



浙江旭光
NEEQ : 839762

浙江旭光电子科技股份有限公司
Zhejiang Xuguang Electronic Technology Shares Co.,Ltd.



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、公司负责人洪旭光、主管会计工作负责人王珠燕及会计机构负责人（会计主管人员）王珠燕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“六、 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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

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	淳安县千岛湖镇永兴路 121 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、本集团、浙江旭光	指	浙江旭光电子科技股份有限公司
有限公司	指	杭州旭光照明电器有限公司
珠燕贸易	指	杭州珠燕贸易有限公司
杭州悟光	指	杭州悟光科技有限责任公司
杭州欧润	指	杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）
广东尼奥	指	广东省尼奥智造灯具有限公司
广东洪氏	指	广东洪氏开尔照明科技有限公司
MRP 采购模式	指	材料需求计划 Material Requirement Planning，MRP 采购主要应用于生产企业。它是生产企业根据生产计划和主产品的结构以及库存情况，逐步推导出生产主产品所需的零部件、原材料等生产计划和采购计划的过程。
BOM	指	物料清单 Bill of material，是接收客户订单、选择装配、计算累计前期，编制生产和采购计划、配套领料、跟踪物流、追溯任务、计算成本、改变成本设计不可缺少的重要文件。
MPS	指	主生产计划 Master Production Schedule，是闭环计划系统的一个部分。MPS 的实质是保证销售规划和生产规划对规定的需求与使用的资源取得一致。
LED	指	发光二极管 Light-Emitting Diode，是一种能将电能转化为光能的半导体电子元件
ODM	指	ODM 属于代工生产的一种，直译为原始设计制造商 Original Design Manufacturer，即制造商接受客户委托生产商品，客户只提供产品的参数，制造商负责产品设计等工作。ODM 属于一类 OEM。
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
《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》
《公司章程》或章程	指	最近一次股东大会通过的《浙江旭光电子科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 日
关联交易	指	关联方之间的交易
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江旭光电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Xuguang Electronic Technology Shares Co.,Ltd.		
法定代表人	洪旭光	成立时间	2009 年 11 月 2 日
控股股东	控股股东为（洪旭光、王珠燕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（洪旭光、王珠燕），一致行动人为（洪旭光、王珠燕）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-电气机械和器材制造业（c38）-照明器具制造（c387）-照明灯具制造（c3872）		
主要产品与服务项目	公司主营产品覆盖 LED 光源、LED 家居照明、LED 商业照明、集成电器和电工电器等五大领域，是一家集研发、生产、销售和服务于一体的现代化灯具专业生产企业。		
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	浙江旭光	证券代码	839762
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶美娇	联系地址	淳安县千岛湖镇永兴路 121 号
电话	0571-64805478	电子邮箱	442693496@qq.com
传真	0571-64800022		
公司办公地址	淳安县千岛湖镇永兴路 121 号	邮政编码	311700
公司网址	http://www.care-china.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	91330127694597437H		
注册地址	浙江省杭州市淳安县千岛湖镇永兴路 121 号		
注册资本（元）	15,000,000	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

公司是一家集 LED 照明和家用电器的研发、生产、销售和服务为一体的企业。公司拥有独立自主的研发部门和核心技术团队，主要通过经销商渠道和承接订单开拓业务，根据公司销售计划或客户订单安排研发设计、采购和生产等。经过多年积累，公司形成了符合自身发展的采购模式、生产模式、销售模式、研发模式和盈利模式。

(一) 采购模式

公司采购部门采用 MRP 采购模式采购，该采购模式是当下生产型企业较为流行的采购模式。MRP 采购模式的具体内容为公司采购部根据技术部的产品结构文件 BOM、生产部的主生产计划 MPS、仓库的原材料库存水平和销售部签订的订单需求制定原材料采购方案，综合考虑价格、质量等各方面因素面向市场独立采购各种原材料和配件，并签订采购合同。通过多年的经营，公司已与部分供应商形成了较为稳定的合作关系，这在保障了供应的原材料的质量同时也进一步提高公司在采购过程中的议价能力和材料供应的及时性。原材料在送达后，采购部将会同品质部对原材料进行质量和数量的抽样检验，以确保公司生产的产品在原材料的质量和数量方面符合设计和生产要求。之后采购部将合格的原材料转交仓储实行分类入库管理并建立纸质和电子档案，各生产车间根据生产计划进行领用。

(二) 生产模式

公司主要采取“以销定产”向“库存备货”过渡的生产模式，即根据订单情况和公司库存情况安排主生产计划 MPS。生产计划部在接到销售部的订单以及技术部的产品结构文件后根据订单量、各流水线的生产能力和库存情况以及研发部门的试生产情况总结制定生产计划；从而确定产品规格、产品数量、供货时间等参数指标；并根据生产计划领用原材料和配件，进行生产、加工和调度管理；对产品生产的工艺流程，质量控制等执行情况进行监督管理；并对生产异常情况进行处理，以确保产品符合客户要求。同时根据多年来的生产销售经验，在各系列产品中择选部分需求量较大的款式和型号进行提前生产以解决淡季产能溢出和旺季供不应求的局面，有效保障公司持续性经营能力。伴随公司自主品牌产品业务量的增加，公司根据订单安排生产的比重将下降，取而代之的是按照销售预期制定的生产计划。

(三) 销售模式

公司的销售模式为通过经销商销售和作为 ODM 直接承接客户订单。ODM 订单模式是指公司与客户接洽并由客户提出产品的需求情况。公司在具备承接该业务的情况下，直接与客户签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算的一种销售方式。公司在为该类产品提供产品时拥有很高的自主权，即产品设计、生产完全由公司负责。在客户要求的情况下，公司产品的标识可使用客户的标识。国内市场上，公司除 ODM 外也通过经销商销售的模式拓展业务。具体情况是先行备货、并联系经销商组织销售公司产品。通过数年的经营，公司已形成较为完整的市场覆盖，并按照各地的实际需要组织销售各类产品，同时也积极推广公司最新研发的各类型灯具。随着公司业务范围的不断扩大，在未来的经营中，公司计划不断完善下游网络渠道建设，提升物流和信息的传递效率，准确和及时发掘市场需求并最终实现收入的增加。

(四) 研发模式

公司研发工作主要有两部分组成。其一，公司在销售产品过程中接受客户产品的定制。在为客户提供定制化的具备一定参数、规格的产品的过程中，公司需要结合自身的设计能力和生产能力制定能为公司带来利润的产品设计和生产方案。其二，公司在充分分析市场偏好和未来的需求趋势后，结合自身产品特点，研发设计新产品。研发工作的具体内容包括：根据市场和客户需求制定产品开发项目并分析项目的可行性；根据开发项目设计和研制样品；进行样品测试及批量试生产；出具研发设计成果说明文件。

(五) 盈利模式

公司主要通过 LED 灯及节能灯产品的研发、生产和销售实现盈利。公司在现有产品基础上不断提高自身生产工艺，采购大型机械设备降低生产成本和提升生产效率。同时，公司结合市场需求及灯具制造行业的发展趋势，根据客户需求，不断研发新产品、改进工艺技术，提升产品品质，扩大市场份额，以实现公司利益最大化。

(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	2022 年 12 月 24 日，浙江旭光复评被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202233010040，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	170,252,770.10	156,946,294.18	8.48%
毛利率%	19.01%	20.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,560,842.53	13,011,359.30	11.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,707,557.70	12,084,897.32	5.15%
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）	14.92%	17.19%	-
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）	13.02%	15.96%	-
基本每股收益	0.97	0.87	11.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	331,398,198.04	303,848,401.48	9.07%
负债总计	248,236,983.24	212,593,029.38	16.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,386,559.53	90,325,717.00	-8.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.49	6.02	-8.79%
资产负债率%（母公司）	61.82%	54.72%	-
资产负债率%（合并）	74.91%	69.97%	-

流动比率	1.04	1.18	-
利息保障倍数	12.07	8.76	-
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	-3,789,932.33	29,817,814.64	-112.71%
应收账款周转率	2.58	2.92	-
存货周转率	1.32	1.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.07%	9.39%	-
营业收入增长率%	8.48%	28.88%	-
净利润增长率%	11.00%	54.24%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,198,239.38	8.51%	32,750,108.26	10.78%	-13.90%
应收票据					-
应收账款	60,529,172.14	18.26%	52,488,672.67	17.27%	15.32%
存货	104,165,463	31.43%	91,669,598.44	30.17%	13.63%
其他流动资产	21,964,533.42	6.63%	18,430,619.60	6.07%	19.17%
长期股权投资	7,468,412.76	2.25%	5,258,081.57	1.73%	42.04%
固定资产	48,922,379.49	14.76%	24,585,435.91	8.09%	98.99%
使用权资产	31,889,827.68	9.62%	33,699,162.50	11.09%	-5.37%
递延所得税资产	5,194,671.22	1.57%	5,340,037.09	1.76%	-2.72%
其他非流动资产	5,951,285.08	1.80%	2,416,731.74	0.80%	146.25%
短期借款	34,559,402.65	10.43%	21,600,000.00	7.11%	60.00%
应付票据	44,561,649.41	13.45%	45,962,147.00	15.13%	-3.05%
应付账款	89,587,235.07	27.03%	85,082,703.63	28.00%	5.29%
合同负债	8,481,045.81	2.56%	6,346,041.35	2.09%	33.64%
应付职工薪酬	3,474,901.68	1.05%	6,464,171.30	2.13%	-46.24%
应交税费	1,088,099.12	0.33%	1,747,600.33	0.58%	-37.74%
其他应付款	25,160,523.65	7.59%	2,913,975.97	0.96%	763.44%
一年内到期的非流动负债	2,164,525.87	0.65%	2,630,405.09	0.87%	-17.71%
租赁负债	33,408,833.59	10.08%	34,039,770.65	11.20%	-1.85%

项目重大变动原因

报告期内，固定资产为 48,922,379.49 元，较上年增加 24,336,943.58 元，增长幅度为 98.99%：主

要原因浙江旭光二厂区在建工程已竣工转入固定资产，自动化车间机器设备投入增加。

短期借款为 34,559,402.65 元，较上年增加 12,959,402.65 元，增长幅度为 60.00%；主要原因二厂区正式投产，设备以及原材料采购量增加，所需要支付的资金上升，所以公司增加了借款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	170,252,770.10	-	156,946,294.18	-	8.48%
营业成本	137,891,708.35	80.99%	124,974,426.50	79.63%	10.34%
毛利率	19.01%	-	20.37%	-	-
销售费用	6,401,317.3	3.76%	5,060,686.25	3.22%	26.49%
管理费用	7,332,083.07	4.31%	8,219,715.15	5.24%	-10.80%
研发费用	8,836,407.74	5.19%	9,135,497.85	5.82%	-3.27%
财务费用	1,223,027.19	0.72%	1,759,943.21	1.12%	-30.51%
其他收益	7,362,625.72	4.32%	4,791,144.13	3.05%	53.67%
投资收益	2,217,481.87	1.30%	292,230.22	0.19%	658.81%
信用减值损失	-1,407,938.53	-0.83%	489,134.79	0.31%	-387.84%
资产减值损失	-2,077,921.97	-1.22%	-433,649.29	-0.28%	-379.17%
资产处置收益	585,188.79	0.34%	922,134.72	0.59%	-36.54%
营业利润	14,307,215.74	8.4%	13,195,692.91	8.41%	8.42%
营业外收入	96,693.97	0.06%	13,646.82	0.01%	608.55%
营业外支出	41,878.55	0.02%	136,288.90	0.09%	-69.27%
所得税费用	-43,811.54	-0.03%	94,492.35	0.06%	-146.37%
净利润	14,405,842.7	8.46%	12,978,558.48	8.27%	11.00%
经营活动产生的现金流量净额	-3,789,932.33	-	29,817,814.64	-	-112.71%
投资活动产生的现金流量净额	-11,924,982.91	-	-5,913,241.27	-	-101.67%
筹资活动产生的现金流量净额	8,100,937.43	-	-5,604,191.04	-	244.55%

项目重大变动原因

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-3,789,932.33 元，较上年减少 33,607,746.97 元，降低幅度为 112.71%。主要原因：随着营业收入的增长，原材料支付的现金增加，缴纳的增值税税款金额上升。

投资活动产生的现金流量净额-11,924,982.91 元，较上年减少 6,011,741.64 元，降低幅度为 101.67%。主要原因：二厂区在建工程增加开支，自动化车间机器设备增加开支。

筹资活动产生的现金流量净额 8,100,937.43 元，较上年增加 13,705,128.47 元，增长幅度为 244.55%。主要原因：向洪旭光、王珠燕个人借款增加。

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
广东洪氏开尔照明科技有限公司	子公司	照明器具制造；照明器具销售；电子元器件制造；电力电子元器件销售；电气设备销售；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；塑料制品销售；塑料制品销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；家用电器	10,000,000.00	129,055,132.54	9,629,913.83	85,209,613.72	2,173,144.66

	制造； 家用电器 器销 售；家 用电器 安装服 务；卫 生洁具 制造； 卫生洁 具销 售；非 居住房 地产租 赁；住 房租 赁；居 民日常 生活服 务；货 物进出 口；技 术进出 口。					
江 门 市 欧 科 电 子 科 技 有 限 公 司	子 公 司 电 子 元 器 件 制 造；电 子元器 件批 发；照 明器具 制造； 照明器 具销 售；技 术服 务、技 术开 发、技 术咨 询、技 术交 流、技 术转	5,000,000.00	9,365,478.86	1,729,788.03	11,471,720.16	-5,564.48

		让、技术推广。					
江 门 旭 力 电 气 科 技 有 限 公 司	子 公 司	电气科技、楼宇智能化系统、电子产品、照明器具、水处理、通风扇的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；销售：家用电器、照明器具、集成吊顶、LED产品、日用品、户外用品、电子产品、五金电器配件、塑料制品。	500,000.00	2,973,001.71	1,936,638.17	2,175,427.47	-387,499.57
广 东 省 尼	参 股 公 司	生产、加工、销售：照明灯	19,000,000.00	37,012,463.26	28,152,527.19	28,801,710.74	4,033,823.03

奥智 造 灯 具 有 限 公 司		具。					
杭 州 珠 燕 贸 易 有 限 公 司	子 公 司	销售： 节能电 子产 品、 LED 光 源、LED 灯具、 照明智 能电子 产品、 照明灯 具、插 座、电 器；服 务：LED 照明设 备、照 明电 器、节 能电子 产品、 智能家 居产品 的技 术开 发、技 术服 务、技 术咨 询、成 果转 让，货 物进 出 口	20,000,000.00	17,293,970.88	7,688,182.86	3,499,225.67	-189,031.21
上 子		节能电	3,000,000.00	20,010,571.42	2,730,571.42	-	-

海开尔电子科技有限公司	公司 子产品、照明产品、LED产品、塑料制品的生产加工（限分支）、销售，电子产品领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，企业管理咨询（除经纪）。					
杭州悟光科技有限责任公司	参股公司 软件开发；电子产品销售；五金产品零售、五金产品批发；国内贸易代理；进出口代理；货物进出口；电子元器件	1,500,000.00	1,409,034.15	393,769.55	294,050.36	-298,670.43

	件批 发；电 器元器 件零 售；家 用电器 研发； 五金产 品研 发；机 械设备 研发。					
--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东省尼奥智造灯具有限公司	向其采购灯带	有利于公司开拓业务、优化公司的战略布局、增强公司盈利能力和竞争力
杭州悟光科技有限责任公司	向其销售产品	有利于公司开拓业务、优化公司的战略布局、增强公司盈利能力和竞争力

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

1.为了更好的回馈社会，为社会承担更大的责任，公司为 100 多名残疾人解决了就业问题，既提高残疾人在家庭和社会中的地位，使残疾人可以充分发挥自己的智慧和能力，积极为社会做出力所能及的贡献，又为稳定社会、减轻政府为解决残疾人的基本生活的压力起到积极作用。

2.公司每年都积极响应淳安县县政府的号召，参与春风行动，力所能及地献出自己的一份爱心。

六、 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
市场竞争风险	我国电光源制造行业的发展已经历经数十年。业内企业根据自身资金实力、技术水平、人员构成等因素，综合考虑市场需要和行业发展趋势，摸索出相符合的企业定位和发展规划。然而其中有相当一部分企业是受政府补贴和退税优惠等政策的吸引而进入该行业，本身缺乏相应的竞争能力。随着电光源制造行业市场化程度的提高，竞争将越来越激烈，上述企业为了维持自身的生存不得不通过降低产品价格甚至产品质量的方式开展劣性竞争。劣性竞争将拖累优质企业的盈利能力以及在研发投入上的积极性。

应收账款无法收回风险	截至 2024 年 6 月 30 日应收账款余额为 60,529,172.14 元，可能存在应收账款无法回收的风险。这主要是由公司销售模式和客户特点决定的。公司已结合公司实际情况以及遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，仍会存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。
存货跌价与损失的风险	截止 2024 年 6 月 30 日，公司的存货金额为 104,165,463.00 元。虽然公司大部分销售按照以销定产的模式进行存货采购，实际发生大额存货跌价的可能性较小，但是由于公司存货绝对金额较高，若未来货币市场价格出现大幅波动，公司将面临较大的存货跌价风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为洪旭光、王珠燕夫妇，洪旭光持有公司 45% 的股份，担任公司董事、总经理，其妻子王珠燕持有公司 41.67% 的股份，担任公司董事长、副总经理、财务负责人，夫妻两人合计直接持有公司 86.67% 的股份。同时，杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）持有公司 13.33% 的股份，王珠燕为杭州欧润的执行事务合伙人，且持有杭州欧润 30% 的股份。若洪旭光、王珠燕利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.（四）
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.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

本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

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

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

（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	2,000,000.00	283,075.56
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	1,219,016.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
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

报告期内日常性关联交易, 主要用于公司业务发展需求, 具有必要性和持续性, 对公司的发展有着积极的促进作用。

（四） 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（股份转让限制情况的承诺）	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（股份转让限制情况的承诺）	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（股份转让限制情况的承诺）	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易承诺）	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2016 年 11 月 17 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 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
保证金	货币资金	冻结	22,249,621.83	6.71%	作为银行承兑汇票的保证金
厂房	固定资产	抵押	6,627,223.62	2.00%	作为最高额抵押的担保以及信用承兑的保证
土地	无形资产	抵押	12,723,544.87	3.84%	作为最高额抵押的担保以及信用承兑的保证
总计	-	-	41,600,390.32	12.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产冻结或抵押事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

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	3,916,666	26.11%	0	3,916,666	26.11%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	21.67%	0	3,250,000	21.67%
	董事、监事、高管	3,250,000	21.67%	0	3,250,000	21.67%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,083,334	73.89%	0	11,083,334	73.89%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	65%	0	9,750,000	65%
	董事、监事、高管	9,750,000	65%	0	9,750,000	65%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						3

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	洪旭光	6,750,000	0	6,750,000	45%	5,062,500	1,687,500	0	0
2	王珠燕	6,250,000	0	6,250,000	41.67%	4,687,500	1,562,500	0	0
3	杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	13.33%	1,333,334	666,666	0	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	11,083,334	3,916,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东洪旭光与王珠燕系夫妻关系，王珠燕为欧润投资的执行事务合伙人，欧润投资合伙人洪书妹系股东洪旭光妹妹，欧润投资合伙人沈斌庆系股东洪旭光妹妹的配偶。

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				
洪旭光	董事、总经理	男	1979年9月	2022年6月24日	2025年6月23日	6,750,000	0	6,750,000	45%
王珠燕	董事长、财务负责人、销售副总	女	1980年4月	2022年6月24日	2025年6月23日	6,250,000	0	6,250,000	41.67%
崔喆	董事、生产副总	男	1984年9月	2022年6月24日	2025年6月23日	0	0	0	0%
杨永胜	董事	男	1991年5月	2022年6月24日	2025年6月23日	0	0	0	0%
叶美娇	董事、董事会秘书	女	1986年1月	2023年7月28日	2025年6月23日	0	0	0	0%
洪敏华	监事会主席	女	1979年5月	2022年6月24日	2025年6月23日	0	0	0	0%
洪金波	监事	男	1978年10月	2022年6月24日	2025年6月23日	0	0	0	0%
曾冬生	监事	男	1989年11月	2022年6月24日	2025年6月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事及高级管理人员之间，除洪旭光与王珠燕为夫妻关系外，其他不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
洪旭光	董事长	离任	董事	个人原因职务变化
王珠燕	董事	新任	董事长	个人原因职务变化

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	期末人数
生产人员	425	326
销售人员	17	11
技术人员	54	57
行政管理人员	137	145
员工总计	633	539

(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	425		99	326

核心员工的变动情况

公司当期生产人员大幅下降原因是公司与劳务公司合作企业调整了外包策略，从而直接导致人员数量明显下降。

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	六、1	28,198,239.38	32,750,108.26
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	六、2	60,529,172.14	52,488,672.67
应收款项融资	六、3	1,644,759.90	7,650,376.56
预付款项	六、4	1,054,368.44	1,121,038.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,146,275.89	835,484.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	104,165,463	91,669,598.44
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	六、7	21,964,533.42	18,430,619.60
流动资产合计		218,702,812.17	204,945,898.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	7,468,412.76	5,258,081.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	48,922,379.49	24,585,435.91
在建工程	六、10	-	14,089,044.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	31,889,827.68	33,699,162.50
无形资产	六、12	12,909,600.73	13,082,581.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	359,208.91	431,428.19
递延所得税资产	六、14	5,194,671.22	5,340,037.09
其他非流动资产	六、15	5,951,285.08	2,416,731.74
非流动资产合计		112,695,385.87	98,902,503.30
资产总计		331,398,198.04	303,848,401.48
流动负债：			
短期借款	六、17	34,559,402.65	21,600,000.00
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	六、18	44,561,649.41	45,962,147.00
应付账款	六、19	89,587,235.07	85,082,703.63
预收款项	六、20	-	85,855.77
合同负债	六、21	8,481,045.81	6,346,041.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	3,474,901.68	6,464,171.30
应交税费	六、23	1,088,099.12	1,747,600.33
其他应付款	六、24	25,160,523.65	2,913,975.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	2,164,525.87	2,630,405.09
其他流动负债	六、26	1,102,535.95	824,985.36
流动负债合计		210,179,919.21	173,657,885.80
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	33,408,833.59	34,039,770.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	4,648,230.44	4,895,372.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,057,064.03	38,935,143.58
负债合计		248,236,983.24	212,593,029.38
所有者权益：			
股本	六、28	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	20,325,550.99	20,325,550.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	7,500,000.00	7,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、31	39,561,008.54	47,500,166.01
归属于母公司所有者权益合计		82,386,559.53	90,325,717.00
少数股东权益		774,655.27	929,655.10
所有者权益合计		83,161,214.80	91,255,372.10
负债和所有者权益总计		331,398,198.04	303,848,401.48

法定代表人：洪旭光

主管会计工作负责人：王珠燕

会计机构负责人：王珠燕

(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		17,978,024.10	21,109,106.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	72,287,722.00	75,768,506.35
应收款项融资		814,759.90	5,991,315.40
预付款项		4,789,477.83	6,392,516.39

其他应收款	十五、2	18,245,854.85	17,980,071.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,225,821.05	37,413,172.00
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		19,123,426.39	14,857,232.11
流动资产合计		184,465,086.12	179,511,919.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	25,313,181.92	23,102,850.73
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		44,854,061.44	19,995,345.22
在建工程		-	14,089,044.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		429,467.11	627,682.69
无形资产		12,909,600.73	13,082,581.87
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		63,750.00	62,342.87
其他非流动资产		5,951,285.08	2,403,796.74
非流动资产合计		89,521,346.28	73,363,644.55
资产总计		273,986,432.40	252,875,564.18
流动负债：			
短期借款		24,553,400.00	11,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,730,104.80	45,962,147.00
应付账款		67,416,733.74	65,115,837.18
预收款项			
合同负债		2,980,386.19	2,790,880.85
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,314,612.46	3,561,477.58
应交税费		961,883.58	1,061,486.88
其他应付款		31,546,111.30	7,419,762.41
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		425,000.00	415,619.11
其他流动负债		387,450.21	362,814.50
流动负债合计		169,315,682.28	138,290,025.51
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			
递延所得税负债		64,420.07	94,152.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,420.07	94,152.40
负债合计		169,380,102.35	138,384,177.91
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,169,320.15	20,169,320.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,500,000.00	7,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		61,937,009.90	71,822,066.12
所有者权益合计		104,606,330.05	114,491,386.27
负债和所有者权益合计		273,986,432.40	252,875,564.18

(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		170,252,770.10	156,946,294.18
其中：营业收入	六、32	170,252,770.10	156,946,294.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		162,624,989.95	149,811,595.84
其中：营业成本	六、32	137,891,708.35	124,974,426.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	940,446.30	661,326.88
销售费用	六、34	6,401,317.30	5,060,686.25
管理费用	六、35	7,332,083.07	8,219,715.15
研发费用	六、36	8,836,407.74	9,135,497.85
财务费用	六、37	1,223,027.19	1,759,943.21
其中：利息费用		1,297,651.59	1,841,146.51
利息收入		117,080.00	111,582.91
加：其他收益	六、38	7,362,625.72	4,791,144.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,217,481.87	292,230.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,210,331.19	269,344.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-1,407,938.82	489,134.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-2,077,921.97	-433,649.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	585,188.79	922,134.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,307,215.74	13,195,692.91
加：营业外收入	六、43	96,693.97	13,646.82
减：营业外支出	六、44	41,878.55	136,288.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,362,031.16	13,073,050.83
减：所得税费用	六、45	-43,811.54	94,492.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,405,842.70	12,978,558.48
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)		14,405,842.70	12,978,558.48
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)		-154,999.83	-32,800.82
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,560,842.53	13,011,359.30
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		14,405,842.70	12,978,558.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,560,842.53	13,011,359.3
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-154,999.83	-32,800.82
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.97	0.87
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.97	0.87

法定代表人: 洪旭光

主管会计工作负责人: 王珠燕

会计机构负责人: 王珠燕

(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	十五、4	102,908,294.73	92,643,381.19
减: 营业成本	十五、4	84,099,362.95	77,016,142.46
税金及附加		748,582.68	575,728.27

销售费用		1,293,424.29	1,058,680.26
管理费用		4,145,682.69	5,317,718.64
研发费用		5,508,308.47	5,196,973.84
财务费用		230,931.80	505,300.69
其中：利息费用			551,099.23
利息收入			71,639.00
加：其他收益		7,347,375.09	4,788,546.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,210,331.19	292,230.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,014,012.93	269,344.83
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）		-2,376,370.65	-423,189.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,100,123.05	-199,116.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		585,188.79	922,134.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,548,403.22	8,353,443.07
加：营业外收入		35,401.10	98,142.58
减：营业外支出		-	43,196.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,583,804.32	8,408,389.63
减：所得税费用		-31,139.46	209,307.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,614,943.78	8,199,081.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,614,943.78	8,199,081.85
（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		12,614,943.78	8,199,081.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		201,901,677.69	145,523,983.66
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		6,156,513.72	4,492,600.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	3,592,405.08	1,596,092.32
经营活动现金流入小计		211,650,596.49	151,612,676.51
购买商品、接受劳务支付的现金		167,323,510.53	80,312,111.29
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		27,486,708.94	21,758,403.9
支付的各项税费		8,970,094.65	5,777,571.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	11,660,214.70	13,946,775.62
经营活动现金流出小计		215,440,528.82	121,794,861.87
经营活动产生的现金流量净额		-3,789,932.33	29,817,814.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	18,500,000.00
取得投资收益收到的现金		7,150.68	34,292.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		1,168,472.93	2,578,156.72

的现金净额			
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		10,175,623.61	21,112,449.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,100,606.52	4,025,690.46
投资支付的现金		9,000,000.00	23,000,000.00
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		22,100,606.52	27,025,690.46
投资活动产生的现金流量净额		-11,924,982.91	-5,913,241.27
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		37,153,400	17,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	20,030,000.00	
筹资活动现金流入小计		57,183,400	17,600,000.00
偿还债务支付的现金		24,200,000.00	20,267,306.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,915,950.61	827,060.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	1,966,511.96	2,109,824.39
筹资活动现金流出小计		49,082,462.57	23,204,191.04
筹资活动产生的现金流量净额		8,100,937.43	-5,604,191.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,613,977.81	18,300,382.33
加：期初现金及现金等价物余额		13,562,595.36	6,324,881.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,948,617.55	24,625,263.33

法定代表人：洪旭光

主管会计工作负责人：王珠燕

会计机构负责人：王珠燕

(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		128,494,638.45	77,152,016.49
收到的税费返还		6,156,513.72	4,492,600.53
收到其他与经营活动有关的现金		4,994,830.31	2,837,965.57
经营活动现金流入小计		139,645,982.48	84,482,582.59
购买商品、接受劳务支付的现金		110,577,003.73	42,241,768.72
支付给职工以及为职工支付的现金		17,399,147.91	12,513,570.27

支付的各项税费		6,070,949.50	5,047,541.76
支付其他与经营活动有关的现金		5,093,183.04	5,580,980.10
经营活动现金流出小计		139,140,284.18	65,383,860.85
经营活动产生的现金流量净额		505,698.30	19,098,721.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,500,000.00
取得投资收益收到的现金			22,885.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,370,380.40	2,578,156.72
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		3,370,380.40	14,101,042.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,450,935.80	1,580,499.06
投资支付的现金			27,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,450,935.80	28,580,499.06
投资活动产生的现金流量净额		-11,080,555.40	-14,479,456.95
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		27,153,400.00	7,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,030,000.00	
筹资活动现金流入小计		47,183,400.00	7,600,000.00
偿还债务支付的现金		14,200,000.00	10,767,306.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,770,189.36	583,708.15
支付其他与筹资活动有关的现金			425,000.00
筹资活动现金流出小计		36,970,189.36	11,776,014.24
筹资活动产生的现金流量净额		10,213,210.64	-4,176,014.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-361,646.46	443,250.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,921,593.34	1,973,714.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,559,946.88	2,416,964.71

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（一）1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1. 公司于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过 2023 年年度权益分派方案,以总股本 15,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 15 元(含税),共计派发人民币 22,500,000.00 元。上述权益分派已于 2024 年 6 月 11 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

浙江旭光电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人王珠燕、洪旭光共同出资设立，于 2009 年 11 月 2 日在杭州市注册成立。公司于 2016 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：浙江旭光；证券代码：839762。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 1,500 万股，现总部位于浙江省淳安县千岛湖镇永兴路 121 号，公司统一社会信用代码：91330127694597437H，法定代表人为洪旭光。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事照明灯具的研发、生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、本附注四、16“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本

之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	合并报表范围内公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险级别较小的银行

④ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并报表范围内公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）。
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品和库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的

合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，

当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司

的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权

之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.34
专用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.34
通用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.34
运输设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.34

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

14、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、直接投入等。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

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

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

21、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团主营照明灯具的销售，其中内销以货物交付客户，并经客户验收后确认销售收入，外销以货物装船离港，取得提单后确认销售收入。

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对

的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质

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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本期无会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

26、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以

后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

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

（5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江旭光电子科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%缴纳
上海开尔电子科技有限公司	按应纳税所得额的20%缴纳

纳税主体名称	所得税税率
杭州珠燕贸易有限公司	按应纳税所得额的20%缴纳
广东洪氏开尔照明科技有限公司	按应纳税所得额的15%缴纳
江门旭力电气科技有限公司	按应纳税所得额的20%缴纳
江门市欧科电子科技有限公司	按应纳税所得额的20%缴纳

2、 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据2016年5月1日起执行的《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税【2016】52号），安置的每位残疾人每月可增值税退税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第43号）有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(2) 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202233010040，发证日期：2022年12月24日，本公司被认定为高新技术企业，期限为3年（2022年到2024年），公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244010430，发证日期：2022年12月22日，子公司广东洪氏开尔照明科技有限公司被认定为高新技术企业，期限为3年（2022年到2024年），该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号），企业安置残疾人员的，在实际支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本公司支付给残疾职工工资享受100%加计扣除的企业所得税优惠政策。

根据国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）有关规定，上海开尔电子科技有限公司、杭州珠燕贸易有限公司、江门旭力电气科技有限公司、江门市欧科电子科技有限公司等符合小型微利企业条件，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 城镇土地使用税

根据财税〔2010〕121号和浙江省地方税务局公告2014年第8号，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位（包括福利企业、盲人按摩机构、工疗机构和其他单位），报经地税部门批准，可享受按年平均实际安置人数每人每年定额2000元减征城镇土地使用税的优惠，减征的最高限额为本单位当年应缴纳的城镇土地使用税税额。本公司为福利企业，享受城镇土地使用税减免的政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	177,911.82	160,987.55
银行存款	5,642,648.90	13,229,546.47
其他货币资金	22,377,678.66	19,359,574.24
合计	28,198,239.38	32,750,108.26

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,249,621.83	19,187,512.90
合计	22,249,621.83	19,187,512.90

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	49,012,826.84	37,546,719.12
1至2年	4,648,373.69	11,298,854.27
2至3年	7,525,345.80	1,750,124.15
3至4年	8,847,037.96	10,843,148.40
4至5年	460,946.40	18,297.87
5年以上	18,297.87	
小计	70,512,828.56	61,457,143.81
减：坏账准备	9,983,656.42	8,968,471.14

账龄	年末余额	年初余额
合计	60,529,172.14	52,488,672.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,512,828.56	100.00	9,983,656.42	14.16%	60,529,172.14
其中：账龄组合	70,512,828.56	100.00	9,983,656.42	14.16%	60,529,172.14
合计	70,512,828.56	—	9,983,656.42	—	60,529,172.14

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,457,143.81	100.00	8,968,471.14	14.59	52,488,672.67
其中：账龄组合	61,457,143.81	100.00	8,968,471.14	14.59	52,488,672.67
合计	61,457,143.81	—	8,968,471.14	—	52,488,672.67

① 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,012,826.84	2,450,641.34	5.00
1 至 2 年	4,648,373.69	464,837.37	10.00
2 至 3 年	7,525,345.80	2,257,603.74	30.00
3 至 4 年	8,847,037.96	4,423,518.98	50.00
4 至 5 年	460,946.40	368,757.12	80.00
5 年以上	18,297.87	18,297.87	100.00
合计	70,512,828.56	9,983,656.42	14.16

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,968,471.14	1,015,185.28			9,983,656.42
合计	8,968,471.14	1,015,185.28			9,983,656.42

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额为30,475,203.70元，占应收账款年末余额的比例为43.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,523,760.19元。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,644,759.90	7,650,376.56
合计	1,644,759.90	7,650,376.56

(2) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,619,977.99	
合计	41,619,977.99	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	836,307.37	79.32	940,621.70	83.91
1—2 年	203,965.47	19.34	170,703.39	15.23
2—3 年	13,156.27	1.25	2,161.08	0.19
3 年以上	939.33	0.09	7,552.33	0.67
合计	1,054,368.44	—	1,121,038.50	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 745,329.54 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.69%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,146,275.89	835,484.15
合计	1,146,275.89	835,484.15

5.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	708,007.26	89,218.96
1 至 2 年	162,664.25	93,950.00
2 至 3 年	87,950.00	3,000.00
3 至 4 年	-	1,303,000.00
4 至 5 年	1,300,000.00	62,855.70
5 年以上	60,000.00	63,051.57
小计	2,318,621.51	1,615,076.23
减：坏账准备	1,172,345.62	779,592.08
合计	1,146,275.89	835,484.15

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,490,805.70	1,530,805.70
备用金及其他	827,815.81	84,270.53
小计	2,318,621.51	1,615,076.23
减：坏账准备	1,172,345.62	779,592.08
合计	1,146,275.89	835,484.15

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日 余额	779,592.08			779,592.08
2024 年 1 月 1 日 余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	392,753.54			392,753.54
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	1,172,345.62			1,172,345.62

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	779,592.08	392,753.54				1,172,345.62
合计	779,592.08	392,753.54				1,172,345.62

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款金额为 1,756,946.48 元，占其他应收款年末余额的比例为 75.78%，相应计提的坏账准备年末余额为 1,069,753.50 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,597,999.23	2,296,334.20	20,301,665.03
半成品	7,207,893.63	361,166.73	6,846,726.90
库存商品	56,349,572.54	4,090,798.61	52,258,773.93
发出商品	10,504,068.80		10,504,068.80
在产品	9,663,850.32		9,663,850.32
委托加工物资	4,590,378.02		4,590,378.02
合计	110,913,762.54	6,748,299.54	104,165,463.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,185,894.59	1,687,522.10	17,498,372.49
半成品	8,155,948.73		8,155,948.73
库存商品	4,812,942.95	304,053.53	4,508,889.42
发出商品	50,346,371.76	3,797,311.07	46,549,060.69
在产品	10,536,696.23		10,536,696.23
委托加工物资	4,420,630.88		4,420,630.88
合计	97,458,485.14	5,788,886.70	91,669,598.44

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,687,522.10	890,494.17		281,682.07		2,296,334.20
半成品	304,053.53	57,113.20				361,166.73
库存商品	3,797,311.07	1,130,314.60		836,827.06		4,090,798.61

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	5,788,886.70	2,077,921.97		1,118,509.13		6,748,299.54

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	21,764,828.14	18,425,774.15
预缴所得税	199,705.28	4,845.45
合计	21,964,533.42	18,430,619.60

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广东省尼奥智造灯具有限公司	5,129,110.52			2,279,449.27		
杭州悟光科技有限责任公司	128,971.05			-69,118.08		
合计	5,258,081.57			2,210,331.19		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东省尼奥智造灯具有限公司				7,408,559.79	
杭州悟光科技有限责任公司				59,852.97	
合计				7,468,412.76	

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	48,922,379.49	24,585,435.91
固定资产清理		
合计	48,922,379.49	24,585,435.91

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,491,683.57	47,037,453.75	2,725,028.69	3,603,233.82	74,857,399.83
2.本期增加金额	21,794,992.65	6,190,404.87	72,009.42	32,743.36	28,090,150.30
(1) 购置		6,190,404.87	72,009.42	32,743.36	6,295,157.65
(2) 在建工程转入	21,794,992.65				21,794,992.65
3.本期减少金额		1,635,142.03	20,846.04		1,655,988.07
(1) 处置或报废		1,635,142.03	20,846.04		1,655,988.07
4.期末余额	43,286,676.22	51,592,716.59	2,776,192.07	3,635,977.18	101,291,562.06
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	14,441,493.82	30,668,240.18	2,206,529.06	2,955,700.86	50,271,963.92
2.本期增加金额	422,966.13	2,353,983.40	105,024.19	287,948.86	3,169,922.58
(1) 计提	422,966.13	2,353,983.40	105,024.19	287,948.86	3,169,922.58
3.本期减少金额		1,059,923.24	12,780.69		1,072,703.93
(1) 处置或报废		1,059,923.24	12,780.69		1,072,703.93
4.期末余额	14,864,459.95	31,962,300.34	2,298,772.56	3,243,649.72	52,369,182.57
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,422,216.27	19,630,416.25	477,419.51	392,327.46	48,922,379.49
2.期初账面价值	7,050,189.75	16,369,213.57	518,499.63	647,532.96	24,585,435.91

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2024 年 6 月 30 日，集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截至 2024 年 6 月 30 日，集团固定资产抵押情况详见六、16 所述。

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		14,089,044.43
工程物资		
合计		14,089,044.43

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鼓山新厂房				14,089,044.43		14,089,044.43
合计				14,089,044.43		14,089,044.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	资金来源
鼓山新厂房	23,193,599.08	14,089,044.43	7,705,948.22	21,794,992.65			93.97	100.00		自有资金
合计	—	14,089,044.43	7,705,948.22	21,794,992.65						

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在计提在建工程减值。

11. 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	42,786,534.25	42,786,534.25
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	42,786,534.25	42,786,534.25
二、累计折旧		
1.期初余额	9,087,371.75	9,087,371.75
2.本期增加金额	1,809,334.82	1,809,334.82
(1) 计提	1,809,334.82	1,809,334.82
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,896,706.57	10,896,706.57

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	31,889,827.68	31,889,827.68
2.期初账面价值	33,699,162.50	33,699,162.50

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,763,234.62	350,115.35	15,113,349.97
2.本期增加金额			-
(1)购置			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额	14,763,234.62	350,115.35	15,113,349.97
二、累计摊销			-
1.期初余额	1,884,214.39	146,553.71	2,030,768.10
2.本期增加金额	155,475.42	17,505.72	172,981.14
(1) 计提	155,475.42	17,505.72	172,981.14
3.本期减少金额			-
4.期末余额	2,039,689.81	164,059.43	2,203,749.24
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,723,544.81	186,055.92	12,909,600.73
2.期初账面价值	12,879,020.23	203,561.64	13,082,581.87

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，无形资产抵押情况详见六、16 所述。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	431,428.19	63,998.00	136,217.28		359,208.91
合计	431,428.19	63,998.00	136,217.28		359,208.91

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	64,812.94	3,240.65	152,723.22	7,636.16
租赁	35,573,359.46	5,191,430.57	36,670,175.74	5,332,400.93
合计	35,638,172.40	5,194,671.22	36,822,898.96	5,340,037.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	31,889,827.68	4,648,230.44	33,699,162.50	4,895,372.93
合计	31,889,827.68	4,648,230.44	33,699,162.50	4,895,372.93

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	11,091,189.10	9,595,340.00
资产减值损失	6,748,299.54	5,788,886.70
可抵扣亏损	26,444,494.70	24,310,873.84
内部交易未实现利润	10,569,699.41	8,494,867.94
合计	54,853,682.75	48,189,968.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	1,533,427.90	836.91	

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	-	439.87	
2026	1,902,742.09	1,903,696.86	
2027	2,081,743.52	2,082,094.40	
2028	1,374,624.53	485,696.54	
2029	-		—
2030			
2031	7,688,952.77	9,339,115.49	
2032			
2033	9,664,046.02	10,498,993.77	
2034	2,198,957.87		
合计	26,444,494.70	24,310,873.84	

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,951,285.08		5,951,285.08	2,416,731.74		2,416,731.74
合计	5,951,285.08		5,951,285.08	2,416,731.74		2,416,731.74

16. 使用权受限的资产

项目	年末		年初	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
货币资金	22,249,621.83	银行承兑汇票保证金	19,187,512.90	银行承兑汇票保证金
固定资产	6,627,223.62	抵押借款等	6,539,604.15	抵押借款等
无形资产	12,723,544.87	抵押借款等	12,450,753.38	抵押借款等
合计	41,600,390.32	—	38,177,870.43	—

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	24,553,400.00	7,600,000.00
信用借款		10,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,006,002.65	4,000,000.00
合计	34,559,402.65	21,600,000.00

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,561,649.41	45,962,147.00
合计	44,561,649.41	45,962,147.00

期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	88,385,645.26	83,165,051.49
1-2 年	239,506.16	431,655.55
2-3 年	275,798.76	395,061.70
3 年以上	686,284.89	1,090,934.89
合计	89,587,235.07	85,082,703.63

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收房租		85,855.77
合计		85,855.77

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	8,481,045.81	6,346,041.35
合计	8,481,045.81	6,346,041.35

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,189,242.61	21,725,933.36	24,440,274.29	3,474,901.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	298,159.22	2,789,321.52	3,087,480.74	
合计	6,487,401.83	24,515,254.88	27,527,755.03	3,474,901.68

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,599,552.80	17,963,573.96	20,559,556.83	3,003,569.93
职工福利费	123,795.00	737,531.16	809,428.16	51,898.00
社会保险费	23,230.53	1,312,334.31	1,335,564.84	-
其中：医疗保险费	12,573.72	1,230,518.57	1,243,092.29	-
工伤保险费	10,656.81	81,815.74	92,472.55	-
住房公积金		380,456.00	380,456.00	-
工会经费和职工教育经费	419,433.75	19,703.62	19,703.62	419,433.75
合计	6,189,242.61	21,725,933.36	24,440,274.29	3,474,901.68

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	288,226.54	2,675,203.18	2,963,429.72	
失业保险费	9,932.68	114,118.34	124,051.02	
合计	298,159.22	2,789,321.52	3,087,480.74	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	927,574.56	1,204,840.14
企业所得税	7,078.35	11,271.12
个人所得税	56,108.72	73,924.28
城市维护建设税	33,586.69	41,972.71
教育费附加	19,985.09	24,458.66
地方教育附加	43,765.71	31,903.92

项目	期末余额	期初余额
印花税		359,229.50
合计	1,088,099.12	1,747,600.33

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,160,523.65	2,913,975.97
合计	25,160,523.65	2,913,975.97

24.1 其他应付款**(1) 其他应付款按款项性质分类**

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	23,037,385.30	1,986,640.41
保证金代垫款及其他	2,123,138.35	927,335.56
合计	25,160,523.65	2,913,975.97

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,164,525.87	2,630,405.09
合计	2,164,525.87	2,630,405.09

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,102,535.95	824,985.36
合计	1,102,535.95	824,985.36

27. 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	36,670,175.74				1,096,816.28	35,573,359.46
减：一年内到期的租赁负债	2,630,405.09					2,164,525.87
合计	34,039,770.65	—	—	—		33,408,833.59

28. 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	15,000,000.00						15,000,000.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,325,550.99			20,325,550.99
合计	20,325,550.99			20,325,550.99

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,500,000.00			7,500,000.00
合计	7,500,000.00			7,500,000.00

31. 未分配利润

项目	本期	2023 年度
上期期末余额	47,500,166.01	26,333,841.18
加：年初未分配利润调整数		
本期期初余额	47,500,166.01	26,333,841.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,560,842.53	21,166,324.83
减：普通股股利	22,500,000.00	
本期期末余额	39,561,008.54	47,500,166.01

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,326,844.58	137,487,279.26	155,105,805.16	123,390,316.19
其他业务	925,925.52	404,429.09	1,840,489.02	1,584,110.31
合计	170,252,770.10	137,891,708.35	156,946,294.18	124,974,426.50

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	315,966.93	255,729.90

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	177,207.91	149,026.14
地方教育附加	119,681.22	99,350.73
车船使用税	2,160.00	5,160.00
印花税	70,278.64	46,963.03
土地使用税	106,263.72	105,097.08
房产税	148,887.88	
合计	940,446.30	661,326.88

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,394,325.04	1,242,877.66
差旅交通费	60,807.44	63,772.39
广告费和业务招待费	1,190,202.31	1,129,364.35
电商佣金及技术年费	2,969,184.06	1,767,319.51
折旧费	611,366.24	454,410.31
办公费用及其他	175,432.21	402,942.03
合计	6,401,317.30	5,060,686.25

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	5,170,100.85	4,435,073.49
办公费	221,094.23	164,749.07
折旧摊销费	512,685.21	1,470,552.98
差旅交通车辆费	79,787.52	218,015.22
业务招待费	429,866.69	1,384,849.24
咨询费	259,732.85	211,779.73
其他	658,815.72	334,695.42
合计	7,332,083.07	8,219,715.15

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,898,120.13	2,358,238.37
折旧摊销	441,105.34	1,107,090.49

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力消耗	5,374,717.54	5,404,724.47
其他费用	122,464.73	265,444.52
合计	8,836,407.74	9,135,497.85

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,297,651.59	1,841,146.51
减：利息收入	117,080.00	111,582.91
加：手续费及其他	42,455.60	30,379.61
合计	1,223,027.19	1,759,943.21

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	6,156,513.72	4,492,600.53
与企业日常活动相关的政府补助	788,816.05	294,260.00
个税手续费	5,760.48	4,283.60
增值税加计抵减	411,535.47	
合计	7,362,625.72	4,791,144.13

39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,210,331.19	269,344.83
理财产品投资收益	7,150.68	22,885.39
合计	2,217,481.87	292,230.22

40. 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	-1,015,185.28	429,322.89
其他应收款坏账损失	-392,753.54	59,811.90
合计	-1,407,938.82	489,134.79

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,077,921.97	-433,649.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-2,077,921.97	-433,649.29

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	585,188.79	922,134.72	585,188.79
合计	585,188.79	922,134.72	585,188.79

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	96,693.97	13,646.82	96,693.97
合计	96,693.97	13,646.82	96,693.97

44. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,554.52	
对外捐赠支出	30,000.00	3,000.00	30,000.00
其他	11,878.55	128,734.38	11,878.55
合计	41,878.55	136,288.90	41,878.55

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	57,965.08	
递延所得税费用	-101,776.62	94,492.35
合计	-43,811.54	94,492.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
合并利润总额	14,362,031.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,154,304.67
子公司适用不同税率的影响	-58,645.79
调整以前期间所得税的影响	4,073.58
非应税收入的影响	-923,477.06

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,663.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	247,524.41
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-213,198.44
残疾人工资加计扣除	-303,820.44
研发加计扣除	-1,325,461.16
其他	311,224.72
所得税费用	-43,811.54

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	788,816.05	296,277.28
利息收入	117,080.00	111,251.65
押金、保证金、备用金及其他	2,686,509.03	1,188,563.39
合计	3,592,405.08	1,596,092.32

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,532,219.93	13,072,377.08
押金、保证金、备用金及其他	1,086,116.22	712,842.63
营业外支出	41,878.55	131,734.38
合计	11,660,214.70	13,946,775.62

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	20,030,000.00	
合计	20,030,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		2,109,824.39
使用权资产租金	1,966,511.96	2,109,824.39
合计	1,966,511.96	2,109,824.39

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	14,405,842.70	12,978,558.48
加: 资产减值准备	2,077,921.97	433,649.29
信用减值损失	1,407,938.82	-489,134.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,169,922.58	3,069,302.27
使用权资产折旧	1,809,334.82	1,566,757.56
无形资产摊销	172,981.14	172,981.14
长期待摊费用摊销	136,217.28	484,781.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-585,188.79	-922,134.72
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		4,554.52
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,297,651.59	1,841,146.51
投资损失(收益以“-”填列)	-2,217,481.87	-292,230.22
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	145,365.87	329,316.46
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-247,142.49	-235,013.63
存货的减少(增加以“-”填列)	-14,573,786.53	-6,091,220.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,282,966.06	8,555,474.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-506,543.36	8,411,027.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,789,932.33	29,817,814.64
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		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,948,617.55	24,625,263.33
减: 现金的期初余额	13,562,595.36	6,324,881.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	5,948,617.55	18,300,382.33

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	2024年6月30日
现金	5,948,617.55	24,625,263.33
其中：库存现金	177,911.82	52,855.97
可随时用于支付的银行存款	5,642,648.90	24,362,687.40
可随时用于支付的其他货币资金	128,056.83	209,719.96
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	5,948,617.55	24,625,263.33

七、合并范围的变化

1. 本期未发生非同一控制下的企业合并。
2. 本期未发生非同一控制下的企业合并。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海开尔电子科技有限公司	上海	上海	商品贸易	100.00		购买
杭州珠燕贸易有限公司	淳安	淳安	商品贸易	100.00		新设
广东洪氏开尔照明科技有限公司	江门	江门	生产销售	100.00		新设
江门旭力电气科技有限公司	江门	江门	商品贸易	60.00		新设
江门市欧科电子科技有限公司	江门	江门	电子元器件制造	100.00		非同一控制下

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江门旭力电气科技有限公司	40.00%	-154,999.83		774,655.27

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东省尼奥智造灯具有限公司	广东省	江门市	商品制造	26.32		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东省尼奥智造灯具有限公司	
流动资产	35,654,832.22	35,586,830.95
其中：现金和现金等价物	1,304,877.20	2,024,767.49
非流动资产	1,357,631.04	1,526,640.77
资产合计	37,012,463.26	37,113,471.72
流动负债	8,859,936.07	17,622,859.53
非流动负债		
负债合计	8,859,936.07	17,622,859.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	28,152,527.19	19,490,612.19
按持股比例计算的净资产份额	7,408,559.79	5,129,110.52
调整事项		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,408,559.79	5,129,110.52
营业收入	28,801,710.74	35,870,051.29
财务费用	126,953.75	86,819.42

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东省尼奥智造灯具有限公司	
所得税费用	115,922.61	
净利润	4,033,823.03	974,737.48
综合收益总额	4,033,823.03	974,737.48

九、政府补助

计入本年损益的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023 年度绿色制造项目奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
市级专家工作站资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
年增加值现价增长率 15%以上奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
生态工业企业综合评价二等奖补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
市级绿色低碳工厂奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2023 年开门红增产贡献奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他政府补助	78,816.05	其他收益	78,816.05
合计	788,816.05	-	788,816.05

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)市场风险

1)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售LED灯等产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2)信用风险

于2024年6月30日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，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，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

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。

(3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			1,644,759.90	1,644,759.90

十二、关联方及关联交易

1.控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	与本公司关系
洪旭光、王珠燕夫妇	洪旭光持股 45.00%，王珠燕持股 41.67%，王珠燕通过杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）持股 3.8657%，合计持股 90.5357%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东省尼奥智造灯具有限公司	本公司参股公司
杭州悟光科技有限责任公司	本公司参股公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏州航格照明电器有限公司	股东杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）股东洪小功配偶的妹妹持有的公司
唐升军	通过杭州欧润投资合伙企业（有限合伙）间接持股0.93%

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省尼奥智造灯具有限公司	灯带	283,075.56	870,461.85
合计	—	283,075.56	870,461.85

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州航格照明电器有限公司	出售节能灯、LED灯等	1,219,016.62	1,528,158.63

合计	—	1,219,016.62	1,528,158.63
----	---	--------------	--------------

2.关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪旭光、王珠燕（注1）	8,237,911.00	2020-12-16	2025-12-16	否
洪旭光、王珠燕（注2）	17,000,000.00	2021-4-6	2041-8-9	否
	2,000,000.00	2021-4-6	2024-4-6	否
洪旭光、王珠燕（注3）	30,800,000.00	2021-10-25	2026-10-25	否
王珠燕（注4）	3,100,000.00	2021-1-21	2024-1-20	是
洪旭光、王珠燕（注5）	7,500,000.00	2021-12-1	2024-12-1	否
洪旭光、王珠燕（注6）	30,800,000.00	2022-04-13	2027-04-13	否
王珠燕（注7）	3,000,000.00	2023-11-21	2033-11-20	否
洪旭光、王珠燕（注8）	8,200,000.00	2024-2-22	2029-2-21	否
王珠燕（注9）	3,882,000.00	2024-5-24	2029-5-13	

注 1：洪旭光、王珠燕与杭州银行淳安支行签订 8,237,911.00 元最高额保证合同，合同编号为 090C516202000059《最高额抵押合同》，为本公司在 2020 年 12 月 16 日至 2025 年 12 月 16 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 8,237,911.00 元的连带责任保证。

注 2：洪旭光、王珠燕与宁波银行股份有限公司杭州分行签订 17,000,000.00 元最高额保证合同，合同编号 07100KB21B6NN6A《最高额保证合同》，为本公司在 2021 年 4 月 6 日至 2041 年 8 月 9 日期间内连续发生的多笔承兑承担不超过 17,000,000.00 元的连带责任保证；洪旭光、王珠燕与宁波银行股份有限公司杭州分行签订 2,000,000.00 元最高额保证合同，合同编号 07100KB21B28M6B《最高额保证合同》，为本公司在 2021 年 4 月 6 日至 2024 年 4 月 6 日期间内连续发生的多笔承兑承担不超过 2,000,000.00 元的连带责任保证；同时洪旭光、王珠燕与宁波银行股份有限公司杭州分行签订 14,800,000.00 元最高额保证合同，合同编号分别为 07100DY21B6NGJ7《最高额抵押合同》，为本公司在 2021 年 8 月 9 日至 2041 年 8 月 9 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 14,800,000.00 的连带责任保证。

注 3：洪旭光、王珠燕与杭州银行淳安支行签订 30,800,000.00 元最高额保证合同，合同编号分别为 090C51620210002701《保证合同》、090C51620210002702《保证合同》，为本公司在 2021 年 10 月 25 日至 2026 年 10 月 25 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 30,800,000.00 的连带责任保证。

注 4：王珠燕与中国银行股份有限公司淳安支行签订 3,100,000.00 元最高额抵押合同，合同编号为淳安 2021 人抵 140 号《最高额抵押合同》，为本公司在 2021 年 1 月 21 日至 2024 年 1 月 20 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过 3,100,000.00 元的担保责任。

注 5：洪旭光、王珠燕与浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州淳安支行签订 7,500,000.00 元最高额保证合同，合同编号为浙泰商银（高保）字第 0060060424 号《最高额保证合同》，为本公司 2021 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 7,500,000.00 元的担保责任。

注 6：洪旭光、王珠燕与杭州银行股份有限公司淳安支行签订 8,500,000.00 元最高额保证合同，合同编号为 090C51620220002201《最高额保证合同》、090C51620220002202《最高额保证合同》，为本公司 2022 年 4 月 13 日至 2027 年 4 月 13 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 30,800,000.00 元的担保责任。

注 7：王珠燕与中国工商银行股份有限公司淳安支行签订 3,000,000.00 元最高额抵押合同合同，合同编号为 0120200104-2023 年淳安（抵）字 0038 号《最高额抵押合同》，为本公司 2023 年 11 月 21 日至 2033 年 11 月 20 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 3,000,000.00 元的担保责任。

注 8：洪旭光、王珠燕与广发银行股份有限公司淳安支行签订，合同编号为（2024）杭银授阿字第 000045 号-担保 01《最高额抵押合同》以及合同编号（2024）杭银授阿字第 000045 号-担保 02《最高额保证合同》，为本公司 2024 年 2 月 22 日至 2029 年 2 月 21 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 8,200,000.00 元的担保责任。

注 9：王珠燕与中国工商银行股份有限公司淳安支行签订 200,000.00 元最高额抵押合同，合同编号为 202405200120200815971501《最高额保证合同》，为本公司 2024 年 5 月 14 日至 2029 年 5 月 13 日期间内连续发生的多笔债务承担不超过 3,882,000.00 元的担保责任。

3.关联方资金拆借

①本金

拆入方	拆出方	期初本金	本期拆入	本期偿还	期末本金
本公司	王珠燕		9,930,000.00		9,930,000.00
本公司	洪旭光		10,100,000.00		10,100,000.00

②利息

拆入方	拆出方	期初利息	本期计提	本期支付	期末利息
本公司	王珠燕	1,967,225.41	21,203.79		1,988,429.20
本公司	洪旭光		18,956.10		18,956.10
杭州珠燕贸易有限公司	王珠燕	19,415.00			19,415.00

4.关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,100,669.15	973,959.77

5. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州航格照明电器有限公司	1,933,963.17	589,941.68	2,303,104.22	372,019.48
应收账款	杭州悟光科技有限责任公司	137,462.99	7,616.67	152,462.99	9,116.67
其他应收款	唐升军	23,051.57	23,051.57	23,051.57	23,051.57
合计	—	2,094,477.73	620,609.92	1,983,644.16	198,824.34

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省尼奥智造灯具有限公司	417,006.66	684,681.62
其他应付款	王珠燕	11,937,844.20	1,986,640.41
其他应付款	洪旭光	10,118,956.10	
合同负债	苏州航格照明电器有限公司	10,811.29	
合计	—	22,484,618.25	2,671,322.03

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	62,951,916.03	63,926,635.84
1 至 2 年	5,130,549.47	12,540,524.79
2 至 3 年	8,617,314.43	1,422,939.49
3 至 4 年		286,088.62
小计	76,699,779.93	78,176,188.74
减：坏账准备	4,412,057.93	2,407,682.39
合计	72,287,722.00	75,768,506.35

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,699,779.93	100.00	4,412,057.93	5.75	72,287,722.00
其中：					
合并范围关联方组合	36,675,742.92	50.74			36,675,742.92
账龄组合	40,024,037.01	49.26	4,412,057.93	11.02	35,611,979.08
合计	76,699,779.93	—	4,412,057.93	—	72,287,722.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,176,188.74	100.00	2,407,682.39	3.08	23,515,945.50
其中：					
合并范围关联方组合	52,252,560.85	66.84			52,252,560.85
账龄组合	25,923,627.89	33.16	2,407,682.39	9.29	
合计	78,176,188.74	—	2,407,682.39	—	75,768,506.35

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,276,173.11	1,313,808.65	5.00
1-2 年	5,130,549.47	513,054.95	10.00
2-3 年	8,617,314.43	2,585,194.33	30.00
合计	40,024,037.01	4,412,057.93	—

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,407,682.39	2,004,375.54				4,412,057.93
合计	2,407,682.39	2,004,375.54				4,412,057.93

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额为 60,082,079.13 元，占应收账款年末余额的比例为 78.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,192,573.51 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,245,854.85	17,980,071.14
合计	18,245,854.85	17,980,071.14

2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	730,747.47	30,000.00
1 至 2 年	12,938.62	10,000.00
2 至 3 年	-	
3 至 4 年	-	1,300,000.00
4 至 5 年	1,300,000.00	17,062,855.70
5 年以上	17,330,000.00	333,051.57
小计	19,373,686.09	18,735,907.27
减：坏账准备	1,127,831.24	755,836.13

账龄	年末余额	年初余额
合计	18,245,854.85	17,980,071.14

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围外关联方往来款	17,280,000.00	17,280,000.00
押金及保证金	1,402,855.70	1,432,855.70
其他	690,830.39	23,051.57
小计	19,373,686.09	18,735,907.27
减：坏账准备	1,127,831.24	755,836.13
合计	18,245,854.85	17,980,071.14

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	755,836.13			755,836.13
2024 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	371,995.11			371,995.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,127,831.24			1,127,831.24

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	755,836.13	371,995.11				1,127,831.24
合计	755,836.13	371,995.11				1,127,831.24

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款金额为 18,954,146.48 元，占其他应收款年末余额的比例为 91.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,062,847.32 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,844,769.16		17,844,769.16	17,844,769.16		17,844,769.16
对联营、合营企业投资	7,468,412.76		7,468,412.76	5,258,081.57		5,258,081.57
合计	25,313,181.92		23,102,850.73	23,102,850.73		23,102,850.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海开尔电子科技有限公司	2,843,769.16			2,843,769.16		
广东洪氏开尔照明科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江门市欧科电子科技有限公司	5,001,000.00			5,001,000.00		
合计	17,844,769.16			17,844,769.16		

(3) 对联营、合营企业

被投资单位	期初 余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益
一、联营企业				
广东省尼奥智造灯具 有限公司	5,129,110.52			2,279,449.27
杭州悟光科技有限责 任公司	128,971.05			-69,118.08
合计	5,258,081.57			2,210,331.19

(续)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准 备期末 余额
	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业							
广东省尼奥智造灯具 有限公司						7,408,559.79	
杭州悟光科技有限责 任公司						59,852.97	
合计						7,468,412.76	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,605,562.39	83,744,452.56	91,196,975.97	75,918,789.65
其他业务	302,732.34	142,222.95	1,446,405.22	1,097,352.81
合计	102,908,294.73	83,886,675.51	92,643,381.19	77,016,142.46

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		22,885.39
权益法核算的长期股权投资收益	2,210,331.19	269,344.83
合计	2,210,331.19	292,230.22

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	585,188.79	资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,206,112.00	其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	7,150.68	投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,815.42	
小计	1,853,266.89	
减：所得税影响额	-74.22	
少数股东权益影响额（税后）	56.29	
合计	1,853,284.83	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于母公司普通股股东的净利润	14.92	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.02	0.85	0.85

浙江旭光电子科技股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

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
非流动资产处置损益	585,188.79
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,206,112.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	7,150.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,815.42
非经常性损益合计	1,853,266.89
减：所得税影响数	-74.22
少数股东权益影响额（税后）	56.29
非经常性损益净额	1,853,284.83

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