格遵守《公司法》、《厦门永华光电科技股份有限公司对外担保管理制度》、《厦门永华光电科技股份有限公司防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司资金及资源被关联方所占用，及时履行信息	
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	其他承诺	关于杜绝公司资金及资源被关联方所占用的承诺函：厦门永华光电科技股份有限公司将严格遵守《公司法》、《厦门永华光电科技股份有限公司对外担保管理制度》、《厦门永华光电科技股份有限公司防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司资	正在履行中

					金及资源被关联方所占用，及时履行信息	
--	--	--	--	--	--------------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。
----

**(四) 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
固定资产	生产设备	抵押	1,914,793.75	3.28%	售后回租固定资产
无形资产	无形资产	抵押	2,635,746.51	4.52%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	4,550,540.26	7.80%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

需按时每期支付租金，没有其他影响。
-------------------

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,000,000	100%	-	11,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,000,000	100%	-	11,000,000	100%	
	董事、监事、高管	11,000,000	100%	-	11,000,000	100%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏庆国	6,000,000	-	6,000,000	54.55%	6,000,000	-	-	-
2	杭小凤	5,000,000	-	5,000,000	45.45%	5,000,000	-	-	-
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	11,000,000	0	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：夏庆国与杭小凤是夫妻关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

夏庆国，男，汉族，1959年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983年7月至1987年12月于芜湖市东方纸板厂东方教学中心任成人教育电大老师；1988年2月至1990年12月任芜湖县造纸厂厂长；1991年1月至1993年12月任芜湖市政府驻厦办事处代表；1994年4月至1995年8月任厦门中海永华灯饰工贸公司总经理；1994年4月至1995年8月任厦门中海永华灯饰工贸公司总经理；1995年9月至2014年8月任厦门永华工贸有限公司(后更名为厦门永华实业有限公司)董事长、总经理（期间兼任永华夜景董事长、总经理；兼任芜湖永华执行董事、总经理；兼任北极光董事长、总经理；兼任永华光伏执行董事、总经理）；2014年9月1日经股份公司创立大会选举为公司董事，同日，被股份公司第一届董事会选举为董事长，并由董事会聘为公司总经理，任期三年。2017年9月1日连任公司董事，同日，被公司董事会选举为董事长，并由董事会聘为公司总经理，任期三年。

杭小凤，女，汉族，1965年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1985年7月至1992年7月，于安徽芜湖纸板厂学校担任体育老师；1992年8月至1995年8月，就职于厦门恒发贸易发展有限公司芜湖灯具经营部，担任办事员；1995年9月至2014年9月任厦门永华工贸有限公司(后更名为厦门永华实业有限公司)董事；1996年11月至今任职于厦门永华夜景照明装饰工程有限公司(后更名为袁梦(厦门)农业科技有限公司)。2014年9月1日经股份公司创立大会选举为公司董事，同日，经股份公司第一届董事会聘为公司副总经理，任期三年。2017年9月1日连任公司董事，同日，被公司董事会聘为公司副总经理，任期三年。

夏庆国持有公司54.55%股份，杭小凤持有公司45.45%股份，二人系夫妻关系，合计持有公司100.00%股份。上述二人已签订了《一致行动人协议》，且在公司历次股东会、董事会决议中均作出一致表决意见。同时，夏庆国在公司担任董事长兼总经理、杭小凤在公司担任董事兼副总经理；共同对公司进行经营管理。因此，夏庆国、杭小凤为公司的控股股东及实际控制人。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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				
夏庆国	董事长兼总经理	男	1959年10月	2021年9月16日	2024年9月16日	6,000,000	-	6,000,000	54.55%
杭小凤	董事兼副总经理	女	1965年3月	2021年9月16日	2024年9月16日	5,000,000	-	5,000,000	45.45%
夏爽	董事	男	1989年8月	2021年9月16日	2024年9月16日	0	-	0	0%
康丽金	董事兼董事会秘书	女	1985年6月	2021年9月16日	2024年9月16日	0	-	0	0%
张丽敏	董事兼财务负责人	女	1987年2月	2021年9月16日	2024年9月16日	0	-	0	0%
何雨林	监事会主席	男	1977年10月	2021年9月16日	2024年9月16日	0	-	0	0%
陈晶晶	监事	女	1990年9月	2022年4月29日	2024年9月16日	0	-	0	0%
郭篇	监事	女	1983年5月	2021年9月16日	2024年9月16日	0	-	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

夏庆国与杭小凤两人为夫妻，董事夏爽为夏庆国与杭小凤子女。



(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	6	0	1	5
生产人员	36	0	6	30
技术人员	9	0	0	9
财务人员	6	0	0	6
行政人员	8	0	0	8
员工总计	65			58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	18
专科	12	10
专科以下	33	30
员工总计	65	58

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

报告期内，公司以战略目标为指引，科学合理完成人员的定岗定编工作。加强市场化招聘，重点引进关键、紧缺岗位人才。建立科学的人才评价和晋升机制，打通员工职业生涯通道，建立人才留用发展的长效机制。建立完善人才培养机制，提供多元化的培训服务，提升人才素质。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
-------------	--

### (一) 公司治理基本情况

公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。

公司已根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，基本履行了信息披露义务，信息披露工作遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况。

公司具有独立、完整的业务体系，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。另外，公司股东及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

2、资产独立情况

公司拥有与生产经营相适应的生产研发设备、辅助生产设备、无形资产等资产，拥有独立完整的资产结构以及完整的采购、生产和销售系统。

3、机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设研发中心、生产中心、营销中心、资材中心、企管部和财务部等职能管理部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

4、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

5、财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和规范的财务会计制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行帐户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司拥有完整的符合现代企业制度要求的内部管理制度。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	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	德赢审字（2024）第 1171 号	
审计机构名称	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路 71 号国贸广场 25 层 2502 室	
审计报告日期	2024 年 6 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高琦	彭玄登
	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）	10	

## 审计报告

德赢审字（2024）第 1171 号

厦门永华光电科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门永华光电科技股份有限公司（以下简称永华光电）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了永华光电 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永华光电，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

永华光电管理层对其他信息负责。其他信息包括永华光电 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

永华光电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，管理层负责评估永华光电的持续经营能力，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永华光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永华光电的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永华光电的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永华光电不能持续经营。

（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。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

德赢（福建）会计师事务所 （普通合伙）	中国注册会计师： （项目合伙人）
中国·福州	中国注册会计师：
	二〇二四年六月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	89,363.23	1,847,673.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	22,238,965.90	13,665,444.65
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,650,561.21	9,462,229.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,152,938.60	2,357,379.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,679,643.75	13,937,342.08
合同资产	五、6	2,571,200.18	280,302.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	17,175.11	284,573.39
<b>流动资产合计</b>		<b>45,399,847.98</b>	<b>41,834,945.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	3,691,594.19	4,578,632.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,160,517.78	6,511,745.60
无形资产	五、10	2,635,746.51	2,968,947.04
开发支出	五、11	687,594.33	687,594.33
商誉			
长期待摊费用	五、12	887,402.55	1,532,161.34
递延所得税资产	五、13	857,281.89	805,425.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,920,137.25</b>	<b>17,084,506.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,319,985.23</b>	<b>58,919,451.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	30,800,000.00	25,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	-	5,720,000.00
应付账款	五、16	5,189,376.03	2,427,717.12
预收款项			
合同负债	五、17	1,238,959.58	519,867.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	386,325.52	738,481.28
应交税费	五、19	2,028,232.63	1,257,071.68
其他应付款	五、20	5,070,711.31	4,094,091.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	2,411,075.99	3,182,567.67

其他流动负债	五、22	161,064.74	53,670.84
<b>流动负债合计</b>		<b>47,285,745.80</b>	<b>43,793,468.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	3,363,076.25	5,805,847.77
长期应付款	五、24	-	253,043.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,363,076.25</b>	<b>6,058,891.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,648,822.05</b>	<b>49,852,359.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	3,169,431.65	3,169,431.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	163,426.83	163,426.83
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-6,661,695.30	-5,265,765.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,671,163.18	9,067,092.82
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,671,163.18</b>	<b>9,067,092.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>58,319,985.23</b>	<b>58,919,451.90</b>

法定代表人：夏庆国

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------



<b>一、营业总收入</b>		23,218,333.34	18,634,444.20
其中：营业收入	五、29	23,218,333.34	18,634,444.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,455,571.61	19,899,162.46
其中：营业成本	五、29	16,776,344.35	12,249,781.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	83,377.45	31,792.79
销售费用	五、31	634,825.54	643,671.40
管理费用	五、32	3,127,633.47	2,471,366.96
研发费用	五、33	2,158,674.02	2,454,737.27
财务费用	五、34	1,674,716.78	2,047,812.28
其中：利息费用		1,699,311.27	2,075,632.60
利息收入		26,261.99	33,191.20
加：其他收益	五、35	285,691.00	251,054.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	1.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-915,069.58	-1,284,482.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	569,358.83	-84,256.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-4,403.87	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,301,661.89	-2,382,402.13
加：营业外收入	五、40	0.44	-
减：营业外支出	五、41	146,124.80	10,600.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,447,786.25	-2,393,002.13
减：所得税费用	五、42	-51,856.61	-605,387.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,395,929.64	-1,787,614.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,395,929.64	-1,787,614.99

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,395,929.64	-1,787,614.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,395,929.64	-1,787,614.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.16

法定代表人：夏庆国

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,506,702.91	43,590,935.05
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		19,500.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,973,135.08	3,442,715.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,499,337.99</b>	<b>47,033,650.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,798,587.18	42,067,852.08
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		3,213,271.66	3,747,356.24
支付的各项税费		345,495.30	344,856.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	1,780,076.36	976,443.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,137,430.50</b>	<b>47,136,508.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,638,092.51</b>	<b>-102,858.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,615.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,615.93</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		510,919.18	58,187.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>510,919.18</b>	<b>58,187.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-506,303.25</b>	<b>-58,187.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,800,000.00	25,803,333.33

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	4,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,800,000.00</b>	<b>25,803,333.33</b>
偿还债务支付的现金		25,800,000.00	26,003,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,451,176.09	2,075,632.60
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		6,162,738.54	5,327,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,413,914.63</b>	<b>33,406,265.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,386,085.37</b>	<b>-7,602,932.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,758,310.39</b>	<b>-7,763,978.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,847,673.62	7,891,652.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>89,363.23</b>	<b>127,673.62</b>

法定代表人：夏庆国

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00				3,169,431.65				163,426.83		-5,265,765.66		9,067,092.82
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	11,000,000.00				3,169,431.65				163,426.83		-5,265,765.66		9,067,092.82
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,395,929.64		-1,395,929.64
（一）综合收益总额											-1,395,929.64		-1,395,929.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>11,000,000.00</b>				<b>3,169,431.65</b>			<b>163,426.83</b>	<b>-6,661,695.30</b>			<b>7,671,163.18</b>

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,000,000.00				3,169,431.65				163,426.83		-3,478,150.67		10,854,707.81
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	11,000,000.00				3,169,431.65				163,426.83		-3,478,150.67		10,854,707.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,787,614.99		-1,787,614.99
（一）综合收益总额											-1,787,614.99		-1,787,614.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>11,000,000.00</b>				<b>3,169,431.65</b>				<b>163,426.83</b>	<b>-5,265,765.66</b>		<b>9,067,092.82</b>	

法定代表人：夏庆国

主管会计工作负责人：张丽敏

会计机构负责人：张丽敏



# 厦门永华光电科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

厦门永华光电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为厦门永华实业有限公司,成立于 1995 年 9 月 6 日。2014 年 8 月,本公司由有限公司整体变更为股份有限公司,2014 年 9 月 12 日,本公司完成了股份公司的工商变更登记手续。公司统一信用代码:91350200260146778E,并于 2015 年月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:永华光电,股票代码:833256。截止 2023 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,100 万股,注册资本为 1,100 万元,法定代表人为夏庆国,公司控股股东、实际控制人为夏庆国。

本公司注册地址:厦门火炬高新区软件园三期诚毅北大街 56 号 402 室-123 房。

本公司经营范围:许可项目:电气安装服务;建设工程施工;建设工程设计。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:软件开发;五金产品批发;建筑用金属配件销售;五金产品零售;建筑材料销售;光缆销售;特种劳动防护用品销售;金属制品销售;光伏设备及元器件销售;电力电子元器件销售;电子元器件制造;照明器具制造;金属结构销售;机械电气设备销售;照明器具销售;金属制品研发;普通机械设备安装服务;光伏设备及元器件制造;合同能源管理;技术推广服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;节能管理服务;轨道交通工程机械及部件销售;涂装设备销售;工程管理服务;劳动保护用品销售;日用口罩(非医用)销售;对外承包工程;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外)。(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)

本公司财务报表由公司董事会于 2024 年 6 月 28 日批准报出。

### 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,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注三、11

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确认为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

##### (1) 同一控制下企业合并的会计处理

##### 1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### 2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期损益。

### **2) 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

### **以摊余成本计量的金融负债**

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

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整



体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### **预期信用损失的计量**

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

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债

表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：资产状态组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日

能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

### **13、存货**

#### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### **(2) 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### **(3) 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货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、包装物采用一次转销法摊销。

## 14、持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## 15、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产及研发设备	直线法	3-10	3	9.70-32.33
办公及电子设备	直线法	3-5	3	19.40-32.33
工具器具	直线法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	直线法	5-10	3	9.70-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三 20。

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

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

### (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该

固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所



使用的利率。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：1) 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### (4) 内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够

的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的

有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括厂房装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （2）职工薪酬会计处理方法

1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 本公司具体方法

本公司的收入主要包括提供服务收入与销售商品收入，其中提供服务收入包括设计制作服务、营销策划服务、文体活动策划服务等。

### 1) 设计制作服务收入

本公司承接设计业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等服务，按照合同约定，本公司将所有策划方案、设计方案、调研结果之建议方案以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认设计服务收入。

### 2) 营销策划服务收入

本公司在营销策划服务已提供，所属期间收入的金额、相关的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认营销策划服务收入。

### 3) 文体活动策划服务收入

本公司在文体活动策划服务已提供，所属期间收入的金额、相关的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认文体活动策划服务收入。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

**(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；**

**(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；**

**(3) 该成本预期能够收回。**

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分

计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①用于补偿企业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。
- ②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

（2）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三 29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ①短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将机器设备、交通工具中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### ②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### ③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (3) 本公司作为出租人

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

### ①融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



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

## ②经营租赁

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

## ③租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三 20。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

### 2、税收优惠及批文

根据厦门市科技局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局 2021 年 11 月 03 日颁发的高新技术企业(证书编号:GR202135100079),厦门永华光电科技股份有限公司 2021 年-2023 年企业所得税按 15%税率征收。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2023-12-31	2022-12-31
----	------------	------------

		24.70
银行存款	89,363.23	127,648.92
其他货币资金		1,720,000.00
合计	89,363.23	1,847,673.62

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	17,987,306.01	7,492,850.24
1至2年	2,414,789.72	5,263,029.29
2至3年	2,222,084.54	437,142.93
3至4年	414,593.46	2,265,654.50
4至5年	2,265,654.50	515,917.28
5年以上	2,039,504.56	1,523,587.28
小计	27,343,932.79	17,498,181.52
减：坏账准备	5,104,966.89	3,832,736.87
合计	22,238,965.90	13,665,444.65

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	27,343,932.79	100	5,104,966.89	18.67	22,238,965.90
合计	27,343,932.79	100	5,104,966.89	18.67	22,238,965.90

续：

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	17,498,181.52	100.00	3,832,736.87	21.90	13,665,444.65

合计	17,498,181.52	100.00	3,832,736.87	21.90	13,665,444.65
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	2023-12-31			2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	17,987,306.01	359,746.12	2.00	7,492,850.24	149,857.00	2.00
1至2年	2,414,789.72	241,478.97	10.00	5,263,029.29	526,302.93	10.00
2至3年	2,222,084.54	444,416.91	20.00	437,142.93	87,428.59	20.00
3至4年	414,593.46	207,296.73	50.00	2,265,654.50	1,132,827.25	50.00
4至5年	2,265,654.50	1,812,523.60	80.00	515,917.28	412,733.82	80.00
5年以上	2,039,504.56	2,039,504.56	100.00	1,523,587.28	1,523,587.28	100.00
合计	27,343,932.79	5,104,966.89		17,498,181.52	3,832,736.87	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022-12-31	3,832,736.87
本期计提	1,272,230.02
本期收回或转回	
本期核销	-
2023-12-31	5,104,966.89

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,316,531.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,020,121.87 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
厦门庆永欣商贸有限公司	5,445,463.56	19.91	108,909.27
中建三局（福建）投资建设有限公司	4,208,931.99	15.39	84,178.64
厦门市市政工程设计有限公司	2,199,985.00	8.05	1,757,790.95
福建森正建设集团有限公司	2,122,127.02	7.76	42,442.54
福建和庆建设集团有限公司	1,340,023.50	4.90	26,800.47
合计	15,316,531.07	56.01	2,020,121.87

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023-12-31		2022-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	50,231.23	0.89	9,110,112.04	96.28
1至2年	5,268,212.18	93.23	352,117.80	3.72
2至3年	332,117.80	5.88		
合计	5,650,561.21	100.00	9,462,229.84	100.00

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,346,005.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.22%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
厦门米生工贸有限公司	1,720,000.00	30.44
晋江市鼎丰钢材贸易有限公司	505,561.90	8.95
厦门金益瑞金属材料有限公司	504,543.77	8.93
浙江靓而丽光电科技有限公司	331,700.00	5.87
无锡市君茂机械电力设备有限公司	284,200.00	5.03
合计	3,346,005.67	59.22

### 4、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	2,410,058.20	855,476.73
1至2年	203,213.01	1,329,840.98
2至3年	1,079,433.87	392,313.15
3至4年	339,884.49	6,800.00
4至5年	6,500.00	24,524.28
5年以上	226,187.28	217,923.00
小计	4,265,276.85	2,826,878.14
减：坏账准备	112,338.25	469,498.69
合计	4,152,938.60	2,357,379.45

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
1、单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提坏账准备	4,265,276.85	100.00	112,338.25	2.63	4,152,938.60
其中：					
（1）账龄组合	1,174,766.39	27.54	112,338.25	9.56	1,062,428.14
（2）资产状态组合	3,090,510.46	72.46			3,090,510.46
合计	4,265,276.85	100.00	112,338.25	2.63	4,152,938.60

续：

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
1、单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提坏账准备	2,826,878.14	100.00	469,498.69	16.61	2,357,379.45
其中：					
（1）账龄组合	551,078.76	19.49	469,498.69	85.20	81,580.07
（2）资产状态组合	2,275,799.38	80.51			2,275,799.38
合计	2,826,878.14	100.00	469,498.69	16.61	2,357,379.45

（3）按款项性质披露

款项性质	2023-12-31	2022-12-31
押金、备用金等	1,642,725.97	424,014.89
投标保证金	1,447,784.49	1,851,784.49
往来款	1,174,766.39	551,078.76
合计	4,265,276.85	2,826,878.14

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022-12-31	469,498.69
本期计提	
本期收回或转回	357,160.44
本期核销	
2023-12-31	112,338.25

（5）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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备期末

				收款 期末 余额 合计 数的 比例 (%)	余额
仲利国际租赁有限公司	押金	238,684.49	3-4 年	5.60	
瑞金市吉瑞新能源汽车有限公司	押金	1,000,000.00	2-3 年	23.45	
厦门鑫炬源照明电控设备安装有限公司	往来款	295,700.46	1 年以 内	6.93	5,914.01
夏庆国	备用金	874,089.05	1 年以 内	20.49	
钟德秀	备用金	300,000.00	1 年以 内	7.03	
合计		2,708,474.00	-	63.50	5,914.01

## 5、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	7,605,438.28		7,605,438.28	10,129,364.86		10,129,364.86
库存商品	1,281,109.87		1,281,109.87	1,281,109.87		1,281,109.87
合同履 约成本	1,735,281.74		1,735,281.74	1,733,204.75		1,733,204.75
自制半 成品及 在产品	40,982.00		40,982.00	735,848.74		735,848.74
周转材 料	16,831.86		16,831.86	16,831.86		16,831.86
其他				40,982.00		40,982.00
合计	10,679,643.75		10,679,643.75	13,937,342.08		13,937,342.08

## 6、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工程未结算款	3,069,107.67	497,907.49	2,571,200.18	1,347,569.12	1,067,266.32	280,302.80
合计	3,069,107.67	497,907.49	2,571,200.18	1,347,569.12	1,067,266.32	280,302.80

(1) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核	原因
已完工尚未结算		-569,358.83		逾期质保金按账龄计提
合计		-569,358.83		

7、其他流动资产

项目	2023-12-31	2022-12-31
待认证进项税额	6,954.69	283,756.56
预交其他税费	10,220.42	816.83
合计	17,175.11	284,573.39

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	工具设备	生产设备	研发设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2022-12-31	345,076.29	338,899.53	7,160,661.49	442,688.26	1,521,570.80	9,808,896.37
2.本期增加金额			31,858.41		235,221.24	267,079.65
(1) 购置			31,858.41		235,221.24	267,079.65
3.本期减少金额					101,017.09	101,017.09
(1) 处置或报废					101,017.09	101,017.09
4.2023-12-31	345,076.29	338,899.53	7,192,519.90	442,688.26	1,655,774.95	9,974,958.93
二、累计折旧						
1.2022-12-31	280,642.27	256,463.52	3,045,758.26	364,995.30	1,282,404.54	5,230,263.89
2.本期增加金额	14,546.84	30,073.00	846,108.43	68,675.51	185,694.36	1,145,098.14
(1) 计提	14,546.84	30,073.00	846,108.43	68,675.51	185,694.36	1,145,098.14
3.本期减少金额					91,997.29	91,997.29
(1) 处置或报废					91,997.29	91,997.29
4.2023-12-31	295,189.11	286,536.52	3,891,866.69	433,670.81	1,376,101.61	6,283,364.74
三、减值准备						
1.2022-12-31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023-12-31						
四、账面价值						
1.2023-12-31 账面价值	49,887.18	52,363.01	3,300,653.21	9,017.45	279,673.34	3,691,594.19
2.2022-12-31 账面价值	64,434.02	82,436.01	4,114,903.23	77,692.96	239,166.26	4,578,632.48



(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	8,312,866.72	8,312,866.72
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	748,289.11	748,289.11
4.期末余额	7,564,577.61	7,564,577.61
二、累计折旧		
1.期初余额	1,801,121.12	1,801,121.12
2.本期增加金额	1,602,938.71	1,602,938.71
(1) 计提	1,602,938.71	1,602,938.71
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.期末余额	3,404,059.83	3,404,059.83
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,160,517.78	4,160,517.78
2.期初账面价值	6,511,745.60	6,511,745.60

### 10、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,341,716.20	28,427.35	4,370,143.55
2.本期增加金额			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,341,716.20	28,427.35	4,370,143.55
二、累计摊销			
1.期初余额	1,372,769.16	28,427.35	1,401,196.51
2.本期增加金额	333,200.53		333,200.53
(1) 计提	333,200.53		333,200.53
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,705,969.69	28,427.35	1,734,397.04
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,635,746.51		2,635,746.51
2.期初账面价值	2,968,947.04		2,968,947.04

### 11、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		内部开发 支出	其他增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
5G 路灯系列	340,921.60					340,921.60
3D 裸眼	346,672.73					346,672.73
合计	687,594.33					687,594.33

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
搬厂装修费	380,799.84		140,279.56		240,520.28
厦工厂房装修费	1,102,817.81		575,383.20		527,434.61
厦工办公室装修费	48,543.69	100,921.88	125,296.35		24,169.22
象屿办公室装修费		88,937.92	29,645.97		59,291.95
电梯安装费及吊装费		53,979.73	17,993.24		35,986.49
合计	1,532,161.34	243,839.53	888,598.32		887,402.55

## 13、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,721,857.41	857,281.89	5,369,501.87	805,425.28
合计	5,721,857.41	857,281.89	5,369,501.87	805,425.28

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2023-12-31	2022-12-31
保证借款	16,800,000.00	25,800,000.00
担保抵押借款	14,000,000.00	
合计	30,800,000.00	25,800,000.00

### (2) 逾期借款情况：无

## 15、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	5,720,000.00

合计	-	5,720,000.00
----	---	--------------

## 16、应付账款

项目	2023-12-31	2022-12-31
应付货款	5,189,376.03	2,427,717.12
合计	5,189,376.03	2,427,717.12

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中山国腾照明有限公司	90,502.40	未达到付款条件
深圳市美瑞景光电有限公司	73,950.77	未达到付款条件
合计	164,453.17	

## 17、合同负债

项目	2023-12-31	2022-12-31
预收销售货款	1,238,959.58	519,867.84
合计	1,238,959.58	519,867.84

## 18、应付职工薪酬

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
短期薪酬	738,481.28	2,706,762.85	3,058,918.61	386,325.52
离职后福利-设定提存计划		154,353.05	154,353.05	
合计	738,481.28	2,861,115.90	3,213,271.66	386,325.52

### (1) 短期薪酬

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	654,679.98	2,577,623.37	2,929,779.13	302,524.22
职工福利费		35,017.94	35,017.94	
社会保险费		94,121.54	94,121.54	
其中：1. 医疗保险费		79,402.16	79,402.16	
2. 工伤保险费		6,169.50	6,169.50	
3. 生育保险费		8,549.88	8,549.88	
工会经费和职工教育经费	83,801.30			83,801.30
合计	738,481.28	2,706,762.85	3,058,918.61	386,325.52

### (2) 设定提存计划

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
离职后福利		150,215.75	150,215.75	

其中：基本养老保险费		150,215.75	150,215.75	
失业保险费		4,137.30	4,137.30	
合计		154,353.05	154,353.05	

(3) 辞退福利：无

### 19、应交税费

税项	2023-12-31	2022-12-31
增值税	1,943,917.31	1,249,105.20
教育费附加	34,740.60	547.52
城建税	83,377.45	
个人所得税		1,307.33
印花税	937.87	6,111.63
合计	2,028,232.63	1,257,071.68

### 20、其他应付款

项目	2023/12/31	2022/12/31
应付利息		
应付股息		
其他应付款	5,070,711.31	4,094,091.60
合计	5,070,711.31	4,094,091.60

#### (1) 其他应付款

项目	2023/12/31	2022/12/31
厂租		110,010.51
预提费用	13,488.34	100,704.69
往来款	5,004,714.29	1,384,497.47
关联方往来		2,333,861.42
代收代付款项		161,061.45
其他	52,508.68	3,956.06
合计	5,070,711.31	4,094,091.60

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
夏爽	348,948.41	公司资金紧张暂未偿还
厦门鑫炬源照明电控设备安装有限公司	635,469.67	公司资金紧张暂未偿还
合计	984,418.08	

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	885,596.49	1,725,200.00
一年内到期的租赁负债	1,525,479.50	1,457,367.67
合计	2,411,075.99	3,182,567.67

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	161,064.74	53,670.84
合计	161,064.74	53,670.84

## 23、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,202,852.81	7,978,394.70
未确认融资费用	-314,297.06	-715,179.26
小计	4,888,555.75	7,263,215.44
减：一年内到期的租赁负债	1,525,479.50	1,457,367.67
合计	3,363,076.25	5,805,847.77

## 24、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	-	253,043.28
合计	-	253,043.28

### (1) 长期应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	885,596.49	1,978,243.28
减：一年内到期长期应付款	885,596.49	1,725,200.00
合计	-	253,043.28

## 25、股本

项目	2022-12-31	本期增减(+、-)					2023-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

## 26、资本公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
股本溢价	169,431.65			169,431.65
其他资本公积	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,169,431.65			3,169,431.65

## 27、盈余公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
法定盈余公积	163,426.83			163,426.83
合计	163,426.83			163,426.83

## 28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-5,265,765.66	-3,478,150.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,265,765.66	-3,478,150.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,395,929.64	-1,787,614.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,661,695.30	-5,265,765.66

## 29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,975,286.64	16,220,528.82	17,548,855.41	12,164,305.85
其中：产品收入	19,737,335.96	14,934,274.56	17,462,554.13	12,162,982.85
工程收入	2,237,950.68	1,286,254.26	72,134.05	1,323.00
一般贸易			14,167.23	
其他业务	1,243,046.70	555,815.53	1,085,588.79	85,475.91
房租收入	638,587.16	555,815.53	1,085,588.79	85,475.91
其他	604,459.54			
合计	23,218,333.34	16,776,344.35	18,634,444.20	12,249,781.76

### 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,636.85	9,292.63
教育费附加及地方教育附加	34,740.60	6,637.57
印花税		15,862.59
合计	83,377.45	31,792.79

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,000.00	243,392.94
招待费用	240,783.03	168,233.98
车辆费用	122,814.85	163,073.60
差旅费	16,142.81	22,667.61
折旧费	28,134.55	27,743.41
广告宣传费	6,341.30	
办公费	9,809.00	
其他	800.00	18,559.86
合计	634,825.54	643,671.40

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,125,270.07	1,237,561.77
运输费及装卸费	12,292.08	36,489.20
招待费	7,605.00	48,155.39
租赁费	134,229.50	
差旅交通费	103,311.44	78,235.86
水电费		45,703.85
办公费	110,322.55	300,071.29
折旧及摊销	1,193,767.74	274,634.08
中介机构费	308,176.55	95,889.55
修理费	10,440.00	
物业管理费	31,223.09	319,162.00
残保金	17,647.68	
专利费		2,535.52
其他	73,347.76	32,928.45
合计	3,127,633.47	2,471,366.96



### 33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	659,114.52	854,237.90
差旅交通费	2,855.00	
水电费	168,360.61	
折旧费	249,427.19	40,509.12
设计、制定、资料、翻译费	258.00	91,030.21
论证、评审、验收费	14,844.60	33,021.36
物料消耗	1,063,814.10	808,403.43
其他		627,535.25
合计	2,158,674.02	2,454,737.27

### 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,699,311.27	2,075,632.60
减：利息收入	26,261.99	33,191.20
手续费及其他	1,667.50	5,370.88
合计	1,674,716.78	2,047,812.28

### 35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	285,691.00	251,054.15
合计	285,691.00	251,054.15

### 36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1.13
合计		1.13

### 37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,272,230.02	-1,284,482.82
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	357,160.44	
合计	-915,069.58	-1,284,482.82

### 38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	569,358.83	-84,256.33

合计	569,358.83	-84,256.33
----	------------	------------

### 39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-4,403.87	
合计	-4,403.87	

### 40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.44	
合计	0.44	

### 41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
劳动仲裁经济补偿金		10,600.00
罚款滞纳金支出	16,124.80	
债权核销	130,000.00	
合计	146,124.80	10,600.00

### 42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-51,856.61	-605,387.14
合计	-51,856.61	-605,387.14

### 43、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	266191	251,054.15
利息收入	26,261.99	33,191.20
往来款	2,680,682.09	3,158,469.90
合计	2,973,135.08	3,442,715.25

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,778,408.86	971,072.90
手续费	1,667.50	5,370.88
合计	1,780,076.36	976,443.78

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据贴现款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付款项	1,226,408.26	2,295,100.00
租赁负债支付款项	936,330.28	1,312,200.00
承兑汇票保证金		1,720,000.00
支付承兑汇票	4,000,000.00	
合计	6,162,738.54	5,327,300.00

## 44、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,395,929.64	-1,787,614.99
加：资产减值损失	915,069.58	84,256.33
信用减值损失	-569,358.83	1,284,482.82
固定资产折旧	1,145,098.14	1,349,976.05
使用权资产折旧	1,602,938.71	1,662,573.34
无形资产摊销	333,200.53	316,275.33
长期待摊费用摊销	888,598.32	798,336.48
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）	4,403.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,699,311.27	2,075,632.60
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,856.61	-605,387.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,257,698.33	-8,552,528.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,580,910.87	-5,516,983.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,507,722.23	8,788,123.01
其他	-378,633.08	
经营活动产生的现金流量净额	-2,638,092.51	-102,858.49

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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	89,363.23	127,673.62
减：现金的期初余额	1,847,673.62	7,891,652.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,758,310.39	-7,763,978.44

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1. 一、现金	89,363.23	127,673.62
2. 其中：库存现金		24.70
3. 可随时用于支付的银行存款	89,363.23	127,648.92
4. 可随时用于支付的其他货币资金		
5. 可用于支付的存放中央银行款项		
6. 存放同业款项		
7. 拆放同业款项		
8. 二、现金等价物		
9. 其中：三个月内到期的债券投资		
10. 三、期末现金及现金等价物余额	89,363.23	127,673.62
11. 其中：受限制的现金和现金等价物		

#### 45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,914,793.75	售后回租抵押
无形资产	2,635,746.51	抵押
合计	4,550,540.26	

#### 46、政府补助

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关

火炬管委会扶持资金	财政拨款		194,900.00	其他收益	与收益相关
科技局贴息	财政拨款	100,000.00	71,291.00	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	800.15	19,500.00	其他收益	与收益相关
合计		100,800.15	285,691.00		

## 六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、债权投资、其他应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

#### (1) 信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (2) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023年12月31日，本公司银行借款授信

额度为人民币 3,080 万元，尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元（2022 年 12 月 31 日本公司银行借款授信额度为人民币 2,580 万元，尚未使用的银行借款额度为人民币 0 万元）。

### （3）市场风险

#### 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

## 七、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：本公司的实际控制人为自然人夏庆国、杭小凤。

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营企业和联营企业情况：无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
厦门北极光光电科技有限公司	实际控制人参股公司	
古风堂（厦门）文化传媒有限公司	实际控制人控股公司	
张丽敏	董事、财务总监	
康丽金	董事、董事会秘书	
夏爽	股东夏庆国的儿子	
何雨林、陈晶晶、郭篇	本公司监事	

### 5、关联交易情况

（1）关联担保情况，

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
夏庆国、杭小凤、夏爽	3,000,000.00	2023年9月20日	2026年9月19日	否
夏庆国、杭小凤、夏爽	2,000,000.00	2023年4月23日	2026年4月23日	否
夏国庆	9,000,000.00	2022年10月14日	2032年10月14日	否
夏国庆、杭小凤	14,000,000.00	2022年5月25日	2025年5月24日	否
夏庆国、杭小凤、夏爽	2,800,000.00	2022年10月14日	2032年10月14日	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员8人，上期关键管理人员8人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	802,157.00	759,199.10

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023-12-31	2022-12-31
其他应收款	古风堂（厦门）文化传媒有限公司	-	204,173.00
其他应收款	何雨林	82,582.00	61,073.00
其他应收款	陈晶晶	-	48,602.00
其他应收款	张丽敏	700.00	700.00
其他应收款	夏庆国	874,089.05	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023-12-31	2022-12-31
其他应付款	厦门北极光光电科技有限公司	132,379.20	6,965.90
其他应付款	古风堂（厦门）文化传媒有限公司	151,595.76	
其他应付款	夏庆国		2,333,861.42
其他应付款	夏爽	348,948.41	509,544.50
其他应付款	康丽金	15,337.45	124,801.45

## 八、股份支付：无

## 九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项：无

2、或有事项：无

## 十、资产负债表日后事项：

截至 2024 年 6 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项：

### 1、租赁

作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、9、23。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	248,135.18
转租使用权资产取得的收入	营业收入	638,587.16

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	936,330.28
合计		936,330.28

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	285,691.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,124.46	
小计	139,566.54	
所得税影响额	20,934.98	
合计	118,631.56	



## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.68%	-0.13	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.10%	-0.14	—

厦门永华光电科技股份有限公司

2024年6月28日

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付票据		5,720,000.00		
预付账款	3,742,229.84	9,462,229.84		
银行存款	1,847,648.92	127,648.92		
其他货币资金		1,720,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,607,300.00	5,327,300.00		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,043,978.44	-7,763,978.44		
六、期末现金及现金等价物余额	1,847,673.62	127,673.62		
支付承兑汇票保证金		1,720,000.00		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	203,016.59	-5,516,983.41		
现金的期末余额	3,068,123.01	8,788,123.01		
现金及现金等价物净增加额	1,847,673.62	127,673.62		
一、现金	1,847,673.62	1,847,673.62		
可随时用于支付的其他货币资金	1,847,673.92	1,847,673.92		
三、期末现金及现金等价物余额	1,847,673.62	1,847,673.62		

#### (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

2022 年永华光电通过在光大银行预存 172 万保证金开具 572 万银行承兑汇票，用于预付厦门米生工贸有限公司货款，2022 年财务报表未列示该笔应付票据及预付账款。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	285,691.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,124.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>139,566.54</b>
减：所得税影响数	20,934.98
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>118,631.56</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用