



红壹佰

NEEQ : 874213

红壹佰照明股份有限公司



半年度报告

2024

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、公司负责人林利民、主管会计工作负责人林利民及会计机构负责人（会计主管人员）杨渝平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

公司不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件I	会计信息调整及差异情况	95
附件II	融资情况	95

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	太仓市经济开发区青岛东路 33 号

释义

释义项目		释义
红壹佰、公司	指	红壹佰照明股份有限公司
红壹佰有限	指	红壹佰照明有限公司，系公司前身，曾用名苏州红壹佰照明有限公司
控股股东	指	林利民先生
实际控制人	指	林利民、林子豪父子
烟台红壹佰	指	烟台红壹佰照明有限公司
烟台优亮	指	烟台优亮照明有限公司，系公司全资子公司
苏州优亮	指	优亮（苏州）国际贸易有限公司，系公司全资子公司，曾用名优亮照明（苏州）有限公司
红又红	指	苏州红又红企业管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台，曾用名苏州红又红投资管理合伙企业（有限合伙）
烟台豪立	指	烟台豪立电子有限公司
格林格林	指	苏州格林格林照明有限公司
股东会	指	公司前身有限公司阶段的股东会
股东大会	指	公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
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》
元、万元	指	人民币元、万元，中华人民共和国法定货币单位
股、万股	指	人民币普通股股票股、万股
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
LED	指	发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
LED 光源	指	以 LED 为发光体的光源，具有效率高、寿命长的特点
LED 灯具	指	能透光、分配和改变 LED 光源光分布的器具
BOM	指	Bill of Material 的缩写，即物料清单，是描述企业产品组成的技术文件
ODM	指	原始设计商，是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品，受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品
NPI	指	New Product Introduction，即新产品导入，是指将研发出的新产品快速准确高效地在制造工厂进行工程试生产，小批量试产，以快速达到高质量批量生产的过程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	红壹佰照明股份有限公司		
英文名称及缩写	Red 100 Lighting Co., Ltd		
	Red 100		
法定代表人	林利民	成立时间	2007 年 8 月 3 日
控股股东	控股股东为（林利民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林利民，林子豪），一致行动人为（红又红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-照明器具制造（C387）-电光源制造（C3871）		
主要产品与服务项目	LED 光源与 LED 灯具		
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	红壹佰	证券代码	874213
挂牌时间	2023 年 12 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	77,710,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李迎东	联系地址	太仓市经济开发区青岛东路 33 号
电话	0512-53667855	电子邮箱	INFO@red100.com.cn
传真	0512-53351818		
公司办公地址	太仓市经济开发区青岛东路 33 号	邮政编码	215400
公司网址	https://www.red100.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205856657602662		
注册地址	江苏省苏州市太仓市经济开发区青岛东路 33 号		
注册资本（元）	77,710,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司业务开展主要包括采购、生产、销售、研发等环节，各环节的工作开展模式说明如下：

1、采购模式

公司原材料采购主要由采购部负责，采购的原材料主要包括光源外壳及灯罩、LED 灯珠、IC 芯片及铝基板等。

公司采用“以产定购”的采购模式，公司将原材料的采购和产品的生产过程结合，采购部主要负责物料采购、供应商管理。具体执行中，由研发部根据客户订单建立 BOM，制造中心根据 BOM 制定生产计划，营业计划部根据生产计划及库存情况统筹物料需求计划，向采购提出物料请购，采购部负责根据请购需求制定采购计划，并跟踪执行，质量部负责来料的检验及供应商评审，仓储部负责物料接收、贮存及管理。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。销售部门在获取客户订单后，进行接单评审，评出接单等级及完工期，由公司营业计划部进行订单转化，生成计划订单，进行物料需求分析，生成采购申请单转采购岗位进行物料采购。物料采购入库后，由公司生产工厂依次进行贴装、插件、组装、包装等环节并入库，订单完工入库后营业计划部负责跟进销售订舱发货。

3、销售模式

公司一般通过自研产品向客户推荐或接到客户需求进行 ODM 定制化开发的方式进行销售，并以境内销售自有品牌作为少量补充。获取订单方式主要有两种途径：一是持续取得现有客户的订单。公司通过内控，确保高品质、优性能、准交付，获得客户的信任，客户黏性高，可持续获取更多的订单。二是开拓新客户，通过国内外的展会，销售人员、产品人员、研发设计人员以及项目管理人员等到目标市场的走访，与潜在客户进行沟通交流，深入了解客户内在需求，为客户制定个性化的产品设计方案，获得客户认可，进而获取客户订单。

公司的产品以外销为主，以 ODM 的方式为亚洲、欧洲、美洲等全球 70 多个国家排名前十的品牌商提供设计研发、生产制造、售后服务等一体化的解决方案。公司建立了完整的客户管理体系，对客户背景、信用期、发货、签收、对账与结算、应收款催收等进行管理。在内销方面，公司拥有“红壹佰”自有品牌进行销售。

4、研发模式

公司采用“前瞻研发+市场需求联动”的研发模式，根据行业动态和技术发展趋势，进行前瞻性研发，储备产品和技术；并以市场和客户需求为导向，通过产品部了解市场需求、结合公司的战略规划、客户需求等，向产品研发中心提出研发项目需求，产品研发中心会根据公司自身技术储备进行可行性分析，形成立项报告。公司立项评审通过后，由产品研发中心、NPI 组、设计质量部相应的电子工程师、结构工程师等进行产品研发设计、样品制作、试产测试等，由评审小组对研发成果进行评审。评审通过后，相关研发部门会发布相应的技术文档，实现量产。

5、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素及未来变化趋势

公司结合行业特点、自身发展阶段以及市场供需情况、上下游发展状况等因素，形成了目前的经营模式。报告期内，公司现有经营模式取得了良好的效果，产品和业务快速发展，公司经营模式未发生重大变化，预计未来也不会发生重大变化。

6、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 17,601.12 万元，较上年同期减少 30.60%；实现归属于母公司所有者的净利润 485.53 万元，较上年同期减少 80.29%，毛利率为 22.13%；同比上年同期毛利率减少 2.42%。

（二） 行业情况

1、LED 照明行业概况

LED 即发光二极管，是一种将电能转换为光能的半导体发光器件，在照明领域应用广泛。LED 光源相比白炽灯、荧光灯等光源，具有耗电量少、寿命长、色彩丰富等特点，是照明领域技术革命的新成果。《半导体照明产业“十三五”发展规划》指出：“十二五”期间，我国将半导体照明产业作为重点培育和发展的战略性新兴产业进行系统部署，深入实施了半导体照明科技创新、节能技术改造、应用示范推广等工程，推动半导体照明产业持续健康快速发展，我国已成为全球最大的半导体照明产品生产、消费和出口国。根据国家“十四五”规划，加快数字化应用及绿色经济、完善智能家居成为“十四五”时期的主要任务之一，“十四五”期间将是我国从半导体照明产业大国转向强国的关键时期。

2011 年以来，全球 LED 市场高速增长，已逐步取代白炽灯、荧光灯等其他照明光源，渗透率持续提升。根据中国照明网数据显示，全球 LED 照明产品市场渗透率由 2016 年的 31.30% 上涨至 2021 年的 66%。根据中商产业研究院数据，中国 LED 照明市场 2023 年渗透率达到 77.2%，较 2022 年上升 1.7%。

随着 LED 照明技术的迅速发展，LED 照明产品的稳定性、使用寿命、智能化、显指、光效等性能指标逐步提升，满足客户需求，全球 LED 照明市场规模持续提高。根据 TrendForce 集邦咨询数据，2023 年受到全球健康节能照明产品需求增加等拉动，预计全球 LED 照明市场规模成长 4% 至 638 亿美元，2023-2026 年规模复合增长 5% 至 739 亿美金。

随着 LED 相关技术的不断进步，LED 照明的成本在不断下降，加速了 LED 照明渗透率的提升，同时产品与技术的升级极大地拓展了 LED 的应用场景，使得产业从技术驱动逐渐过渡为技术与应用双轮驱动的模式。与此同时，全球 LED 照明产业的企业服务模式不断创新，从产品制造商逐步向产品、服务系统集成商转变，转型升级加速。随着数字化、智能化加快发展，LED 照明出现技术交叉、产业跨界融合的发展趋势，特别是随着智能照明技术的逐步成熟，将在今后一段时期与 LED 照明深度融合，为全球 LED 照明行业带来新的增长点。

2、下游行业市场空间分析

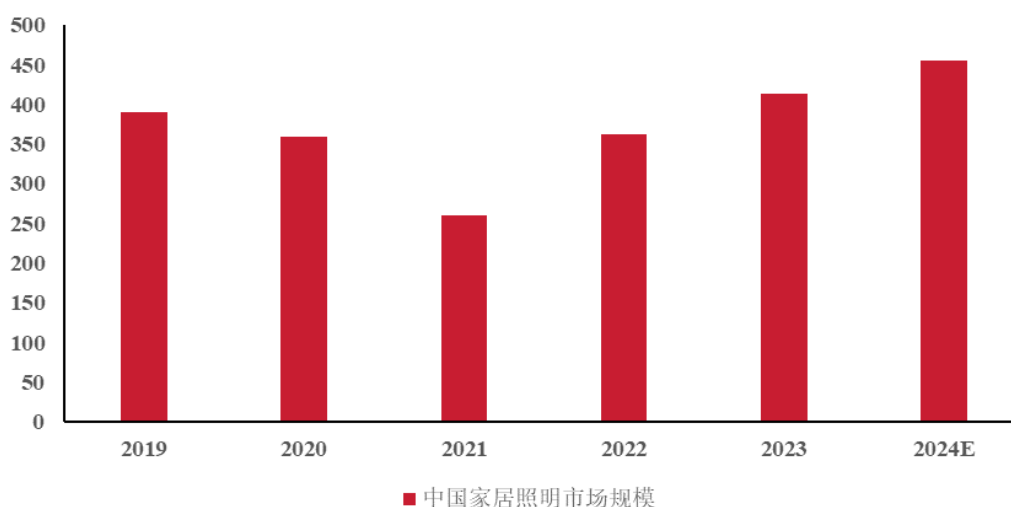
凭借多年技术及产品积累，公司建立了丰富的 LED 照明产品矩阵，可满足各类客户不同应用场景的差异化需求。根据应用场景不同，公司下游市场主要分为家居照明、商业照明、工业照明以及户外景观照明。



(1) 家居照明

家居照明以中小功率照明产品为主，主要用于室内照明及装饰美化家居空间等。随着存量房迎来新一轮翻新周期、精装房渗透持续提升，我国家居照明行业市场规模亦稳步增长。据中国照明网数据，2016-2019 年我国家居照明行业迎来初步快速发展，在 2020-2021 年受宏观环境影响增速有所放缓后，2023 年家用照明行业表现有明显反弹，市场规模达 413 亿元。未来随着照明技术与智能控制技术相互融合、升级，更具设计感、环保节能以及智能化属性的家居照明产品需求将持续扩张，推动家居照明产品市场规模稳步增长。据中商产业研究院预测，2024 年，我国家用照明市场规模将进一步提升至 455 亿元。

2019-2024年中国家居照明市场规模（单位：亿元）



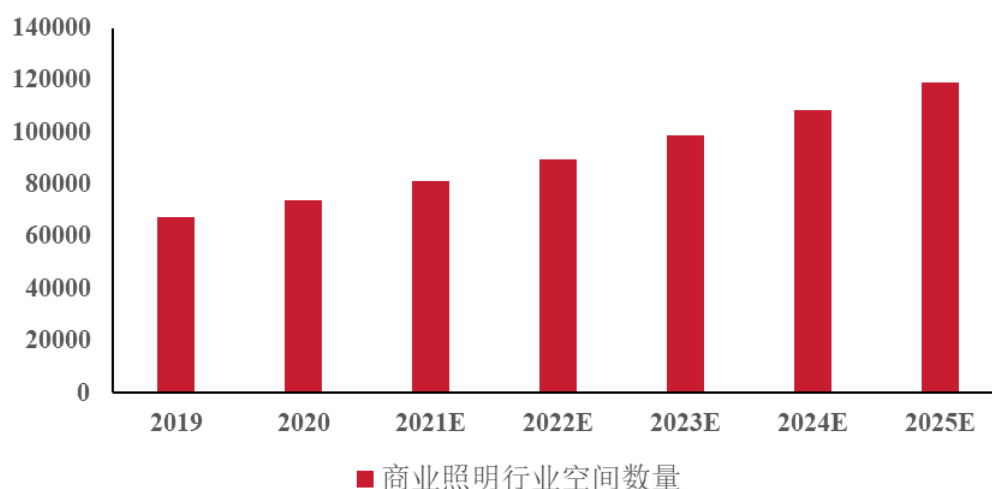
数据来源：中国照明网、中商产业研究院。

近年来，随着“人因照明”概念不断深化，家居照明行业以用户体验为核心，参考人因工程学、智能控制、光线组合等进行家具照明方案设计，满足用户对调光、调色、远控、互动、可扩展性等多方面的照明需求，这对照明产品在节能环保及智能化程度、色温、亮度等方面性能提出更高的要求。LED产品凭借高效节能、环保耐用、智能控制响应速度快、色彩丰富等优势，不断提升家居照明领域产品份额，市场规模稳步增长。

（2）商业照明

商业照明在办公楼、商超和酒店等商业领域起着重要作用，不仅提供必要的光照以保障视觉舒适性及运营安全性，还能够通过定制化的照明方案来营造特定氛围、突出展示商品或特定区域以达到引导消费的目的，例如通过重点照明或混合照明，促使消费者关注重点推荐的产品，引导消费目标。根据中泰证券预测，2025年商业照明行业空间数量有望增长为119,291万个，商业照明市场规模稳步增长。

商业照明行业空间数量（单位：万个）



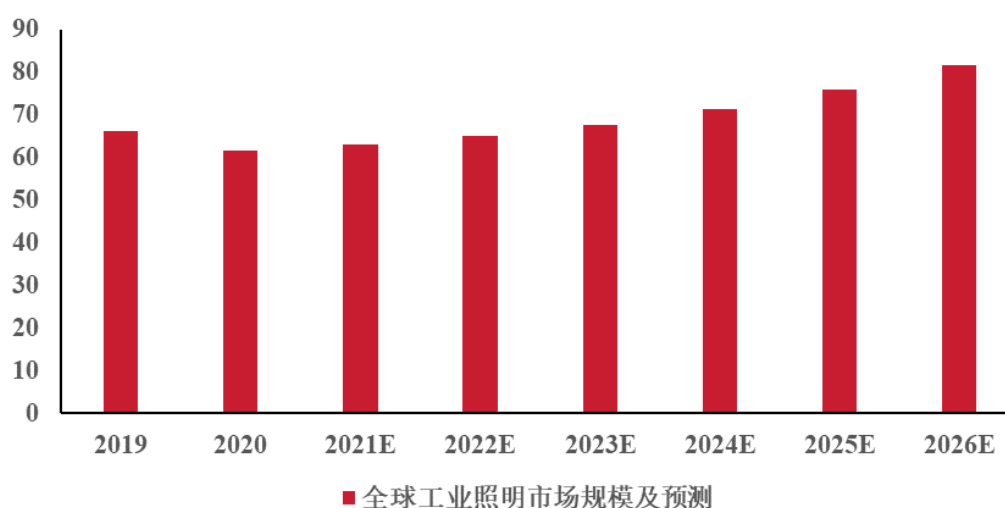
数据来源：中泰证券研究所。

受产业成熟度不断提升及国家政策引导的影响，商业领域对于商业照明节能、环保、智能化等方面的要求不断提升。在此背景下，低能耗、高可靠性、高智能控制响应速度的 LED 照明产品逐步取代传统照明产品成为商业照明的主流选择，市场渗透率有望进一步提升。

（3）工业照明

工业照明产品指应用于工业特殊环境下的照明设备，涵盖工厂、油田、矿场、交通等多种应用场景。在全球绿色节能背景下，工业照明产业稳步发展，各国陆续出台一系列绿色节能政策，对工业企业安全生产、节能环保提出了更高的要求，使得工业企业对高节能性、高可靠性的 LED 照明产品需求不断提升。根据 Mordor Intelligence 数据，预计到 2026 年全球工业照明市场规模将达到 81.86 亿美元，2019 年-2026 年增长率达 23.20%，市场规模稳步发展。

全球工业照明市场规模及预测（单位：亿美元）



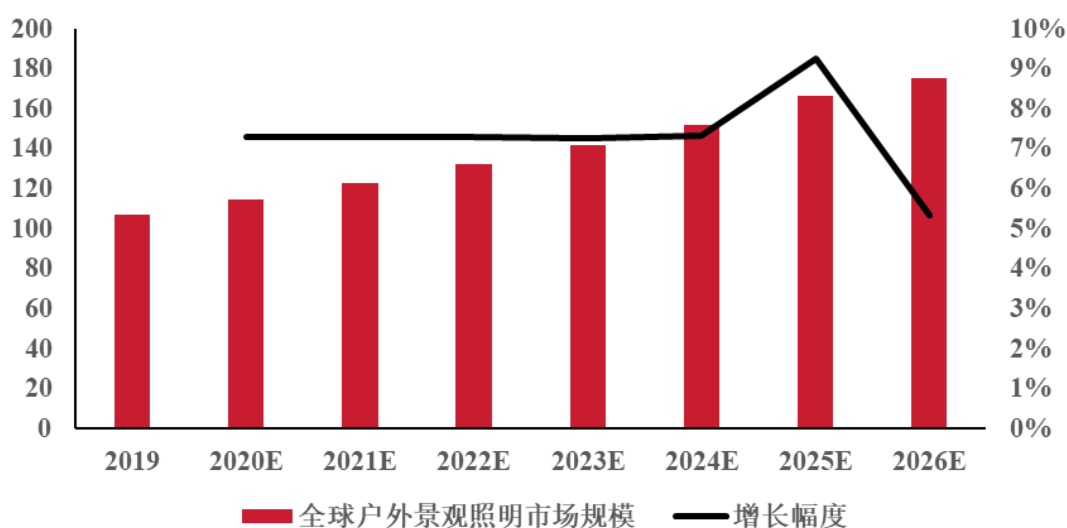
数据来源：Mordor Intelligence，华金证券研究。

基于应用场景复杂多变的特性，工业照明产品在防潮湿、防爆炸、耐腐蚀、屏蔽电磁干扰、耐高低温等方面均有较高的性能要求。此外，若工业照明产品出现照度不均、亮度不足等问题，不仅会降低工人作业效率，还会提升生产事故的发生概率。由于传统工业照明产品存在能量转化效率低、环境污染不可控、成本高等问题，难以满足工业领域对节能减排、光质量以及经济性的要求，性能及经济性更具优势的 LED 在逐渐替代传统照明产品，成为在工业领域主要照明设备。

（4）户外景观照明

户外景观照明兼具文化艺术体验和照明双重功能，是展示现代化城市形象的重要方式，逐渐成为城市照明发展趋势。Statista 数据显示，2019 年全球户外照明市场规模达 107.0 亿美元，预计 2026 年将达到 175.2 亿美元。未来在特色小镇、夜间经济、智慧城市等新型城市建设需求的带动下，景观照明行业市场具有良好的市场前景。

2019-2026年全球户外照明市场规模及预测（单位：亿美元）



数据来源：Statista，华金证券研究。

随着城镇化带动城镇建设升级、新技术带动智能化浪潮以及夜间经济和文旅经济的持续发展，户外景观照明持续为大功率 LED 产业提供成长动能。户外景观照明应用场景具有以下特点及要求：1）环境复杂多变，对照明产品的稳定性、散热性、使用寿命等性能提出较高的要求；2）户外景观照明区域较工业、商业、家居照明相比更广，要求照明产品功率更高，能耗比更低。在户外景观照明领域存量及增量市场中，LED 照明产品凭借复杂环境适应能力强、环保耐用、高效节能等优势，有望取代传统照明产品，逐步提升在户外景观照明领域渗透率。

3、上游行业市场情况

照明产品制造位于照明行业产业链下游，所需的主要原材料包括 IC 芯片、金属材料、LED 灯珠、铝基板等。原材料相关行业发展较为成熟，行业竞争充分，供应较为充足。LED 灯珠是照明产品较为核心的原材料，系将制备完成的 LED 芯片封装制造而成的发光原件。随着技术水平的不断提升，我国企业已基本掌握 LED 芯片和封装的相关技术，有助于 LED 照明产品的大规模推广及应用。

4、进入本行业的主要壁垒

（1）生产规模壁垒

我国 LED 照明行业中下游企业的行业集中度较低，市场竞争日益激烈，中小型企业通过降低价格参与市场竞争导致盈利水平逐渐下滑，缺乏足够的资源导致其无法在技术研发、工艺改进、设备投入、人才吸引、对客柔性化服务等方面提升精进，不利于企业的长期发展。而具有一定生产规模及工艺技术的企业通常能够取得更多市场资源及经济利益，能够获得更多优质订单，并在行业 and 客户的覆盖、产品品质的提升、产品质量的管控、生产成本的降低方面实现良性循环。随着未来行业竞争参与者的增多，行业竞争势必加强，中小企业由于规模小、利润低，生存压力将进一步增大。

（2）产品质量壁垒

LED 照明产品通常用于生产生活场景，部分产品应用于户外、半户外、水下、高温、高湿、高盐等

使用环境相对恶劣的场景，同时涉及用电安全，因此对产品的耐用性、稳定性、安全性有较高要求。由于 LED 照明产品的生产制造工艺流程相对专业、复杂，任何一个环节出现问题都将导致产品质量达不到客户要求。产品品质的提升、质量的稳定需要长时间生产经验积累与完善的供应链管理能力，才能在大规模生产中保证产品品质与质量的均一性，而新进入者产品线多为中低端产品，主要依靠降低价格开展竞争，低盈利水平难以为企业提供提升生产工艺管理水平、提升质量管控能力的资源，难以快速构建完善的质量控制体系及供应链管理能力，难以在短期内取得较强的竞争力。

（3）工业技术和人才壁垒

LED 照明行业涉及到光学、材料、电子等多门专业性学科的交叉应用，对企业的技术研发人员提出了较高的要求，不仅需要全面的专业知识，还需要长期从事相关行业的经验积累。此外，随着 LED 照明渗透率的不断提升，LED 照明的应用场景不断丰富，智能照明、城市景观等应用场景在传统的光学系统设计的基础上增加了对通信、物联网、自动化控制等方面的要求，而 LED 照明在商业、家居环境中充当设计元素的角色则对行业内公司跨界设计的能力提出了新的挑战。企业需要长期跟踪市场动态，对行业发展趋势有较为深刻理解，并经过长期的技术积累，才能在行业保持较高的竞争力。新进入的企业因为进入时间较短，技术基础薄弱，竞争力较弱。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 12 月，公司被江苏省信息和工业文化厅认定为江苏省专精特新中小企业。 2、2023 年 11 月 6 日，公司通过了高新技术企业复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332007646 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

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	176,011,200.04	253,620,251.23	-30.60%
毛利率%	22.13%	24.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,855,294.11	24,627,696.36	-80.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	3,149,908.42	22,091,268.18	-85.74%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.05%	19.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.98%	17.91%	-
基本每股收益	0.06	0.32	-80.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	285,392,737.27	311,936,954.72	-8.51%
负债总计	127,569,396.94	154,507,852.77	-17.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,823,340.33	157,429,101.95	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.03	0.25%
资产负债率%（母公司）	42.93%	47.15%	-
资产负债率%（合并）	44.70%	49.53%	-
流动比率	1.31	1.22	-
利息保障倍数	56.62	242.23	-
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	-8,502,326.21	19,918,103.49	-142.69%
应收账款周转率	2.99	4.25	-
存货周转率	5.96	6.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.51%	2.69%	-
营业收入增长率%	-30.60%	1.10%	-
净利润增长率%	-80.29%	71.46%	-

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	5,889,013.25	2.06%	17,377,853.71	5.57%	-66.11%
应收票据	290,890.00	0.10%	169,100.00	0.05%	72.02%
应收账款	102,909,990.42	36.06%	120,119,309.72	38.51%	-14.33%
预付款项	7,828,770.18	2.74%	1,856,042.50	0.60%	321.80%
其他应收款	84,965.20	0.03%	151,412.77	0.05%	-43.89%
存货	43,783,145.46	15.34%	42,120,778.04	13.50%	3.95%

其他流动资产	2,714,706.87	0.95%	2,688,630.40	0.86%	0.97%
固定资产	108,478,055.97	38.01%	112,571,845.08	36.09%	-3.64%
在建工程	138,659.30	0.05%	420,207.67	0.13%	-67.00%
使用权资产	1,709,672.03	0.60%	2,137,090.07	0.69%	-20.00%
无形资产	9,593,642.68	3.36%	9,685,974.10	3.11%	-0.95%
递延所得税资产	1,812,252.99	0.64%	2,601,470.12	0.83%	-30.34%
其他非流动资产	158,972.92	0.06%	37,240.54	0.01%	326.88%
短期借款	12,007,902.78	4.21%	5,002,875.00	1.60%	140.02%
应付票据	26,650,000.00	9.34%	33,230,000.00	10.65%	-19.80%
应付账款	65,009,961.33	22.78%	88,252,642.17	28.29%	-26.34%
合同负债	9,375,996.30	3.29%	10,063,378.55	3.23%	-6.83%
应付职工薪酬	7,943,447.37	2.78%	8,930,163.67	2.86%	-11.05%
应交税费	654,413.33	0.23%	1,702,026.16	0.55%	-61.55%
其他应付款	749,948.05	0.26%	671,311.47	0.22%	11.71%
一年内到期的非流动负债	815,487.07	0.29%	834,630.20	0.27%	-2.29%
其他流动负债	1,660,305.53	0.58%	2,560,727.38	0.82%	-35.16%
租赁负债	933,533.92	0.33%	1,326,864.61	0.43%	-29.64%
递延收益	1,768,401.26	0.62%	1,933,233.56	0.62%	-8.53%

项目重大变动原因

- 1、 期末货币资金比上年期末减少1,148.88万元，减少66.11%，主要系公司上半年支付年终奖及现金分红所致。
- 2、 期末应收票据比上年期末增加12.18万元，增加72.02%，主要系应收银行承兑汇票增加所致。
- 3、 期末预付款项比上年期末增加597.27万元，增加321.80%，主要系中介机构费用及电费增加所致。
- 4、 期末其他应收款比上年期末减少6.64万元，减少43.89%，主要系备用金减少所致。
- 5、 期末在建工程比上年期末减少28.15万元，减少67.00%，主要系上期末设备安装工程完成转出所致。
- 6、 期末递延所得税资产比上年期末减少78.92万元，减少30.34%，主要系使用权资产变动所致。
- 7、 期末其他非流动资产比上年期末增加12.17万元，增加326.88%，主要系预付长期资产购置款增加所致。
- 8、 期末短期借款比上年期末增加700.50万元，增加140.02%，主要系公司根据现金流状况新增了信用借款所致。
- 9、 期末应交税费比上年期末减少104.76万元，减少61.55%，主要系应交企业所得税减少所致。
- 10、 期末其他流动负债比上年期末减少90.04万元，减少35.16%，主要系待结转补偿款减少所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	176,011,200.04	-	253,620,251.23	-	-30.60%
营业成本	137,055,498.26	77.87%	191,342,123.32	75.44%	-28.37%

毛利率	22.13%	-	24.56%	-	-
税金及附加	1,385,630.09	0.79%	2,096,501.07	0.83%	-33.91%
销售费用	10,820,690.65	6.15%	10,639,373.42	4.20%	1.70%
管理费用	10,784,288.26	6.13%	9,297,866.19	3.67%	15.99%
研发费用	13,652,547.41	7.76%	10,983,769.16	4.33%	24.30%
财务费用	-1,890,900.92	-1.07%	-2,671,075.37	-1.05%	-29.21%
其他收益	2,230,798.03	1.27%	3,255,460.96	1.28%	-31.48%
投资收益	13,212.46	0.01%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	883,652.92	0.50%	-2,630,080.25	-1.04%	-133.60%
资产减值损失	-1,662,979.78	-0.94%	-3,161,067.11	-1.25%	-47.39%
资产处置收益	-114.98	0.00%	-128,770.15	-0.05%	-99.91%
营业利润	5,668,014.94	3.22%	29,267,236.89	11.54%	-80.63%
营业外收入	36.08	0.00%	146,770.41	0.06%	-99.98%
营业外支出	25,127.69	0.01%	0.00	0.00%	-
净利润	4,855,294.11	2.76%	24,627,696.36	9.71%	-80.29%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入比上年同期减少7,760.91万元，减少30.60%，主要系部分境外地区的销售受到国际环境与外汇管制等影响所致。
- 2、本期税金及附加比上年同期减少71.09万元，减少33.91%，主要系营业收入下降所致。
- 3、本期其他收益比上年同期减少102.47万元，减少31.48%，主要系本期政府补助减少所致。
- 4、本期信用减值损失比上年同期减少351.37万元，减少133.60%，主要系应收账款余额损失下降所致。
- 5、本期资产减值损失比上年同期减少149.81万元，减少47.39%，主要系存货余额较去年同期下降所致。
- 6、本期资产处置收益比上年同期减少12.87万元，减少99.98%，主要系本期几乎不存在资产处置所致。
- 7、本期营业利润比上年同期减少2,359.92万元，减少80.63%，主要系营业收入下降所致。
- 8、本期资产处置收益比上年同期减少14.67万元，减少99.98%，主要系本期几乎不存在营业外收入所致。
- 9、本期净利润比上年同期减少1,977.24万元，减少80.29%，主要系营业收入下降所致。

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	174,051,178.89	252,812,240.11	-31.15%
其他业务收入	1,960,021.15	808,011.12	142.57%
主营业务成本	136,360,726.97	190,657,659.36	-28.48%
其他业务成本	694,771.29	684,463.96	1.51%

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
LED 光源	159,274,382.11	124,325,545.00	21.94%	-35.34%	-33.11%	-2.60%

LED 灯具	13,571,970.76	11,072,014.96	18.42%	191.63%	218.73%	-6.94%
其他	3,164,847.17	1,657,938.31	47.61%	20.07%	-16.79%	23.21%

按区域分类分析

√ 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
外销	170,671,578.46	133,865,644.44	21.57%	-31.60%	-29.01%	-2.86%
内销	5,339,621.58	3,189,853.82	40.26%	30.13%	15.29%	7.69%

收入构成变动的原因

公司产品以外销为主，2024 年 1-6 月公司营业收入有所下降主要原因系部分境外地区的销售受到国际环境与外汇管制等影响所致。

(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	-8,502,326.21	19,918,103.49	-142.69%
投资活动产生的现金流量净额	-2,124,879.32	-1,452,788.02	46.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,392,209.63	-30,453,845.39	-92.14%

现金流量分析

- 1、本期公司经营活动产生的现金流量净流入比上年同期减少 2,842.04 万元，下降 69.89%，主要原因系公司部分境外客户所受到的外汇管制影响加剧，付款周期有所延长所致。
- 2、本期公司投资活动产生的现金流量净流出比上年同期增加 67.21 万元，上升 46.26%，主要系受到公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
- 3、本期公司筹资活动产生的现金流量净流出比上年同期减少 2,806.16 万元，下降 92.14%，主要系偿还债务支付的现金减少所致。

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
烟台优亮照明有限公司	控股子公司	LED 照明产品	1,000,000	42,971,164.03	15,344,697.27	60,047,957.38	320,029.05
优亮（苏州）	控股子	尚未实	500,000	0.00	0.00	0.00	0.00

国际贸易有限公司	公司	际开展业务					
----------	----	-------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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
海外业务经营风险	公司产品以外销为主，主要客户分布于拉美、欧洲、中东、东南亚等海外地区。一方面公司海外业务的开展受到客户所在国家法律法规的管辖和技术质量标准的约束；另一方面地缘政治局势、国际关系、军事冲突、贸易政策、突发事件等宏观政治经济环境的变化将加大公司海外业务开拓和经营的不确定性。
市场竞争加剧风险	目前随着 LED 照明市场需求不断扩大，社会资本亦持续涌入，公司所处 LED 照明行业市场竞争激烈。一方面新进企业的增加将加剧行业内竞争态势；另一方面，部分竞争对手为获取新项目订单，可能采取低价竞争等策略，从而导致市场竞争进一步加剧。若公司无法有效应对市场环境变化，可能导致市场份额下降或无法获得新项目订单，从而影响公司未来的经营业绩。
原材料价格波动风险	公司采购的原材料主要包括光源外壳及灯罩、LED 灯珠、IC 芯片及铝基板等，原材料成本占产品成本的比例较高。若未来原材料的价格受到宏观经济、贸易摩擦等因素的影响而大幅上涨，公司的经营业绩将存在一定的下滑风险。
客户集中度较高风险	报告期内，公司来自于前五大客户的销售收入占同期比重为 56.93%，其中来自于第一大客户的销售收入占营业收入比重为 24.41%。若未来公司主要客户流失或经营状况发生重大变化，则可能给公司经营带来不利影响。
应收账款余额较大及回款进度不及预期风险	报告期期末，公司应收账款账面价值为 10,291.00 万元，占资产总额的比重为 36.06%，应收账款余额较大。随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额可能进一步增加。若下游客户出现资信状况恶化、现金流紧张等情形，或由于客户所在国家实施外汇管制等政治因素影响，将增加公司应收账款无法按期收回的财务风险。

汇率波动风险	报告期内公司境外销售收入占营业收入比重为 96.97%，占比较高。境外销售主要采用美元等外币定价、结算。若未来结算货币兑人民币汇率出现较大波动，可能导致公司出现大额汇兑损失，同时影响公司外销产品在国际市场的价格竞争力，进而影响公司的经营状况。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人林利民、林子豪直接、间接合计控制公司 95.50% 的表决权，处于绝对控股地位。实际控制人可能凭借其控股地位，对公司的人事、财务、重大经营及关联交易等施加不当影响，从而对公司及中小股东权益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √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	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三. 二. (六)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	228,349,034.5	144.69%
作为第三人	-	-
合计	228,349,034.5	144.69%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-001 2024-010	被上诉人	原告马先锋对太仓市人民法院作出（2023）苏0585民初4404号《民	是	3,815,034.50	否	驳回上诉，维持原判

		事判决书》不符,遂提起上诉				
2024-011 2024-035 2024-042 2024-043 2024-044	被告	2023年11月11日,马先锋以侵犯商业秘密为由向江苏省苏州市中级人民法院起诉,请求法院判令公司支付侵害商业秘密惩罚性赔偿金、律师费、维权个人支出部分合计20,792.60万元,并禁止公司继续使用该项目中改善措施,停止侵犯商业秘密;判令公司支付马先锋以上费用自2022年8月1日起按一年期贷款利率3.55%支付利息1,660.80万元。	是	224,534,000.00	否	裁定按原告撤回起诉处理

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

对于上诉案件,二审法院已判决驳回上诉,维持原判;对于商业秘密纠纷案件,目前法院已裁定按原告撤诉处理。上诉诉讼事项均未对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	452,589.45	452,589.45
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联担保	29,000,000.00	29,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易具有客观的合理性和必要性,符合公司实际经营的需要,有利于公司的正常运作。上述关联交易系遵循自愿、平等、公平、公正的原则进行的,符合法律、行政法规、公司章程及相关制度的规定,不存在损害公司、股东利益的情形,亦不会对公司的独立性、财务和业务经营产生不利影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期初,公司员工持股平台红又红的情况详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)的《2023年年度报告》。

报告期内,原合伙人吴进礼、巩辉、姜田红、奚桂峰退出,并将其所持财产份额分别转让给林利民和新增合伙人唐辉。上述财产份额转让事项均已完成工商变更登记,并取得太仓市市场监督管理局核发的红又红《营业执照》。

截至本报告期末,红又红的出资情况如下:

序号	合伙人类别	合伙人姓名	出资额(元)	出资比例(%)
1	普通合伙人	林利民	4,915,894	61.9632%
2	有限合伙人	林子豪	151,383	1.9481%
3	有限合伙人	王宝业	353,227	4.5456%
4	有限合伙人	李迎东	302,766	3.8963%
5	有限合伙人	孙运强	201,844	2.5975%

6	有限合伙人	杨渝平	201,844	2.5975%
7	有限合伙人	陈文坡	151,383	1.9481%
8	有限合伙人	孙常章	151,383	1.9481%
9	有限合伙人	钱晓东	100,922	1.2988%
10	有限合伙人	曲华燕	100,922	1.2988%
11	有限合伙人	孙坤	100,922	1.2988%
12	有限合伙人	唐辉	151,383	1.9481%
13	有限合伙人	周辉	100,922	1.2988%
14	有限合伙人	闫小辉	80,738	1.0390%
15	有限合伙人	马永军	50,461	0.6494%
16	有限合伙人	潘榕华	50,461	0.6494%
17	有限合伙人	戚昌盛	50,461	0.6494%
18	有限合伙人	杨雷锋	50,461	0.6494%
19	有限合伙人	钟俊锋	50,461	0.6494%
20	有限合伙人	陈晓露	30,277	0.3896%
21	有限合伙人	刘远平	30,277	0.3896%
22	有限合伙人	隋鑫刚	30,277	0.3896%
23	有限合伙人	王洪晓	30,277	0.3896%
24	有限合伙人	朱益丰	30,277	0.3896%
25	有限合伙人	陈晶晶	20,184	0.2597%
26	有限合伙人	陈念	20,184	0.2597%
27	有限合伙人	王全森	10,092	0.1299%
28	有限合伙人	张国飞	10,092	0.1299%
29	有限合伙人	李锡敏	30,000	0.3861%
30	有限合伙人	唐丽丽	30,000	0.3861%
31	有限合伙人	石兰	30,000	0.3861%
32	有限合伙人	李磊	100,461	1.2928%
33	有限合伙人	叶爱丽	50,461	0.6494%
合计			7,770,697	100.0000%

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 1 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
董监高	2023 年 1 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
其他股东	2023 年 1 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	防止资金占用和违规担保的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	防止资金占用和违规担保的承诺	正在履行中
公司	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	未履行承诺之约束措施的承诺	关于未履行承诺之约束措施的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	未履行承诺之约束措施的承诺	关于未履行承诺之约束措施的承诺函	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	未履行承诺之约束措施的承诺	关于未履行承诺之约束措施的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 31 日	-	挂牌	社保、公积金、劳务用工、建筑的承诺	其他承诺（社保、公积金、劳务用工、建筑）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 应当披露的其他重大事项

公司因未能在报告期内及时披露有关重大诉讼，于 2024 年 5 月 10 日被全国股转公司采取出具警示函的自律监管措施。

第四节 股份变动及股东情况

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	77,710,000	0.00%	0	77,710,000	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	66,442,353	0.00%	0	66,442,353	0.00%
	董事、监事、高管	66,442,353	0.00%	0	66,442,353	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		77,710,000	-	0	77,710,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	林利民	47,014,853	0	47,014,853	60.5004%	47,014,853	0	0	0
2	林子豪	19,427,500	0	19,427,500	25.0000%	19,427,500	0	0	0
3	红又红	7,770,697	0	7,770,697	9.9996%	7,770,697	0	0	0
4	刘剑敏	3,496,950	0	3,496,950	4.5000%	3,496,950	0	0	0
合计		77,710,000	-	77,710,000	100.0000%	77,710,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

- (1) 林利民与林子豪系父子关系；
- (2) 林利民与刘剑敏为表兄弟关系；
- (3) 林利民持有红又红 63.2620%的合伙份额，并担任红又红执行事务合伙人；

(4) 林子豪持有红又红 1.9481%的合伙份额。
除上述关联关系外，公司各股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
林利民	董事长、总经理	男	1964 年 5 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日	47,014,853	0	47,014,853	60.50%
隋雪平	董事	女	1965 年 11 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日	0	0	0	0.00%
林子豪	董事、副总经理	男	1990 年 6 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日	19,427,500	0	19,427,500	25.00%
刘跃华	独立董事	男	1978 年 7 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日	0	0	0	0.00%
袁樵	独立董事	男	1976 年 11 月	2023 年 8 月 10 日	2026 年 1 月 8 日	0	0	0	0.00%
王宝业	监事会主席	男	1973 年 9 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 1 月 8 日	0	0	0	0.00%
唐丽丽	监事	女	1984 年 5 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日	0	0	0	0.00%
周辉	职工代表监事	男	1990 年 4 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日	0	0	0	0.00%
李迎东	董事会秘书	男	1979 年 11 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日	0	0	0	0.00%
杨渝平	财务负责人	女	1972 年 4 月	2023 年 1 月 9 日	2026 年 1 月 8 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、林利民持有红又红 63.2620%的合伙份额，并担任红又红执行事务合伙人；
 - 2、林子豪持有红又红 1.9481%的合伙份额。
 - 3、林利民与林子豪为父子关系；
 - 4、林利民与隋雪平为夫妻关系；
 - 5、林利民与刘剑敏为表兄弟关系；
- 除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(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）基本情况

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	51	6	17	40
生产人员	431	69	72	428
销售人员	52	15	15	52
研发人员	79	24	9	94
员工总计	613	114	113	614

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,889,013.25	17,377,853.71
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		290,890.00	169,100.00
应收账款		102,909,990.42	120,119,309.72
应收款项融资			
预付款项		7,828,770.18	1,856,042.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		84,965.20	151,412.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,783,145.46	42,120,778.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,714,706.87	2,688,630.40
流动资产合计		163,501,481.38	184,483,127.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		108,478,055.97	112,571,845.08
在建工程		138,659.30	420,207.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,709,672.03	2,137,090.07
无形资产		9,593,642.68	9,685,974.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,812,252.99	2,601,470.12
其他非流动资产		158,972.92	37,240.54
非流动资产合计		121,891,255.89	127,453,827.58
资产总计		285,392,737.27	311,936,954.72
流动负债：			
短期借款		12,007,902.78	5,002,875.00
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		26,650,000.00	33,230,000.00
应付账款		65,009,961.33	88,252,642.17
预收款项			
合同负债		9,375,996.30	10,063,378.55
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		7,943,447.37	8,930,163.67
应交税费		654,413.33	1,702,026.16
其他应付款		749,948.05	671,311.47
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		815,487.07	834,630.20
其他流动负债		1,660,305.53	2,560,727.38
流动负债合计		124,867,461.76	151,247,754.60
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		933,533.92	1,326,864.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,768,401.26	1,933,233.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,701,935.18	3,260,098.17
负债合计		127,569,396.94	154,507,852.77
所有者权益：			
股本		77,710,000.00	77,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,122,126.30	25,122,126.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,627,572.67	4,117,811.79
一般风险准备			
未分配利润		50,363,641.36	50,479,163.86
归属于母公司所有者权益合计		157,823,340.33	157,429,101.95
少数股东权益			
所有者权益合计		157,823,340.33	157,429,101.95
负债和所有者权益合计		285,392,737.27	311,936,954.72

法定代表人：林利民

主管会计工作负责人：林利民

会计机构负责人：杨渝平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,607,797.65	8,896,966.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		290,890.00	169,100.00
应收账款		92,508,580.22	107,936,793.02
应收款项融资			

预付款项		7,405,915.07	1,726,452.71
其他应收款		84,625.20	151,072.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,379,216.17	34,388,426.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,851,503.96	1,940,933.70
流动资产合计		140,128,528.27	155,209,745.18
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		1,000,000.00	1,000,000.00
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		100,358,758.71	104,127,438.88
在建工程		14,159.30	420,207.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,593,642.68	9,685,974.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,283,302.71	1,986,316.04
其他非流动资产		158,972.92	37,240.54
非流动资产合计		112,408,836.32	117,257,177.23
资产总计		252,537,364.59	272,466,922.41
流动负债：			
短期借款		12,007,902.78	5,002,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,650,000.00	33,230,000.00
应付账款		51,390,901.17	69,590,708.05
预收款项			
合同负债		7,272,789.36	8,268,878.20

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,170,088.12	7,864,813.52
应交税费		549,418.60	1,079,040.28
其他应付款		709,844.60	192,605.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		883,605.69	1,294,523.76
流动负债合计		106,634,550.32	126,523,444.67
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,768,401.26	1,933,233.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,768,401.26	1,933,233.56
负债合计		108,402,951.58	128,456,678.23
所有者权益：			
股本		77,710,000.00	77,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,122,126.30	25,122,126.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,627,572.67	4,117,811.79
一般风险准备			
未分配利润		36,674,714.04	37,060,306.09
所有者权益合计		144,134,413.01	144,010,244.18
负债和所有者权益合计		252,537,364.59	272,466,922.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		176,011,200.04	253,620,251.23
其中：营业收入		176,011,200.04	253,620,251.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,807,753.75	221,688,557.79
其中：营业成本		137,055,498.26	191,342,123.32
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		1,385,630.09	2,096,501.07
销售费用		10,820,690.65	10,639,373.42
管理费用		10,784,288.26	9,297,866.19
研发费用		13,652,547.41	10,983,769.16
财务费用		-1,890,900.92	-2,671,075.37
其中：利息费用		102,590.56	141,691.05
利息收入		-63,590.41	-125,570.77
加：其他收益		2,230,798.03	3,255,460.96
投资收益（损失以“-”号填列）		13,212.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		883,652.92	-2,630,080.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,662,979.78	-3,161,067.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-114.98	-128,770.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,668,014.94	29,267,236.89
加：营业外收入		36.08	146,770.41
减：营业外支出		25,127.69	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,642,923.33	29,414,007.30
减：所得税费用		787,629.22	4,786,310.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,855,294.11	24,627,696.36
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)		4,855,294.11	24,627,696.36
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			
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		4,855,294.11	24,627,696.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,855,294.11	24,627,696.36
(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)		0.06	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.32

法定代表人: 林利民

主管会计工作负责人: 林利民

会计机构负责人: 杨渝平

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入		166,017,477.30	212,883,595.85
减: 营业成本		129,247,174.12	158,242,544.11
税金及附加		1,295,812.56	1,825,310.69

销售费用		10,554,176.66	9,738,967.34
管理费用		9,234,402.80	7,696,819.40
研发费用		13,652,547.41	10,983,769.16
财务费用		-1,827,065.05	-2,144,550.18
其中：利息费用		62,474.92	141,691.05
利息收入		-51,470.87	-103,708.98
加：其他收益		2,228,981.66	3,253,785.49
投资收益（损失以“-”号填列）		13,212.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,153,317.86	-1,769,067.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,580,831.87	-3,118,232.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-114.98	-128,770.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,674,993.93	24,778,450.39
加：营业外收入		36.08	
减：营业外支出		16,758.41	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,658,271.60	24,778,450.39
减：所得税费用		703,007.93	3,861,598.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,955,263.67	20,916,851.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,955,263.67	20,916,851.47
（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		4,955,263.67	20,916,851.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.27

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		192,915,455.64	201,001,659.50
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		16,888,826.29	19,405,230.10
收到其他与经营活动有关的现金		2,978,740.81	10,476,135.10
经营活动现金流入小计		212,783,022.74	230,883,024.70
购买商品、接受劳务支付的现金		159,218,259.69	141,031,447.07
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		39,725,892.35	47,493,526.20
支付的各项税费		5,291,834.43	5,529,703.01
支付其他与经营活动有关的现金		17,049,362.48	16,910,244.93
经营活动现金流出小计		221,285,348.95	210,964,921.21
经营活动产生的现金流量净额		-8,502,326.21	19,918,103.49
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			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,457.68	141,229.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,457.68	141,229.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,127,337.00	1,594,018.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,127,337.00	1,594,018.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,124,879.32	-1,452,788.02
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		17,000,000.00	25,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	25,200,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	54,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,030,887.13	170,522.89
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		4,361,322.50	493,322.50
筹资活动现金流出小计		19,392,209.63	55,653,845.39
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,530,574.70	36,907.44
五、现金及现金等价物净增加额		-11,488,840.46	-11,951,622.48
加：期初现金及现金等价物余额		17,377,353.71	16,470,758.89
六、期末现金及现金等价物余额		5,888,513.25	4,519,136.41

法定代表人：林利民

主管会计工作负责人：林利民

会计机构负责人：杨渝平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		169,817,708.78	176,596,485.96
收到的税费返还		12,546,563.46	13,301,740.45
收到其他与经营活动有关的现金		2,720,752.39	10,254,061.85
经营活动现金流入小计		185,085,024.63	200,152,288.26

购买商品、接受劳务支付的现金		134,243,008.36	121,325,258.93
支付给职工以及为职工支付的现金		34,028,950.65	40,943,752.63
支付的各项税费		4,583,038.00	4,279,658.81
支付其他与经营活动有关的现金		15,056,577.48	15,169,063.67
经营活动现金流出小计		187,911,574.49	181,717,734.04
经营活动产生的现金流量净额		-2,826,549.86	18,434,554.22
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,945.40	141,229.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,945.40	141,229.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,977,837.00	1,558,218.00
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			
投资活动现金流出小计		1,977,837.00	1,558,218.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,975,891.60	-1,416,988.02
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		17,000,000.00	25,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	25,200,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	54,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,030,887.13	170,522.89
支付其他与筹资活动有关的现金		3,868,000.00	
筹资活动现金流出小计		18,898,887.13	55,160,522.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,898,887.13	-29,960,522.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,412,159.64	59,279.51
五、现金及现金等价物净增加额		-5,289,168.95	-12,883,677.18
加：期初现金及现金等价物余额		8,896,466.60	15,583,258.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,607,297.65	2,699,581.39

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

以公司现有总股本 77,710,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.640000 元人民币现金，共计派发现金红利 4,973,440.00 元。

(二) 财务报表项目附注

红壹佰照明股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

红壹佰照明股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原苏州红壹佰照明有限公司（以下简称苏州红壹佰公司）。苏州红壹佰公司系由林利民和刘剑敏共同发起设立，于 2007 年 8 月 3 日在太仓市行政审批局登记注册，成立时注册资本 2,000 万元，并于 2018 年 4 月 2 日更名为红壹佰照明有限公司（以下简称红壹佰有限公司）。红壹佰有限公司以 2022 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 3 月 23 日在苏州市行政审批局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 913205856657602662 营业执照，注册资本 7,771 万元，股份总数 7,771 万股（每股面值 1 元）。

公司股票已于 2023 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为生产、加工、销售照明电器、节能灯、镇流器；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。产品主要有：LED 光源和 LED 灯具。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 23 日第一届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、在建工程、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）3（2）2）	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	五（一）3（4）2）	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）5（3）2）	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收账款认定为重要其他应收款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）18（2）	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要合同负债

重要的子公司	七（一）2	公司将资产总额/收入总额超过集团总资产的10%/总收入的15%的子公司或者收入波动异常的子公司确定为重要子公司
--------	-------	---

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述

(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资) 之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资) 之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

(1) 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;

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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的列示的账面价值；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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资

单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	验收完工后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命（年）及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50、不动产权证记载的使用期限	直线法
管理软件	3、预计受益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工

伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（6）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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；（2）公司确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司目前主要从事 LED 光源、灯具及其他产品的销售，属于在某一时点履行履约义务。

内销收入确认时点：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收，已收取价款或取得了收款

权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

外销收入确认时点：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十二）合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转

让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，

原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	1.2 元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注 2]
-------	--------	--------------

[注 1] 出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%

[注 2] 不同纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年度
本公司	15%
烟台优亮照明有限公司、优亮（苏州）国际贸易有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业的重新认定，自 2023 年起按 15% 的税率计缴企业所得税，有效期 3 年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,534.09	6,871.69
银行存款	5,881,979.16	17,370,482.02
其他货币资金	500.00	500.00
合 计	5,889,013.25	17,377,853.71

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	290,890.00	169,100.00
合 计	290,890.00	169,100.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	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	306,200.00	100.00	15,310.00	5.00	290,890.00
其中：银行承兑汇票	306,200.00	100.00	15,310.00	5.00	290,890.00
合 计	306,200.00	100.00	15,310.00	5.00	290,890.00

(续上表)

种 类	期初数				
	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	178,000.00	100.00	8,900.00	5.00	169,100.00
其中：银行承兑汇票	178,000.00	100.00	8,900.00	5.00	169,100.00
合 计	178,000.00	100.00	8,900.00	5.00	169,100.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	306,200.00	15,310.00	5.00
小 计	306,200.00	15,310.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,900.00	6,410.00				15,310.00
合 计	8,900.00	6,410.00				15,310.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	108,342,789.97	126,439,023.46
1-2 年		
2-3 年		4,540.86
3 年以上	299,254.37	346,657.21
合 计	108,642,044.34	126,790,221.53

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,207.08	0.001	1,207.08	100.00	0
按组合计提坏账准备	108,640,837.26	99.999	5,730,846.84	5.28	102,909,990.42
合 计	108,642,044.34	100.00	5,732,053.92	5.28	102,909,990.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,207.08	0.001	1,207.08	100.00	
按组合计提坏账准备	126,789,014.45	99.999	6,669,704.73	5.26	120,119,309.72
合 计	126,790,221.53	100.00	6,670,911.81	5.26	120,119,309.72

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,342,789.97	5,432,799.55	5.00
2-3 年			50.00
3 年以上	298,047.29	298,047.29	100.00
小 计	108,640,837.26	5,730,846.84	5.28

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,207.08	49,218.58			49,218.58		1,207.08
按组合计提坏账准备	6,669,704.73			889,639.31			5,730,846.84
合 计	6,670,911.81	49,218.58	0.00	889,639.31	49,218.58	0.00	5,732,053.92

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
-----	------

实际核销的应收账款	49,218.58
-----------	-----------

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
LEDVANCE S.A.	23,855,207.95	21.89%	1,192,760.40
ILUMINACION ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE SA DE CV	14,213,558.86	13.05%	710,677.94
DISTRIBUIDORA INTERELEC S.A.	11,269,541.32	10.34%	563,477.07
LLC "SONES LOGISTIC"	9,707,339.54	8.91%	485,366.98
LEDVANCE GMBH	6,306,099.66	5.79%	315,044.31
小 计	65,351,747.33	59.98%	1,363,888.35

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	7,828,770.18	100.00		7,828,770.18	1,831,668.40	98.69		1,831,668.40
1-2 年					24,374.10	1.31		24,374.10
合 计	7,828,770.18	100.00		7,828,770.18	1,856,042.50	100.00		1,856,042.50

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	33,056.13	99,932.52
押金保证金	67,600.00	71,600.00
拆借款	300,540.96	296,535.75
应收暂付款	220,000.00	220,000.00
合 计	621,197.09	688,068.27

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	54,361.34	124,837.73
1-2 年	21,705.21	18,405.21

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	29,745.01	34,345.01
3 年以上	515,385.53	510,480.32
合 计	621,197.09	688,068.27

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	621,197.09	100.00	536,231.89	86.32	84,965.20
合 计	621,197.09	100.00	536,231.89	86.32	84,965.20

(续上表)

种 类	期初数				
	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	688,068.27	100.00	536,655.50	77.99	151,412.77
合 计	688,068.27	100.00	536,655.50	77.99	151,412.77

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	621,197.09	536,231.89	86.32
其中：1 年以内	54,361.34	2,718.07	5.00
1-2 年	21,705.21	3,255.78	15.00
2-3 年	29,745.01	14,872.51	50.00
3 年以上	515,385.53	515,385.53	100.00
小 计	621,197.09	536,231.89	86.32

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	

期初数	6,241.89	2,760.78	527,652.83	536,655.50
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-1085.26	1085.26		
—转入第三阶段		-4,461.75	4,461.75	
本期计提	-2,438.56	3,871.49	-1,856.54	-423.61
期末数	2,718.07	3,255.78	530,258.04	536,231.89
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	15.00	97.27	86.32

各阶段划分依据如下：

第一阶段：初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具。

第二阶段：自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值。

第三阶段：在资产负债日发生信用减值的金融工具。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,971,715.91	872,115.77	8,099,600.14	15,982,018.46	4,370,411.00	11,611,607.46
在产品	4,380,047.23		4,380,047.23	5,358,412.96	26,422.64	5,331,990.32
库存商品	20,959,537.27	500,127.48	20,459,409.79	16,849,345.00	255,373.09	16,593,971.91
发出商品	10,735,383.38	56,555.54	10,678,827.84	8,470,646.01	40,780.16	8,429,865.85
低值易耗品	165,260.46		165,260.46	153,342.50		153,342.50
合 计	45,211,944.25	1,428,798.79	43,783,145.46	46,813,764.93	4,692,986.89	42,120,778.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,370,411.00	668,066.11		4,166,361.34		872,115.77
在产品	26,422.64			26,422.64		0.00
库存商品	255,373.09	937,171.98		692,417.59		500,127.48
发出商品	40,780.16	57,741.69		41,966.31		56,555.54
合 计	4,692,986.89	1,662,979.78	0.00	4,927,167.88	0.00	1,428,798.79

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价 准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工 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确 定可变现净值	以前期间计提了存货 跌价准备的存货可变 现净值上升	本期已将期初计提存 货跌价准备的存货耗 用/售出
在产品			
低值易耗品			
库存商品	相关售价或合同价减去估计的销 售费用以及相关税费后的金额确 定可变现净值		
发出商品			

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣增值税进 项税	2,121,974.44		2,121,974.44	2,688,630.40		2,688,630.40
企业所得税	592,732.43		592,732.43			
合 计	2,714,706.87		2,714,706.87	2,688,630.40		2,688,630.40

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	87,817,008.76	71,177,317.13	5,608,498.08	23,340,468.01	187,943,291.98
本期增加金额	42,201.83	973,746.52	0.00	1,387,028.37	2,402,976.72
1) 购置	42,201.83	567,698.15	0.00	1,387,028.37	1,996,928.35
2) 在建工程转入	0.00	406,048.37	0.00	0.00	406,048.37
本期减少金额	0.00	324,344.42	0.00	45,997.83	370,342.25
1) 处置或报废	0.00	324,344.42	0.00	45,997.83	370,342.25
期末数	87,859,210.59	71,680,967.98	5,608,498.08	24,670,790.58	189,819,467.23
累计折旧					
期初数	29,185,782.61	24,616,256.55	4,590,118.01	16,927,172.42	75,319,329.59
本期增加金额	2,109,476.20	3,337,808.72	112,038.84	909,900.75	6,469,224.51
1) 计提	2,109,476.20	3,337,808.72	112,038.84	909,900.75	6,469,224.51
本期减少金额	0.00	284,090.13	0.00	43,197.97	327,288.10

1) 处置或报废	0.00	284,090.13	0.00	43,197.97	327,288.10
期末数	31,295,258.81	27,669,975.14	4,702,156.85	17,793,875.20	81,461,266.00
减值准备					
期初数	0.00	52,117.31	0.00	0.00	52,117.31
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.000	
本期减少金额	0.00	15,512.83	0.00	0.00	15,512.83
1) 处置或报废	0.00	15,512.83	0.00	0.00	15,512.83
期末数	0.00	36,604.48	0.00	0.00	36,604.48
账面价值					
期末账面价值	56,563,951.78	44,120,139.61	906,341.23	6,887,623.35	108,478,055.97
期初账面价值	58,631,226.15	46,508,943.27	1,018,380.07	6,413,295.59	112,571,845.08

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	14,088.00	4,859.36		9,228.64	
合 计	14,088.00	4,859.36		9,228.64	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	88,975.10
合 计	88,975.10

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	138,659.30		138,659.30	420,207.67		420,207.67
合 计	138,659.30		138,659.30	420,207.67		420,207.67

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,564,508.05	2,564,508.05

本期增加金额		
其中：租入		
本期减少金额		
（1）处置		
（2）租赁到期		
期末数	2,564,508.05	2,564,508.05
累计折旧		
期初数	427,417.98	427,417.98
本期增加金额	427,418.04	427,417.98
其中：计提	427,418.04	427,418.04
本期减少金额		
（1）处置		
（2）租赁到期		
期末数	854,836.02	854,835.96
账面价值		
期末账面价值	1,709,672.03	1,709,672.03
期初账面价值	2,137,090.07	2,137,090.07

11. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	13,636,272.00	2,248,716.14	15,884,988.14
本期增加金额		74,601.77	74,601.77
本期减少金额			
期末数	13,636,272.00	2,323,317.91	15,959,589.91
累计摊销			
期初数	4,010,547.71	2,188,466.33	6,199,014.04
本期增加金额	138,213.36	28,719.83	166,933.19
其中：计提	138,213.36	28,719.83	166,933.19
本期减少金额			

期末数	4,148,761.07	2,217,186.16	6,365,947.23
账面价值			
期末账面价值	9,487,510.93	106,131.75	9,593,642.68
期初账面价值	9,625,724.29	60,249.81	9,685,974.10

公司期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

12. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	7,212,827.19	1,182,252.35	11,424,916.01	1,788,310.75
递延收益	1,768,401.26	265,260.19	1,933,233.56	289,985.03
应计未付的销售返利	1,354,105.53	280,785.81	1,706,184.36	381,816.44
租赁负债	1,749,020.99	437,255.25	2,161,494.81	540,373.70
长期资产计税基础差异	0.00	0.00	182,394.26	27,359.14
内部交易包含的未实现损益	494,116.01	74,117.40	713,708.03	107,897.58
合 计	12,578,470.98	2,239,671.00	18,121,931.03	3,135,742.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	1,709,672.03	427,418.01	2,137,090.07	534,272.52
合 计	1,709,672.03	427,418.01	2,137,090.07	534,272.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	501,535.41	1,812,252.99	534,272.52	2,601,470.12
递延所得税负债	501,535.41		534,272.52	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	536,231.89	536,655.50

合 计	536,231.89	536,655.50
-----	------------	------------

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	158,972.92		158,972.92	37,240.54		37,240.54
合 计	158,972.92		158,972.92	37,240.54		37,240.54

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	500.00	500.00	ETC 保证金
合 计	500.00	500.00	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
货币资金	500.00	500.00	ETC 保证金
合 计	500.00	500.00	

15. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款		5,002,875.00
保证借款	12,007,902.78	
合 计	12,007,902.78	5,002,875.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

16. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,650,000.00	33,230,000.00
合 计	26,650,000.00	33,230,000.00

(2) 本期无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	61,543,940.69	84,023,383.77
工程设备款	2,342,481.42	1,149,974.57
费用类款项	1,123,539.22	3,079,283.83
合 计	65,009,961.33	88,252,642.17

(2) 公司期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	9,375,996.30	10,063,378.55
合 计	9,375,996.30	10,063,378.55

(2) 本期无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,738,106.97	36,934,101.27	37,728,760.87	7,943,447.37
离职后福利—设定提存计划		3,736,650.15	3,736,650.15	
辞退福利	192,056.70	193,750.00	385,806.70	
合 计	8,930,163.67	40,864,501.42	41,851,217.72	7,943,447.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,473,254.38	32,900,951.05	33,667,737.74	7,706,467.69
职工福利费		1,287,619.94	1,287,619.94	
社会保险费		1,509,951.48	1,509,951.48	
其中：医疗保险费		1,202,324.69	1,202,324.69	

工伤保险费		179,109.16	179,109.16	
生育保险费		128,517.63	128,517.63	
住房公积金	146,761.87	1,106,468.40	1,091,306.27	161,924.00
工会经费和职工教育经费	118,090.72	129,110.40	172,145.44	75,055.68
小 计	8,738,106.97	36,934,101.27	37,728,760.87	7,943,447.37

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,603,544.73	3,603,544.73	
失业保险费		133,105.42	133,105.42	
小 计		3,736,650.15	3,736,650.15	

(4) 辞退福利明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	192,056.70	193,750.00	385,806.70	
小 计	192,056.70	193,750.00	385,806.70	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	75,594.42	923,210.35
代扣代缴个人所得税	247,482.18	234,249.58
城市维护建设税	43,829.07	136,545.89
房产税	174,528.68	203,278.76
土地使用税	14,934.90	37,337.21
教育费附加	21,203.99	62,210.31
地方教育附加	14,136.00	41,473.55
印花税	62,704.09	63,720.51
合 计	654,413.33	1,702,026.16

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
已结算尚未支付的经营款项	745,268.05	182,243.97
押金保证金		441,032.00
其 他	4,680.00	48,035.50
合 计	749,948.05	671,311.47

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	815,487.07	834,630.20
合 计	815,487.07	834,630.20

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未结算的折扣	1,354,105.53	1,706,184.36
待转销项税额		70,529.48
待结转补偿款		606,013.54
已转出未到期的商业汇票	306,200.00	178,000.00
合 计	1,660,305.53	2,560,727.38

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
资产租赁款	933,533.92	1,326,864.61
合 计	933,533.92	1,326,864.61

25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,933,233.56	0.00	164,832.30	1,768,401.26	与资产相关的政府补助
合 计	1,933,233.56	0.00	164,832.30	1,768,401.26	

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,710,000.00						77,710,000.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	25,122,126.30			25,122,126.30
合 计	25,122,126.30			25,122,126.30

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,117,811.79	509,760.88		4,627,572.67
合 计	4,117,811.79	509,760.88		4,627,572.67

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	50,479,163.86	27,031,072.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,855,294.11	24,627,696.36
减：提取法定盈余公积	509,760.88	6,889,337.64
对所有者（或股东）的分配	4,973,439.99	12,191,009.64
其他转出	-512,384.26	-790,681.05
期末未分配利润	50,363,641.36	33,369,103.00

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	174,051,178.89	136,360,726.97	252,812,240.11	190,657,659.36

其他业务收入	1,960,021.15	694,771.29	808,011.12	684,463.96
合 计	176,011,200.04	137,055,498.26	253,620,251.23	191,342,123.32
其中：与客户之间的 合同产生的收入	176,011,200.04	137,055,498.26	253,620,251.23	191,342,123.32

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光源类产品	159,274,382.11	124,325,545.00	246,330,624.04	185,875,846.03
灯具类产品	13,571,970.76	11,072,014.96	4,653,888.98	3,473,810.03
其 他	3,164,847.17	1,657,938.31	2,635,738.21	1,992,467.27
小 计	176,011,200.04	137,055,498.26	253,620,251.23	191,342,123.32

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	5,339,621.58	3,189,853.82	4,103,181.08	2,766,832.32
境 外	170,671,578.46	133,865,644.44	249,517,070.15	188,575,291.00
小 计	176,011,200.04	137,055,498.26	253,620,251.23	191,342,123.32

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	176,011,200.04	253,620,251.23
小 计	176,011,200.04	253,620,251.23

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	482,346.39	869,093.50
教育费附加	224,012.41	372,468.64
地方教育附加	149,341.59	248,312.43
印花税	121,236.87	125,394.40
房产税	378,822.98	406,557.60
土地使用税	29,869.85	74,674.50

合 计	1,385,630.09	2,096,501.07
-----	--------------	--------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,288,038.56	6,591,331.54
销售经费	2,837,616.89	3,169,120.38
信用保险费	680,609.27	807,754.71
折旧与摊销	13,541.97	68,803.08
其 他	883.96	2,363.71
合 计	10,820,690.65	10,639,373.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,972,777.91	4,352,340.27
折旧与摊销	1,753,275.01	2,197,523.62
办公经费	13,011.24	18,207.80
中介服务费	2,283,483.82	718,705.95
其 他	1,761,740.28	2,011,088.55
合 计	10,784,288.26	9,297,866.19

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	9,250,558.50	8,029,313.80
直接材料	1,099,880.42	976,084.34
研发试验费	1,238,310.56	810,913.45
折旧与摊销	209,007.28	235,350.17
能源水电费	380,581.51	300,850.12
其 他	1,474,209.14	631,257.28
合 计	13,652,547.41	10,983,769.16

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	102,590.56	141,691.05
减：利息收入	70,092.23	125,570.77
汇兑净损益	-2,058,244.56	-2,842,318.48
银行手续费	134,845.31	155,122.83
合 计	-1,890,900.92	-2,671,075.37

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,017,690.81	2,983,300.00	2,017,690.81
与资产相关的政府补助	164,832.30	118,541.16	
代扣个人所得税手续费返还	48,274.92	153,619.80	
合 计	2,230,798.03	3,255,460.96	2,017,690.81

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
拆借利息收入	13,212.46	
合 计	13,212.46	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	883,652.92	-2,630,080.25
合 计	883,652.92	-2,630,080.25

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,662,979.78	-3,161,067.11
合 计	-1,662,979.78	-3,161,067.11

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-114.98	-128,770.15	-114.98
使用权资产处置收益			0.00
合 计	-114.98	-128,770.15	-114.98

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
拆迁补助			
赔、罚款收入			
无需支付的款项	0.49	146,770.41	0.49
其 他	35.59		35.59
合 计	36.08	146,770.41	36.08

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔、罚款支出			
非流动资产毁损报废损失	23,171.57		23,171.57
滞纳金支出	1,956.12		1,956.12
合 计	25,127.69	0.00	25,127.69

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	703,007.93	4,786,310.94
递延所得税费用	84,621.29	0.00
合 计	787,629.22	4,786,310.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,642,923.33	29,414,007.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	846,438.50	4,412,101.10

子公司适用不同税率的影响	121,994.17	229,378.49
调整以前期间所得税的影响	-5.40	0
非应税收入的影响	2,061,166.43	0.00
加计扣除的影响	-3,183,706.08	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,380.56	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-663,939.67	-144,831.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,195,048.15	0.00
所得税费用	787,629.22	4,786,310.94

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	0.00	5,200,008.28
收回代垫款项	208,999.48	195,067.56
收到的政府补助	2,016,440.00	3,263,300.00
收到的利息收入	70,092.23	125,570.77
收回押金保证金	11,300.00	43,566.88
其 他	671,909.10	1,648,621.61
合 计	2,978,740.81	10,476,135.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	0.00	0.00
管理费用、销售费用、研发费用中的付现支出	15,385,875.00	15,367,613.03
支付代垫款项	443,903.48	490,371.62
支付押金保证金	467,072.00	26,019.88
其 他	752,512.00	1,026,240.40
合 计	17,049,362.48	16,910,244.93

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产租金	493,322.50	493,322.50
预付发行费用	3,868,000.00	
归还烟台红壹佰照明有限公司资金拆借款		
合 计	4,361,322.50	493,322.50
2. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,855,294.11	24,627,696.36
加：资产减值准备	779,326.86	5,791,147.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,486,140.11	7,015,831.20
使用权资产折旧	427,418.04	426,175.53
无形资产摊销	166,933.19	206,548.50
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）	114.97	128,770.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,802.29	9,890.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,058,244.56	-2,842,318.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,212.46	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-937,451.93	-1,395,808.45
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）	-1,662,367.42	14,772,322.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,048,697.55	-56,551,537.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,609,776.96	27,729,386.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,502,326.21	19,918,103.49
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		

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,888,513.25	4,519,136.41
减: 现金的期初余额	17,377,353.71	16,470,758.89
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	-11,488,840.46	-11,951,622.48

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,888,513.25	17,377,353.71
其中: 库存现金	6,534.09	6,871.69
可随时用于支付的银行存款	5,881,979.16	17,370,482.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,888,513.25	17,377,353.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
ETC 保证金	500.00	500.00	不能随时支取
小 计	500.00	500.00	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,002,875.00	12,007,902.78		5,002,875.00		12,007,902.78
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,161,494.81			412,473.82		1,749,020.99

小 计	7,164,369.81	12,007,902.78		5,415,348.82		13,756,923.77
-----	--------------	---------------	--	--------------	--	---------------

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	342,773.99	7.1268	2,442,881.67
欧元	14,282.44	7.6617	109,427.77
应收账款			
其中：美元	7,255,827.07	7.1268	51,710,828.36
欧元	824,282.05	7.6617	6,315,401.78

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	134,451.20	125,732.55
合 计	134,451.20	125,732.55

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	40,115.64	14,770.84
与租赁相关的总现金流出	628,244.50	770,334.38

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	59,416.67	58,840.77

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	88,975.10	92,228.64

小 计	88,975.10	92,228.64
-----	-----------	-----------

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	9,250,558.50	8,029,313.80
直接材料	1,099,880.42	976,084.34
研发试验费	1,238,310.56	810,913.45
折旧与摊销	209,007.28	235,350.17
能源水电费	380,581.51	300,850.12
其 他	1,474,209.14	631,257.28
合 计	13,652,547.41	10,983,769.16
其中：费用化研发支出	13,652,547.41	10,983,769.16

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将烟台优亮照明有限公司和优亮（苏州）国际贸易有限公司等 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
烟台优亮照明有限公司[注]	100.00 万元	烟台市	制造业	100.00		设立
优亮（苏州）国际贸易有限公司	50.00 万元	苏州市	批发业	100.00		设立

[注] 烟台优亮照明有限公司为重要子公司

（二）其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
优亮（苏州）国际贸易有限公司	投资设立	2023 年 2 月 27 日	[注]	100.00%

[注] 优亮（苏州）国际贸易有限公司注册资本为 50.00 万元，均由本公司认缴。公司对其具有控制权，并自其成立日起将其纳入合并财务报表。截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未实缴出资。

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	0.00
与收益相关的政府补助	
其中：计入其他收益	2,017,690.81
合 计	2,017,690.81

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	1,933,233.56	0.00	164,832.30	
小 计	1,933,233.56	0.00	164,832.30	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				1,768,401.26	与资产相关
小 计				1,768,401.26	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
本期计入其他收益的政府补助金额	2,017,690.81	2,983,300.00
合 计	2,017,690.81	2,983,300.00

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用

风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在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，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5及五(一)13之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的59.98%（2023年6月30日：59.16%）源于余额前五名客户。公司通过购买中信保对应收账款增加缓释措施。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	12,007,902.78	12,237,523.28	12,237,523.28		
应付票据	26,650,000.00	26,650,000.00	26,650,000.00		
应付账款	65,009,961.33	65,009,961.33	65,009,961.33		
其他应付款	749,948.05	749,948.05	749,948.05		
租赁负债(含 1 年内)	1,749,020.99	1,810,357.80	905,178.90	905,178.90	
小 计	106,166,833.15	106,457,790.46	105,552,611.56	905,178.90	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,002,875.00	5,086,525.68	5,086,525.68		
应付票据	33,230,000.00	33,230,000.00	33,230,000.00		
应付账款	88,252,642.17	88,252,642.17	88,252,642.17		
其他应付款	671,311.47	671,311.47	671,311.47		
租赁负债(含 1 年内)	2,161,494.81	2,262,947.25	905,178.90	1,357,768.35	
小 计	129,318,323.45	129,503,426.57	128,145,658.22	1,357,768.35	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

十、公允价值的披露

截至 2024 年 6 月 30 日，无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方情况

截至 2024 年 6 月 30 日，林利民直接持有本公司 60.50%股权，林利民之子林子豪直接持有本公司 25.00%股权，双方构成一致行动人。林利民和林子豪二人直接或间接持有公司 95.50%的控制权，为本公司的实际控制人。

2. 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
烟台红壹佰照明有限公司	同一实际控制人
隋雪平	实际控制人林利民之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
烟台红壹佰照明有限公司	房屋及建筑物		452,589.45		40,115.65

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
烟台红壹佰照明有限公司	房屋及建筑物		452,589.45		3,424.00

2. 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林利民以及烟台优亮照明有限公司	1,200.00	2024-3-26	2027-9-26	否
	500.00	2024-5-24	2027-11-24	否
	500.00	2024-6-26	2027-12-23	否
林利民	700.00	2024-3-28	2028-3-28	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	198.83 万元	169.37 万元

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(1) 2023 年 4 月，马先锋因劳动合同纠纷向太仓市人民法院对本公司提起诉讼。2023 年 11 月，太仓市人民法院一审开庭，对其诉讼请求中涉及商业秘密部分不予受理，并驳回了马先锋的所有其他诉求。2024 年 3 月，江苏省苏州市中级人民法院二审维持原判。

(2) 2023 年 11 月，马先锋就商业秘密部分另案起诉。因未能按期缴纳诉讼费用，2024 年 8 月，江苏省苏州市中级人民法院裁定按其撤回起诉处理。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	96,943,841.06	113,526,540.83
1-2 年		

2-3 年	0.00	4,540.86
3 年以上	299,254.37	346,657.21
合 计	97,243,095.43	113,877,738.90

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提 比例（%）	
单项计提坏账准备	1,207.08	0.001	1,207.08	100.00	
按组合计提坏账准备	97,241,888.35	99.999	4,733,308.13	4.87	92,508,580.22
合 计	97,243,095.43	100.00	4,734,515.21	4.87	92,508,580.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,207.08	0.001	1,207.08	100.00	
按组合计提坏账准备	113,876,531.82	99.999	5,939,738.80	5.22	107,936,793.02
合 计	113,877,738.90	100.00	5,940,945.88	5.22	107,936,793.02

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	88,781,866.95	4,733,308.13	5.33
合并范围内关联方组合	8,460,021.40		
小 计	97,241,888.35	4,733,308.13	4.87

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,483,819.66	4,435,260.84	5.00
2-3 年			50.00
3 年以上	298,047.29	298,047.29	100.00
小 计	88,781,866.95	4,733,308.13	5.33

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	1,207.08	47,126.42			47,126.42		1,207.08
按 组 合 计 提 坏账准备	5,939,738.80	287,341.07		1,493,771.74			4,733,308.13
合 计	5,940,945.88	334,467.49		1,493,771.74	47,126.42		4,734,515.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	47,126.42

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
LEDVANCE S.A.	23,855,207.95	24.48%	1,192,760.40
ILUMINACION ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE SA DE CV	14,213,558.86	14.58%	710,677.94
DISTRIBUIDORA INTERELEC S.A.	11,269,541.32	11.56%	563,477.07
LEDVANCE GMBH	6,306,099.66	6.47%	315,304.98
LEDVANCE LTD	5,727,905.11	5.88%	286,395.26
小计	61,372,312.89	62.97%	3,068,615.64

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	33,056.13	99,932.52
押金保证金	67,200.00	71,200.00
拆借款	300,540.96	296,535.75
应收暂付款	220,000.00	220,000.00
合 计	620,797.09	687,668.27

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	54,361.34	124,837.73

1-2 年	21,305.21	18,005.21
2-3 年	29,745.01	34,345.01
3 年以上	515,385.53	510,480.32
合 计	620,797.09	687,668.27

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	620,797.09	100.00	536,171.89	86.37	84,625.20
合 计	620,797.09	100.00	536,171.89	86.37	84,625.20

(续上表)

种 类	期初数				
	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	687,668.27	100.00	536,595.50	78.03	151,072.77
合 计	687,668.27	100.00	536,595.50	78.03	151,072.77

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	620,797.09	536,171.89	86.37
其中：1 年以内	54,361.34	2,718.07	5.00
1-2 年	21,305.21	3,195.78	15.00
2-3 年	29,745.01	14,872.51	50.00
3 年以上	515,385.53	515,385.53	100.00
小 计	620,797.09	536,171.89	86.37

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

期初数	6,241.89	2,700.78	527,652.83	536,595.50
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-1065.26	1065.26		
—转入第三阶段		-4,461.75	4,461.75	
本期计提	-2,458.56	3,891.49	-1,856.54	-423.61
期末数	2,718.07	3,195.78	530,258.04	536,171.89
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	15.00	97.27	86.37

各阶段划分依据如下：

第一阶段：初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具。

第二阶段：自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值。

第三阶段：在资产负债日发生信用减值的金融工具。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
烟台优亮照明有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
优亮照明（苏州）有限公司	-						-	
小 计	1,000,000.00						1,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	163,447,190.35	127,914,675.89	210,906,199.31	156,279,816.74
其他业务收入	2,570,286.95	1,332,498.23	1,977,396.54	1,962,727.37

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	166,017,477.30	129,247,174.12	212,883,595.85	158,242,544.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	166,017,477.30	129,247,174.12	212,883,595.85	158,242,544.11

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光源类产品	147,748,704.15	113,774,200.35	204,821,408.16	152,059,239.02
灯具类产品	12,091,345.03	9,791,051.27	4,534,776.48	3,205,169.76
其 他	6,177,428.13	5,681,922.50	3,527,411.22	2,978,135.32
小 计	166,017,477.30	129,247,174.12	212,883,595.85	158,242,544.11

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	35,697,697.44	26,977,000.47	21,641,529.83	16,658,877.86
境 外	130,319,779.87	101,572,293.32	191,242,066.02	141,583,666.25
小 计	166,017,477.30	129,247,174.12	212,883,595.85	158,242,544.11

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	166,017,477.30	212,883,595.85
小 计	166,017,477.30	212,883,595.85

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	9,250,558.50	8,029,313.80
直接材料	1,099,880.42	976,084.34
研发试验费	1,238,310.56	810,913.45
折旧与摊销	209,007.28	235,350.17
能源水电费	380,581.51	300,850.12
其 他	1,474,209.14	631,257.28
合 计	13,652,547.41	10,983,769.16

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
拆借利息收入	13,212.46	
合 计	13,212.46	

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-114.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,017,690.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,212.46	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,091.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,005,696.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	300,310.99	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,705,385.69	

(2) 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助，明细如下：

项 目	金 额	列报项目	说 明
商务一事一议奖励资金	6,440.00	其他收益	太仓市商务局、太仓市财政局太财工贸[2024]1号
江苏省证监辅导备案受理上市奖励	2,000,000.00	其他收益	太仓市财政局太金[2024]8号
苏州知识产权成长型企业补贴款	10,000.00	其他收益	江苏省知识产权局
其他与日常经营活动相关的政府补助	1,250.81	其他收益	税收减免
小 计	2,017,690.81		

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	3.05%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98%	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,855,294.11
非经常性损益	B	1,705,385.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,149,908.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	157,429,101.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	4,461,055.73
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1
其他	股东补充出资		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	159,113,239.72
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,855,294.11
非经常性损益	B	1,705,385.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	3,149,908.42
期初股份总数	D	77,710,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	77,710,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

红壹佰照明股份有限公司
二〇二四年八月二十三日

附件 I 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-114.98
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,017,690.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,212.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,091.61
非经常性损益合计	2,005,696.68
减：所得税影响数	300,310.99
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,705,385.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用