



旭宇光电

NEEQ: 873699

旭宇光电（深圳）股份有限公司

XUYU OPTOELECTRONICS (SHENZHEN) 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、公司负责人林金填、主管会计工作负责人杨世友及会计机构负责人（会计主管人员）林淑娇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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 24

第四节 股份变动及股东情况 29

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... 31

第六节 财务会计报告 34

附件 I 会计信息调整及差异情况..... 105

附件 II 融资情况..... 105

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	深圳市宝安区航城街道鹤洲阳光工业园 A1 栋 8 楼

释义

释义项目		释义
旭宇光电、公司	指	旭宇光电（深圳）股份有限公司
广东旭宇	指	广东旭宇光电有限公司
旭宇电子	指	深圳旭宇电子有限公司
天一智能	指	天一智能科技（东莞）有限公司
报告期	指	2024 年 1 月至 2024 年 6 月
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
股东大会	指	旭宇光电（深圳）股份有限公司股东大会
董事会	指	旭宇光电（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	旭宇光电（深圳）股份有限公司监事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	旭宇光电（深圳）股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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	旭宇光电（深圳）股份有限公司		
英文名称及缩写	Xuyu Optoelectronics(Shenzhen) Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	林金填	成立时间	2011 年 1 月 12 日
控股股东	控股股东为林金填	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林金填，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（CH39）-电子器件制造（CH397）-光电子器件制造（CH3976）		
主要产品与服务项目	公司主要从事半导体发光功能器件和集成电路的研发、生产及销售业务，并致力于创新应用型高性能光谱的设计实现。公司主要产品分为半导体发光功能器件、健康照明模组及灯具、集成电路元器件，其中半导体发光功能器件主要包括高光效发光器件、可见光全光谱发光器件、大功率发光器件、植物光照用发光器件和非可见光发光器件等。公司业务贯穿了器件和应用光谱设计、荧光粉材料配方设计以及应用产品研发生产等多个产业链环节。		
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	旭宇光电	证券代码	873699
挂牌时间	2022 年 5 月 17 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）	68,280,000
主办券商（报告期内）	长城证券	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金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张文	联系地址	深圳市宝安区航城街道鹤洲阳光工业园 A1 栋 8 楼
电话	0755-81453188	电子邮箱	xuyuzhw@foxmail.com
传真	0755-81453199		
公司办公地址	深圳市宝安区航城街道鹤洲阳光工业园 A1 栋 8 楼	邮政编码	518126
公司网址	xuyuled.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300568544502G		
注册地址	广东省深圳市西乡鹤洲南片工业区 2-3 号阳光工业园 A1 厂房栋 8 楼		
注册资本（元）	68,280,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事半导体发光功能器件和集成电路的研发、生产及销售业务，并致力于创新应用型高性能光谱的设计实现。公司业务贯穿了器件和应用光谱设计、荧光粉材料配方设计以及应用产品研发生产等多个产业链环节。公司是工业和信息化部于 2019 年认定的第一批专精特新“小巨人”企业、2021 年中央财政支持“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金之统筹支持重点“小巨人”企业、2023 年深圳市专精特新中小企业、2023 年度国家知识产权示范企业、轻工业科技百强企业，公司产品广泛应用于景观亮化、家居照明、商业照明、工业照明和教育照明等领域，在植物光照、紫外固化、紫外消毒杀菌、红外安防及检测、工业检测和光传感器校准、医疗健康、可见光通信及集成电路等领域不断拓展创新应用，致力于为客户提供专业的、全面的技术支持。

1、研发模式

公司的研发主要以客户需求为导向，研发部通过调查研究，结合公司发展规划，技术发展趋势，提出《项目立项可行性研究报告》，通过研发总监审批后，编制《项目立项报告书》。《项目立项报告书》需经销售部、采购部、品质部、研发部、生产部、财务部集体评估，并由总经理批准。公司紧密关注半导体发光功能器件行业发展趋势，与科研院所及行业协会保持密切合作，建立了深圳清华大学研究院企业博士创新基地、深圳市博士后创新实践基地、西南科技大学硕士实践基地等多项产学研中心。

公司制定严格的《研发管理制度》，通过制定并执行相关制度，以合理保证公司研发项目立项可行、进展顺利、产权保护完整及时、项目成果及时推广与转换，以技术创新促进公司可持续发展并保持同行业中技术领先的地位。

公司的研发模式能够跨部门整合资源，快速、准确地将客户需求转化为设计方案和创新产品并推向市场。为更好地将客户需求转化为产品应用，公司除了完善现有产品外，还不断进行新产品、新工艺的开发，专利及标准重点针对创新应用领域新产品进行布局。

2、采购模式

公司主要采取以产定购的采购模式，原材料由公司自主采购为主，通用型原材料会适当储备一定库存。公司 PMC（生产及物料控制）部门每月初根据公司实际订单及库存情况制定原材料采购计划表，采购部门再安排采购。公司采购的原材料主要包括芯片、支架、线材、荧光粉、硅胶等。

公司实施严格的供应商准入制度，评估其资质、供货能力、价格、质量、管理运营能力、售后服务及信誉等方面，并制定《合格供应商名录》。公司制定了详细的采购管理制度，可有效保证产品品质

和供应的及时性，降低采购成本和采购风险。

3、生产模式

公司以“订单生产”为主、“补充货源生产”为辅相结合的模式组织生产。“订单生产”模式下，以销定产，原材料采购和生产更具有计划性，可以降低存货跌价风险，亦可最大限度控制原材料库存，提高资源利用率；“补充货源生产”指在满足客户订单生产外为补充一定库存、应对市场需求而组织的生产。在订单生产之外进行补充货源生产，最大限度地提高了生产设备的使用效率，提高对下游客户的配套供货能力。

4、销售模式

结合行业惯例和公司自身特点，公司采用以直销为主、贸易商销售为辅的销售模式。公司主要产品采用成本加成的定价模式，即单位产品价格=单位产品成本*(1+成本利润率)，再根据客户采购规模及市场竞争情况作适当调整。

公司销售主要采用直销模式，通过展会、口碑传播、网络、行业论坛等方式扩大影响力获取客户。公司成立初期展会为主要的接触客户的渠道，随着公司客户日益增多，产品质量和性能逐步得到客户认可，口碑传播也成为公司拓展客户的重要方式之一，公司也在网络推广、行业论坛等方面进行了有益尝试。目前，公司每年仍会参加 2-3 次知名的展会，作为展示新产品的窗口及接触潜在新客户的重要渠道。公司高层、销售及研发部门人员会定期走访客户，了解客户需求，并改进提升自身的产品以及服务质量，维护好下游客户，增加客户粘性。

公司存在少量贸易商，对其销售模式全部为买断式销售，利用贸易商在客户资源方面的优势，进一步为公司产品开拓市场。贸易商主要覆盖中小型客户，针对该等客户的需求若公司采取直接销售的模式在销售人员投入上欠缺经济效益，通过贸易商销售有助于公司集中大部分精力开拓 LED 灯具生产厂商客户，集中资源服务重点客户。

公司境外业务规模较小，目前通过子公司旭宇电子直接出口销售。

5、母子公司的业务配合情况与业务开展模式

旭宇光电目前有两家全资子公司分别为广东旭宇、旭宇电子，以及一家全资孙公司为天一智能，旭宇光电为母公司主要负责集团整体运营、营销及研发、人力资源管理等工作；广东旭宇为集团的生产制造基地，主要从事半导体发光功能器件的生产以及集成电路 IC 封测业务，侧重于实现旭宇光电和广东旭宇研发项目的产业化；旭宇电子为面向海外客户出口的贸易公司；天一智能则负责半导体发光功能器件的下游业务延伸，如消毒产品、空气净化、健康照明及教育照明等直接面向终端用户的产品配套，单独成立天一智能面向终端应用，目的在于能够快速响应终端用户的需求及产品反馈。

从销售的角度来看，旭宇光电与广东旭宇负责国内市场的销售业务，旭宇电子作为出口平台向海

外客户供货，天一智能负责终端产品的生产业务，其中光源产品主要内部采购，其他原材料独立对外采购，并面向下游客户直接供货。

综上，旭宇光电母子公司根据主体的历史沿革、下游客户属性、场地情况以及区域发展情况综合确定母子公司的主体业务定位，母子公司的配合良好，具有合理的商业逻辑。

公司经营计划实现情况：

2024 年上半年，公司实现营业收入 122,364,256.15 元，较上年同期增长了 18.32%，实现净利润 10,116,732.89 元，较上年同期增长了 33.39%。报告期内，公司继续开拓半导体发光照明细分领域市场，在维护好客户需求的同时，提升产品性能和质量，降本增效，取得业务的持续增量。

（二） 行业情况

在全球经济下行压力加大、贸易争端不确定性增加、中国经济增速降档概率提升的多重考验下，我国半导体照明企业生存环境将更加复杂，行业进入深度调整和持续洗牌阶段。随着传统照明器件价格进一步走低，市场渗透率持续提高，视觉健康照明、非视觉照明及可见光通信等光功能器件等新兴领域为行业发展注入更多增长动力，产品转型加快，行业逐步走向寡头持续集中、规模精益生产、产品技术迭代加快的新阶段。

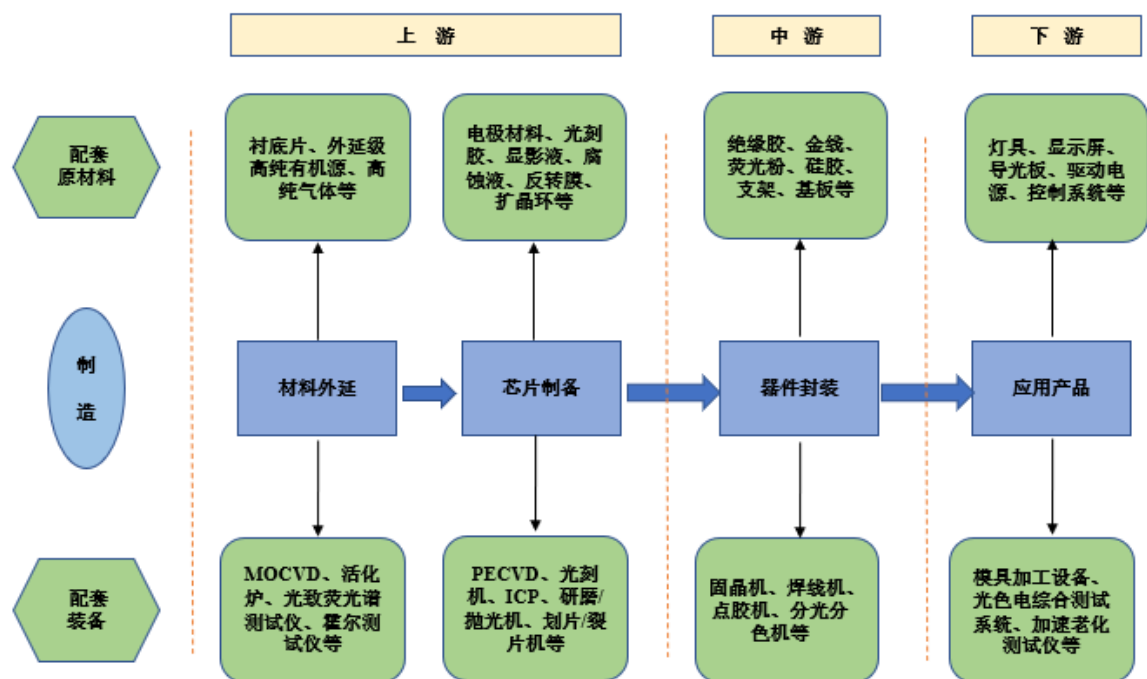
公司主要从事半导体发光功能器件研发、生产和销售业务，属于半导体照明行业产业链的中游，即 LED 封装行业，所属行业具有技术密集型和资本密集型特点。近年来，随着 LED 技术的快速发展，市场渗透率逐步提升，中游封装产业规模相对稳定，增长趋于理性；LED 传统常规照明已经进入相对成熟期，增长空间逐步见顶，封装器件量升价降、利润减薄；LED 照明逐渐由替代应用向健康照明和智慧照明迈进，创建更加节能、健康、智能以及舒适的光环境；绿色低碳和创新应用领域将成为未来 LED 市场新的增长点，全光谱、超高能效、耐高能量密度照明及非视觉创新应用等高品质照明将成为“十四五”期间的重要驱动力。

行业发展情况及趋势：

（1）行业发展概况

①LED 产业链及区域分布概况

LED 照明产业链的上游为衬底制备、外延片生长和芯片制造产业，中游为芯片封装，下游主要为应用产品开发，如下所示：



从 LED 照明产业的区域分布来看，美国与日本的技术相对领先，并形成了从上游研发到下游应用的完整产业链，产业链上各环节的核心技术具有极大的竞争优势。欧洲企业则采用通过并购最大限度地延伸产业链来实现多元化策略，进而实现利润最大化，代表企业如昕诺飞。

我国台湾地区发展 LED 照明产业采用中下游切入的模式，通过多年中游封装和下游应用产品领域的经验积累，逐步延伸拓展到上游的衬底、外延片和芯片领域。

我国大陆地区 LED 产业发展与我国台湾地区类似，得益于劳动力、终端市场、制造业供应链等方面的优势，下游应用产品和中游封装行业发展迅猛。经过多年发展，目前我国大陆地区已经形成了较为完整的 LED 照明全产业链，在上游业已实现了外延片和芯片的自主生产，芯片的总体水平与欧美日等相比差距已大大缩小。

②LED 照明产业链中游芯片封装行业发展概况

我国是全球 LED 封装行业的最大制造基地。LED 封装行业在经历过高速发展时期后，目前整体进入一个稳步增长、调整、融合的阶段。

A、LED 封装行业规模变动进入理性调整，有望进一步扩大

受 LED 芯片价格的波动，叠加国内外复杂多变的宏观经济形势及其他内外部因素的影响，近年来我国 LED 封装行业产业规模呈现一定的波动。根据 CSA Research 数据，2023 年中国 LED 封装市场产

值规模余约 782 亿元，较 2022 年有所增长。但未来随着我国 LED 封装行业产品技术的进一步优化，下游应用市场渗透率的进一步提升，封装环节市场规模预期也有望得到进一步扩大。

B、技术产品向中高端发展

受芯片产能不断释放、价格下降传导以及市场竞争的影响，照明 LED 封装环节量升价降、利润减薄。传统常规照明封装器件特别是中小功率产品如 SMD2835 系列发光器件价格下降幅度较大，大功率器件价格也呈现下滑趋势，但下降幅度相对较小。而高品质器件、高显指器件、全光谱器件、植物光照用器件、紫外 LED 器件、红外 LED 器件等技术指标领先、创新领域应用的产品市场份额不断增长。且新兴领域相对技术门槛较高，毛利率高于传统照明市场。

C、区域集聚加剧

经过多年发展，我国 LED 封装整体水平取得了较大提高，区域集中度再次提升，目前我国已经形成珠三角、长三角、闽赣地区、环渤海地区等四大 LED 产业集聚区，产业集中度近 80%，区域格局逐渐调整。其中，珠三角以广东地区为首，在 LED 产业上已具备一定规模。LED 封装领域表现尤为突出，并形成了一些产业基地作为发展载体，产业优势明显。

D、制造环节集中度提升

封装环节利润下调，但头部企业集中效应越发明显。近几年，随着 LED 产品技术更新迭代速度加快，技术产能竞争日益激烈，许多中小型企业被迫退出，制造环节向规模较大的头部厂商集中效应明显。“十四五”期间 LED 行业的发展将逐渐趋于良性，具有管理规范、产品优良、性价比高、服务周到的行业龙头企业市场占有率将会不断扩大，而拥有品牌、技术和市场的企业将获得更大发展机会。

但另一方面，许多中小型封装企业凭借对应用领域的深入理解，深耕细分领域，获得稳健的成长，如在紫外 LED 器件封装领域，由于紫外（UV）LED 必须结合其应用系统进行设计，因此与固化模组、设备企业、油墨企业有深度跨界延伸的企业，深度参与固化设备光源定制化的开发过程中，取得了逆势增长，为中小企业进一步实现特色化发展提供了参考。

行业竞争呈现大者恒大、特色企业稳健发展的局面。大企业或具备一定特色和核心竞争力的企业实现了相对快速的发展，规模化优势日益明显，优势资源进一步向行业龙头、特色企业集聚。

（2）应用市场行业发展趋势

① “双碳”政策加速 LED 照明行业发展

2020 年 9 月，国家主席习近平在第七十五届联合国大会上宣布，中国力争 2030 年前二氧化碳排放达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和目标。此后，“双碳”政策陆续出台。在国家“碳达峰、碳中和”战略指导下，LED 半导体通用照明存量市场将加速向高光品质、高节能、高可靠性、智能化方向迈进，LED 半导体照明领域的需求有望随着内需市场的增长得到提升。根据 TrendForce 集邦咨询

预估，2027 年 LED 市场产值有望成长至 210.13 亿美金，2022-2027 年复合成长率达 8%。

②专业及高品质照明成为主要驱动力

LED 照明产品在室外道路照明、室内商业照明、公共照明、家居照明市场等全面渗透后，LED 照明产品也已渗透到专业照明领域，工业照明、商业照明、舞台照明、场馆照明等领域将成为“十四五”期间的重要驱动力。舞台照明、港口码头照明、体育场馆照明等大功率照明市场整体 LED 渗透率仍然较低，未来将成为增长最快的新兴市场。

③健康照明、智能照明等需求驱动技术创新

LED 相对传统光源，在频闪危害的控制、色彩还原度等方面更具优势，同时也更节能环保，近年来，随着 LED 照明产品的普及，LED 富蓝化的问题使得健康照明概念备受市场和终端客户关注。公司自主研发的“新型低蓝光高光效健康全光谱 LED 开发”健康照明技术解决了 LED 富蓝化的问题，将是未来 LED 照明的最佳选择。

物联网、大数据、云计算等技术的发展应用使得智能化成为功能性照明产品技术的重要方向。智能照明通过控制系统，实现对照明设备的智能化控制，包括灯光亮度的强弱调节、灯光软启动、定时控制、场景设置等，达到安全、节能、舒适、高效的目的。现阶段智能照明技术的重点在人对设备的智能支配、控制、管理，随着智能照明技术的快速进步，未来将实现照明设备的主动响应，实现人与设备（C2M），设备之间（M2M）之间的数据交互，互动、体验、个性化和数据化。

高品质产品市场前景乐观，全光谱技术逐渐成为行业热点。当前全光谱 LED 器件的技术路线有两种。一为 LED 芯片（如紫光、蓝光等）激发多色荧光粉，具有输出光谱相对稳定、显色指数高、驱动电源无需单独设计、规模生产成本可控等优点，通用照明中要求高品质的市场前景乐观，已经可以实现显色指数高于 95 的连续光谱器件产业化。二为无荧光粉技术路线，即采取不同波段、多个 LED 器件组合，如蓝、红、黄、绿、青五色 LED 合成全光谱 LED 器件，峰值波长能够从紫外到红外实现全覆盖，通过调控不同波段的 LED 器件的光输出，可以获得形态多变的光谱。该技术路线面临的问题包括黄光、青光、绿光芯片光效有待提升，且因 LED 器件峰值半宽相对较窄，模拟连续太阳光需要的器件数量较大，同时，面临驱动电源调控的高成本、输出用于照明的白光校准、不同 LED 器件光衰不一致性等问题，该技术方案规模用于普通照明暂不成熟。

当前市场上全光谱器件多采用第一种技术路线，该技术路线的发展重点是荧光粉的配比及紫光芯片效率的提升；第二种技术路线基于进一步提升黄光、绿光和青光光效，中国凭借在硅衬底技术方面的优势有望率先取得该领域的突破。

④植物照明、红外 LED、紫外 LED 等创新应用领域不断涌现

随着植物工厂产业的兴起，LED 照明在农业领域的应用逐步成为植物工厂照明的首选。LED 在农

业照明中的应用主要包括植物生产、养殖业、微藻培养、食用菌生产等。LED 农业照明技术的发展趋势主要集中植物生长的光控标准与基本理论的研究，获取特征作物的特征光的需求特性，寻求深层次的调控机理，建立植物补光 LED 标准和产品设计规范等。

随着公众对卫生环境要求的不断提高，推动了杀菌消毒市场对紫外 LED 光源的需求。280nm 深紫外及更短波段的光子有足够能量可直接破坏细菌和病毒赖以复制的脱氧核糖核酸（DNA）和核糖核酸（RNA），杀死细菌及病毒。在深紫外光照射下，组成 DNA 的胞嘧啶中的化学键断裂，形成二聚体，使 DNA 双螺旋结构变形，阻止了碱基对的组合复制，病毒和细菌因此无法进行繁殖。与汞灯等其他紫外光源相比，基于氮化铝镓（AlGaIn）材料的深紫外 LED 具备坚固、节能、寿命长、无汞环保等优点。同时，深紫外 LED 体积小、环保无污染、便携等独特优势又拓展了其在消费类电子产品应用，如白色家电的消毒模块、便携式水净化系统、手机消毒器等，从而展现出广阔的市场前景，成为继可见光照明之后，LED 技术发展的新方向与热点。

大功率红外 LED 应用渗透加速，相关企业将技术研发重点瞄准了手机、车用、安防监控、红外医疗等高附加价值市场应用，生物特征识别、健康监测、视线/眼动追踪、遥控遥感、近接传感、定位追踪、红外测距与避障、近眼投影、光谱分析等功能的开发和加载成为消费电子的标配。汽车电子市场，车联网时代来临，夜视辅助、自适应巡航控制、预碰撞传感、行人保护、手势识别、路口公交优先控制、驾驶员监测等功能模块将逐步加载在新一代的智能汽车上，而这些都将成为红外（IR）LED 的未来几年主要的市场推动力。

⑤大功率 LED 前景广阔，陶瓷封装成必需

在 LED 市场中，大功率 LED 有着较好的前景，全球大功率 LED 市场规模连年攀升，而陶瓷封装在大功率 LED 领域有着统治性的地位，相比于 PPA/PCT 封装和 EMC 封装有着不可替代的优势。除了传统的户外照明市场、强光手电筒市场外，大功率陶瓷封装光源已逐步向汽车前灯、手机闪光灯、紫外 LED 灯等领域渗透。 预计未来几年，大功率 LED 应用的 LED 路灯、汽车照明、景观照明等领域迎来新一轮发展，必将带动大功率 LED 的市场占有率进一步提高，市场前景可期。

⑥可见光通信为照明行业增添附加值

可见光通信技术以固态照明光源为载体，在不影响正常照明前提下，通过增加符合可见光通信标准的调制解调器，将信息通过调制器进行调制后，将数字信号加载到固态照明光源上，利用光源产生的光强的变化搭载信号。接收端使用光电探测器接收光信号，并将其转换为电信号并从中解调出相应的信息。作为一种新的无线通信手段，具有高速数据传输、高安全性、节能、水下低衰减等技术优势，该技术可在工厂、医院、道路、铁路等环境中，与室内照明 LED 灯、车灯等现有的照明设备结合，实现高精度室内定位、高速数据传输、电磁敏感设备通信等功能，支持交通流量控制、智能驾驶等应

用，为 6G 通信提供有力的技术补充。

（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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司是工业和信息化部于 2019 年认定的第一批专精特新“小巨人”企业之一，并系 2021 年中央支持“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金之统筹支持重点“小巨人”企业之一。 公司于 2023 年 4 月 10 日被认定为深圳市“专精特新”中小企业，有效期为三年。 公司于 2022 年 12 月 19 日取得经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局批准的编号为 GR202244204737 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	122,364,256.15	103,414,382.37	18.32%
毛利率%	25.61%	24.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,116,732.89	7,584,345.86	33.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,688,200.28	4,810,098.88	80.62%
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）	3.72%	3.21%	-
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）	3.19%	2.03%	-
基本每股收益	0.15	0.11	36.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	463,332,088.89	450,546,750.05	2.84%
负债总计	193,051,155.34	176,726,549.39	9.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	270,280,933.55	273,820,200.66	-1.29%
归属于挂牌公司股东的	3.96	4.01	-1.29%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	52.23%	46.81%	-
资产负债率%（合并）	41.67%	39.22%	-
流动比率	1.58	1.60	-
利息保障倍数	12.87	20.35	-
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	16,856,301.33	20,634,810.92	-18.31%
应收账款周转率	0.92	0.90	-
存货周转率	1.14	0.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.84%	-2.20%	-
营业收入增长率%	18.32%	11.18%	-
净利润增长率%	33.39%	183.83%	-

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	54,106,066.15	11.68%	47,965,774.90	10.65%	12.80%
应收票据	20,383,326.90	4.40%	14,704,037.06	3.26%	38.62%
应收账款	120,713,660.20	26.05%	124,398,185.01	27.61%	-2.96%
应收款项融资	3,765,320.64	0.81%	5,284,836.76	1.17%	-28.75%
预付款项	2,268,546.04	0.49%	1,655,174.67	0.37%	37.06%
其他应收款	503,559.90	0.11%	1,974,915.69	0.44%	-74.50%
存货	74,028,860.63	15.98%	71,354,430.80	15.84%	3.75%
其他流动资产	3,392,026.26	0.73%	917,129.38	0.20%	269.85%
投资性房地产	22,589,179.21	4.88%	36,096,073.25	8.01%	-37.42%
固定资产	111,298,924.82	24.02%	101,189,744.90	22.46%	9.99%
在建工程	16,533,561.96	3.57%	12,249,507.16	2.72%	34.97%
使用权资产	232,366.15	0.05%	465,000.05	0.10%	-50.03%
无形资产	20,254,904.44	4.37%	20,521,887.10	4.55%	-1.30%
长期待摊费用	7,517,199.97	1.62%	6,956,266.10	1.54%	8.06%
递延所得税资产	5,744,585.62	1.24%	4,813,787.22	1.07%	19.34%
短期借款	60,241,946.67	13.00%	53,853,710.56	11.95%	11.86%
应付票据	21,789,024.00	4.70%	25,188,504.23	5.59%	-13.50%
应付账款	59,181,306.15	12.77%	54,753,175.22	12.15%	8.09%
合同负债	1,409,422.77	0.30%	1,284,218.64	0.29%	9.75%
应付职工薪酬	2,963,993.32	0.64%	2,213,661.52	0.49%	33.90%

应交税费	8,013,885.88	1.73%	13,205,934.17	2.93%	-39.32%
其他应付款	2,456,045.23	0.53%	3,062,832.75	0.68%	-19.81%
一年内到期的非流动负债	752,751.55	0.16%	486,739.81	0.11%	54.65%
其他流动负债	19,609,708.67	4.23%	13,604,872.64	3.02%	44.14%
长期借款	9,500,000.00	2.05%	0	0.00%	100%
递延收益	6,805,074.37	1.47%	8,632,626.41	1.92%	-21.17%
递延所得税负债	327,996.73	0.07%	440,273.44	0.10%	-25.50%

项目重大变动原因

1. 应收票据较上年末增长了38.62%，是由于报告期内收到以票据结算的货款增加。
2. 预付账款较上年末增长了37.06%，是由于报告期内接到新订单，所需原材料的供应商需预付货款进行开模生产。
3. 其他应收款较上年末下降了74.50%，是由于上年期末出售废铜款在报告期内已收回。
4. 其他流动资产较上年末增长了269.85%，是由于待抵扣增值税进项税增加较多所致。
5. 投资性房地产较上年末下降了37.42%，是由于广东旭宇科技园部分租户租期到期后未续租转入固定资产所致。
6. 在建工程较上年末增长了34.97%，是由于在建工程芙蓉科技大厦项目工程进度推进，持续建设投入。
7. 使用权资产较上年末下降了50.03%，是由于公司租赁的房屋租期将满，使用权资产账面价值较小，折旧导致账面价值减少。
8. 应付职工薪酬较上年末增长了33.90%，是由于报告期内营业收入较去年同期增长，产量增加，导致员工人数及人均工资均有所增长。
9. 应交税费较上年末下降了39.32%，是由于报告期内支付上年末所得税和增值税，报告期内利润总额较小，报告期期末应交企业所得税和增值税较少所致。
10. 一年内到期的非流动负债较上年末增长了54.65%，是由于报告期内新增了长期借款，一年内到期需要偿还的长期借款本金和利息增加。
11. 其他流动负债较上年末增长了44.14%，是由于报告期末公司背书或贴现的不符合终止确认的银行承兑汇票较上年同期较多所致。
12. 长期借款较上年末增长了100%，是由于本报告期内公司为满足经营需要，向银行申请了一笔为期两年的长期借款。

（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	122,364,256.15	-	103,414,382.37	-	18.32%
营业成本	91,031,731.17	74.39%	78,231,694.93	75.65%	16.36%
毛利率	25.61%	-	24.35%	-	-
税金及附加	940,059.88	0.77%	828,263.12	0.80%	13.50%
销售费用	2,468,304.85	2.02%	2,602,661.21	2.52%	-5.16%
管理费用	7,297,888.23	5.96%	6,218,107.24	6.01%	17.37%
研发费用	6,316,332.88	5.16%	8,631,121.43	8.35%	-26.82%

财务费用	771,286.84	0.63%	1,168,116.28	1.13%	-33.97%
其他收益	3,423,465.39	2.80%	3,220,354.81	3.11%	6.31%
投资收益	0	0.00%	-13,526.31	-0.01%	100.00%
信用减值损失	-254,403.53	-0.21%	470,864.02	0.46%	-154.03%
资产减值损失	-6,353,905.34	-5.19%	-1,682,084.09	-1.63%	-277.74%
资产处置收益	97,843.75	0.08%	44,031.57	0.04%	122.21%
营业利润	10,451,652.57	8.54%	7,774,058.16	7.52%	34.44%
营业外收入	0	0.00%	46.60	0.00%	-100.00%
营业外支出	1.96	0.00%	3,000.00	0.00%	-99.93%
利润总额	10,451,650.61	8.54%	7,771,104.76	7.51%	34.49%
所得税费用	334,917.72	0.27%	186,758.90	0.18%	79.33%
净利润	10,116,732.89	8.27%	7,584,345.86	7.33%	33.39%

项目重大变动原因

1. 财务费用较同期下降了33.97%，是由于报告期内平均借款规模及借款利率下降所致。
2. 投资收益较同期变动了100%，上年同期系由于应收款项融资终止确认损益所致。
3. 信用减值损失较同期变动了154.03%，是由于公司上年同期长账龄应收账款回款情况较好，导致信用减值损失转回，而报告期内长账龄应收账款回款情况不及上年同期，导致报告期末计提的信用减值增加。
4. 资产减值损失较同期变动了277.74%，是由于本期公司根据存货跌价计提政策对原材料进行测算计提的跌价准备增加所致。
5. 资产处置收益较同期增长了122.21%，是由于处置老旧设备所致。
6. 营业利润、利润总额和净利润较同期分别增长了34.44%、34.49%和33.39%，是由于报告期营收规模扩大，利润相应增长，所得税费用亦相应较上年同期增长了79.33%。

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	112,679,620.40	94,872,352.31	18.77%
其他业务收入	9,684,635.75	8,542,030.06	13.38%
主营业务成本	87,058,870.85	75,108,172.31	15.91%
其他业务成本	3,972,860.32	3,123,522.62	27.19%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

高光效发光器件	55,729,615.40	48,200,108.32	13.51%	69.20%	71.52%	-7.99%
可见光全光谱发光器件	17,241,912.01	14,083,904.36	18.32%	58.41%	59.37%	-2.63%
大功率发光器件	13,340,401.08	4,660,813.76	65.06%	1.65%	-33.49%	39.63%
植物光照用发光器件	12,513,281.48	7,790,338.74	37.74%	-13.41%	-36.17%	142.89%
健康照明模组及灯具	9,762,176.53	8,763,458.15	10.23%	-49.70%	-44.02%	-47.10%
集成电路元器件	2,820,802.60	2,741,486.92	2.81%	155.76%	173.01%	-68.59%
其他非可见光发光器件	1,271,431.30	818,760.60	35.60%	-57.13%	-64.37%	58.11%

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
境内地区	116,433,298.80	86,012,607.62	26.13%	26.25%	19.53%	18.88%
境外地区	5,930,957.35	5,019,123.55	15.37%	8.75%	9.56%	-3.94%

收入构成变动的原因

2024 年上半年，得益于公司在创新应用发光器件产品市场的拓展以及整体发光器件产品市场需求的回暖，公司创新应用发光器件产品中的可见光全光谱发光器件和高光效发光器件营业收入较上年同期增幅较大。

（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	16,856,301.33	20,634,810.92	-18.31%
投资活动产生的现金流量净额	-12,302,474.76	-2,919,928.02	-321.33%
筹资活动产生的现金流量净额	1,617,818.11	-17,369,534.35	109.31%

现金流量分析

1. 投资活动产生的现金流量净额较同期下降 321.33%，是由于报告期内投入建设芙蓉科技大厦项目支

付现金较多。

2. 筹资活动产生的现金流量净额较同期增长 109.31%，是由于报告期内偿还借款较同期减少较多。

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
广东旭宇光电有限公司	控股子公司	半导体发光功能器件光谱应用设计的研发、生产和销售	90,880,000	420,889,696.67	121,218,551.63	101,439,893.59	3,321,867.42
深圳旭宇电子有限公司	控股子公司	公司产品出口销售	510,000	6,748,032.67	4,813,160.23	5,930,957.35	597,510.91

公司							
天一智能科技（东莞）有限公司	控股子公司	健康照明模组及灯具的研发、生产与销售	1,000,000	31,283,118.54	397,458.39	9,743,162.34	- 2,022,120.51

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
业绩波动风险	报告期内公司营业收入 12,236.43 万元，较上年同期有所上升。公司所处的 LED 照明行业市场空间广阔，但受国内外复杂多变的经济形势以及地缘政治冲突叠加等多方面因素的影响，行业内企业面临需求走弱、风险加大等多重挑战。若未来宏观经济形势疲软无法得到有效扭转，公司可能面临营业收入、净利润下滑的风险。

	应对措施：公司将不断加强市场开拓力度，扩大销售规模，扩大市场占有率；公司将加强研发投入，发力 LED 创新应用领域产品，提升公司盈利能力。
市场竞争加剧风险	公司主要从事半导体发光功能器件和集成电路产品的研发、生产及销售业务，并致力于创新应用型高性能光谱的设计实现。公司业务贯穿了器件和应用光谱设计、荧光粉材料配方设计以及应用产品研发生产等多个产业链环节。目前创新应用领域产品毛利率相较传统通用型产品更高，因此竞争日趋激烈，但该细分领域暂未出现专业大公司，市场份额比较分散，但各类公司也在通过各种竞争措施提高 LED 创新应用领域产品市场份额。报告期内公司 LED 创新应用器件总体销售额为 4,436.70 万元，较上年同期 4,142.51 万元的销售规模有所增长。但公司若不能继续在规模效应、产业链延伸、新产品研发和技术创新等方面取得突破，强化和提升自身的竞争优势，或竞争对手改变市场战略，采取降价、收购等竞争手段抢占市场等，将会对公司的市场份额、产品价格、产品毛利率产生不利影响，从而影响公司盈利能力。 应对措施：公司将不断加强市场开拓力度，扩大销售规模，扩大市场占有率；公司将加强研发投入，发力 LED 创新应用领域产品，提升公司盈利能力；公司将进一步借助资本市场力量，通过外部融资扩产或同行业并购等方式做大做强，不断增强公司市场竞争力。
主要原材料价格波动风险	公司产品生产所需的原材料主要包括芯片、线材、支架、荧光粉、硅胶等。报告期内，公司直接材料占营业成本的比例较大，原材料价格的波动对公司盈利水平的影响较大。如果未来原材料价格受宏观经济变化、大宗商品市场价格变化、行业发展趋势、市场供求状况等因素的影响出现较大波动，而公司不能将原材料价格波动产生的影响及时传导到下游市场，公司将会面临盈利水平下滑的风险。 应对措施：公司将密切跟踪关注原材料价格的变化情况，合理进行原材料储备；此外，公司将继续大力投入研发新产品，提升公司产品的市场竞争力及议价能力，使得公司能将原材料价格波动产生的影响及时传导到下游市场。
产品质量控制风险	公司生产的半导体发光功能器件产品普遍用于家庭照明、商业照明、工业照明等领域，客户对产品的寿命、稳定性、一致性等要求较高，因此封装环节的质量控制是关键。虽然公司目前已建立了较为完善的生产运营管理系统和信息管理系统，实行全程质量控制，建立了全套的质量控制体系。但若因管理松懈，或随着公司规模的不扩大和新产品的量产，公司的质量控制能力不能适应经营规模持续增长的变化，造成公司产品质量水平下降，则可能将面临主管机关处罚以及产品赔偿损失，甚至还会对公司的品牌形象和口碑产生重大不利影响，从而导致公司面临经营业绩下滑的风险。 应对措施：公司将严格贯彻执行质量体系标准，推进精益化生

	产，提高工艺质量，加强过程控制，提高产品合格率，提高客户满意度。
毛利率波动风险	报告期公司毛利率为 25.61%，较上年同期毛利率 24.35%有所上升，主要由于公司植物光照用发光器件、大功率发光器件毛利有较大幅度上升。未来如果公司创新应用领域市场竞争加剧、产品销售价格下降、主要材料价格大幅上升，公司产品的毛利率将面临下降的风险，进而对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将密切跟踪关注原材料价格的变化情况，合理进行原材料储备寻求更低的原材料采购；公司将在保证产品质量的前提下，通过优化提高生产效率，达到控制成本之效；公司将继续投入研发毛利空间高的创新产品，避免低价竞争。稳定公司产品的销售毛利率。
应收账款回收风险	报告期末公司的应收账款账面价值为 12,071.37 万元，占公司总资产比重为 26.05%，应收账款周转率为 0.92，应收账款的周转速度低于行业平均水平。公司根据下游企业的行业特点，参考客户的采购规模、历史交易年限、资信能力等因素对客户信用期进行综合评定，信用期一般为 30 天、60 天和 90 天，针对综合评定较高的企业公司给予其 120 天的信用期；针对综合评定信用未达标的客户以及部分境外客户，公司采取款到发货方式与其进行交易。公司已针对不同账龄的应收账款计提了充分的坏账准备，但仍存在因客户违约导致的应收账款无法收回的风险，这将对公司的现金流和经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将加强对应收账款的管理，加强对销售人员应收账款回收的考核，并纳入其绩效考核指标。定期对应收账款进行梳理，对可能存在坏账风险的应收账款进行跟踪。同时，公司也将实时评估坏账风险，谨慎的计提坏账准备。
存货计提减值风险	报告期末公司的存货账面价值为 7,402.89 万元，占公司总资产比重为 15.98%，存货属于公司的重要资产。公司的产品种类丰富，并会根据客户需求及市场环境的变化进行备货。如果未来出现公司经营团队未准确把握下游客户需求变动、产品技术出现更新替代、市场竞争加剧、存货管理不善进而导致产品库存积压、损坏或滞销，则公司需要对存货计提相应的跌价准备，将对公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司将通过强化对市场需求的预测，合理安排采购和生产，同时，加强存货的管理，降低库存，提高存货周转率，降低存货跌价的风险。
税收优惠政策变化风险	公司于 2022 年 12 月 19 日取得经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局批准的编号为 GR202244204737 的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，公司按 15%的税率计缴企业所得税。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，或公司未来未能获得高新技术企业资格，导致公司不能持续享受所得税税

	收优惠，将对公司未来经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将不断深入学习国家高新技术企业认定标准，并努力对照标准要求进行规范管理和运作，促使企业能够长期维持该资质，享受该税收优惠政策。
技术替代风险	长期以来，公司专注于半导体发光功能器件产品的研发、生产和销售，经过多年的积累，独立研发了一批具有一定竞争优势的核心技术，技术路径符合行业的发展方向，并与下游主要客户建立了良好的合作关系。若未来公司不能准确判断技术及产品发展趋势，或未能对具有较大市场潜力的产品、技术投入较多的研发投入，则可能出现技术落后的风险，降低公司的竞争优势与市场占有率；如果行业内出现重大替代性技术而公司无法及时掌握，则会导致公司核心技术体系被替代、淘汰的风险，对公司未来业务拓展和行业地位造成不利影响。 应对措施：公司将继续大力投入研发 LED 创新应用领域产品，积极开拓新客户和新应用领域市场，保证公司技术的先进性。
新产品及新技术研发风险	随着 LED 产业的快速发展，通用照明 LED 市场竞争逐步加剧，越来越多的企业开始向中高端市场和创新应用领域转型，加快智能照明、植物照明、紫外 LED、红外 LED 等细分应用领域的创新研发。由于对未来市场发展趋势的预测以及新技术产业化、新产品研发存在一定的不确定性，公司存在没有取得预期研发成果、研发成果无法实现产业化、新产品市场认可度不高的风险。进而对公司业绩的持续增长带来不利影响的风险。 应对措施：公司自设立以来，一直注重技术研发投入，报告期末公司及子公司合计拥有专利 157 项，其中发明专利 78 项，公司在技术方面有一定的积累，公司将围绕市场及客户需求，继续加大研发，保证公司产品的先进性。
核心技术人员流失的风险	优秀的研发团队是维持公司业务稳定和发展的核心资源。公司在生产实践中培养出了一支骨干技术研发团队，公司现有产品的技术迭代、工艺更新、新产品研发等很大程度上依赖于优秀的研发团队。如果公司缺乏良好的激励机制和人才培养计划，无法保持现有核心技术人员的稳定，或无法吸纳和培养公司发展所需的技术人才，可能影响公司正常的研发工作和技术创新能力，并进一步对公司经营的稳定性和成长性产生不利影响。 应对措施：公司将进一步加强企业文化建设、为员工提供较好的培训、实施有效的激励政策和为员工职业发展规划积极留住人才；同时公司将加强人才引进，努力满足公司经营规模不断发展的需要。
实际控制人不当控制风险	自公司成立以来，林金填一直作为公司的实际控制人经营和管理本公司。本公司实际控制人林金填直接持有本公司股票 4,439.20 万股，占比 65.01%。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，但仍然不能排除实际控制人利用其控制地位，对公司发展战略、经营计划、人事安排、关联交易和利润分配等重大经营决策进行不当控制，存在实际控制人滥用控股地位损害公司及少数股东利益的风险。

	应对措施：公司已建立和完善股东大会、董事会、监事会等公司三会治理机制，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司将督促实际控制人认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司或其他股东的合法权利不受侵害。
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	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	
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	三. 二. (六)
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	

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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否挂 牌公司控 股股东、 实际控制 人及	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	广东旭宇光电有限公司	20,000,000.00	0	15,252,316.80	2022年12月20日	2024年12月19日	连带	是	已事前及时履行
2	广东旭宇光电有限公司	20,000,000.00	0	0	2023年6月15日	2024年6月15日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	40,000,000.00	0	15,252,316.80	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，未到期担保合同履行情况良好，无需公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	40,000,000.00	15,252,316.80
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	0	40,252,316.80
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司实际控制人林金填、林金填配偶吴素珠为公司银行借款提供无偿担保，该关联交易属于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条可以免于按照关联交易的方式进行审议的事项。以上关联交易有助于增强公司资金周转能力,推动公司业务发展,对公司经营生产不会造成重大不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人及控股股东	2022年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人及控股股东；持股5%以上的股东；董监高	2022年1月10日	-	挂牌	解决关联交易承诺问题	承诺减少、避免与旭宇光电及其下属企业发生关联交易和避免资金占用。	正在履行中
公司；非独立董事、高级管理人员	2024年2月8日	-	发行	稳定股价承诺	承诺公司上市后三年内若出现具体承诺内所述股价不稳定的情况，将启动有关措施稳定股价。	正在履行中
公司；实际控制人及控股股东；董监高	2024年2月8日	-	发行	回购承诺	承诺存在欺诈发行情形，将回购股份并向投资者赔偿。	正在履行中
公司；实际控制人及	2024年2月8日	-	发行	填补被摊薄即期回	承诺发行上市完成后，采取措	正在履行中

控股股东； 非独立董 事、高级管 理人员				报的承诺	施填补被摊薄 即期回报。	
公司；实际 控制人及 控股股东； 董监高	2024 年 2 月 8 日	-	发行	利润分配 政策承诺	承诺上市后将 制定利润分配 方案、履行利润 分配决策程序， 并实施利润分 配。	正在履行中
公司；实际 控制人及 控股股东； 董监高	2024 年 2 月 8 日	-	发行	依法承担 赔偿责任 承诺	承诺发行招股 说明书等申报 文件若存在欺 诈情形，将赔偿 投资者损失。	正在履行中
实际控 制人及控 股股东	2024 年 2 月 8 日	-	发行	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争。	正在履行中
实际控 制人及控 股股东；董 监高	2024 年 2 月 8 日	-	发行	规范和减 少关联交 易的承诺	承诺规范和减 少关联交易。	正在履行中
实际控 制人及控 股股东	2024 年 2 月 8 日	-	发行	社会保 险和住房 公积金事 项承诺	承诺将全额承 担补缴的社会 保险及住房公 积金以及滞纳 金、罚款等，并 补偿全部损失。	正在履行中
公司；实际 控制人及 控股股东； 董监高	2024 年 2 月 8 日	-	发行	与中介机 构及相关 人员无权 益关系的 承诺	承诺与中介机 构及相关人员 之间不存在股 权或其他权益 关系。	正在履行中
公司；实际 控制人及 控股股东； 董监高；自 愿限售股 东	2024 年 2 月 8 日	-	发行	未履行承 诺时的约 束措施的 承诺	承诺就未能履 行承诺时将采 取相应约束措 施。	正在履行中
公司；实际 控制人及 控股股东	2024 年 2 月 8 日	-	发行	股东信息 披露的专 项承诺	根据相关监管 要求就公司股 东信息披露事 宜作出相关专 项承诺。	正在履行中

控 股 股 东 及 实 际 控 制 人、持 股 10% 以 上 的 股 东；董 监 高；自 愿 限 售 股 东	2024 年 2 月 26 日	-	发 行	股 份 增 减 持 承 诺	承 诺 至 公 司 完 成 股 票 发 行 并 上 市 之 日，不 减 持 公 司 股 票 及 要 求 回 购 股 份。	正 在 履 行 中
---	--------------------	---	-----	------------------	--	-----------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	6,554,040.06	1.41%	票据保证金
应收票据	银行承兑 汇票	质押	19,488,233.80	4.21%	已背书贴现尚未终 止确认的票据
发明专利：全光谱发光系 统（专利号 ZL202010237696.5）、 健康照明的发光装置 和灯具（专利号 ZL201911227269.2）	无形资产	质押	0	0.00%	为借款担保提供反 担保
总计	-	-	26,042,273.86	5.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限主要是因为公司日常经营需要向银行缴纳的票据保证金，为了提高资产的流动性将收到的票据背书，以及将专利质押为借款担保提供反担保，对公司经营生产不会造成重大不利影响。
--

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	33,512,474	49.08%	-15,481,276	18,031,198	26.41%
	其中：控股股东、实际控制人	11,098,000	16.25%	-11,098,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	11,569,175	16.94%	-11,569,175	0	0.00%
	核心员工	82,500	0.12%	-82,500	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,767,526	50.92%	15,481,276	50,248,802	73.59%
	其中：控股股东、实际控制人	33,294,000	48.76%	11,098,000	44,392,000	65.01%
	董事、监事、高管	34,767,526	50.92%	11,569,175	46,336,701	67.86%
	核心员工	247,500	0.36%	82,500	330,000	0.48%
总股本		68,280,000	-	0	68,280,000	-
普通股股东人数		100				

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	林金填	44,392,000	0	44,392,000	65.0146%	44,392,000	0	0	0

2	林金雄	3,301,000	0	3,301,000	4.8345%	3,301,000	0	0	0
3	北京瀚海千里投资管理有限公司—嘉兴致家二号股权投资合伙企业(有限合伙)	3,150,000	0	3,150,000	4.6134%	0	3,150,000	0	0
4	孙沛凡	1,460,024	100,000	1,560,024	2.2847%	0	1,560,024	0	0
5	陈福娟	1,318,761	0	1,318,761	1.9314%	0	1,318,761	0	0
6	李悦宸	1,200,000	0	1,200,000	1.7575%	0	1,200,000	0	0
7	蔡金兰	1,100,000	0	1,100,000	1.6110%	1,100,000	0	0	0
8	陈德棠	981,501	100,600	1,082,101	1.5848%	0	1,082,101	0	0
9	王锡润	678,600	0	678,600	0.9938%	0	678,600	0	0
10	林映銓	611,101	0	611,101	0.8950%	611,101	0	0	0
合计		58,192,987	-	58,393,587	85.5208%	49,404,101	8,989,486	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：控股股东林金填系股东林金雄哥哥、系股东林映銓弟弟。除上述情况之外，公司前十名股东之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				
林金填	董事长兼总经理	男	1977年5月	2022年6月20日	2025年6月19日	44,392,000	0	44,392,000	65.0146%
曹小兵	董事兼副总经理	男	1969年6月	2022年6月20日	2025年6月19日	40,000	0	40,000	0.0586%
陈磊	董事	男	1987年2月	2022年6月20日	2025年6月19日	70,000	0	70,000	0.1025%
黎兰兰	董事	女	1984年9月	2022年6月20日	2025年6月19日	110,000	0	110,000	0.1611%
杜甫	董事	男	1988年4月	2023年5月17日	2025年6月19日	0	0	0	0%
陈燕生	独立董事	男	1950年5月	2022年6月20日	2025年6月19日	0	0	0	0%
刘岩	独立董事	男	1955年7月	2022年6月20日	2025年6月19日	0	0	0	0%
余建华	独立董事	男	1956年11月	2022年6月20日	2025年6月19日	0	0	0	0%
肖良趁	独立董事	男	1965年11月	2022年6月20日	2025年6月19日	0	0	0	0%
李超	监事会主席	男	1986年10月	2022年6月20日	2025年6月19日	20,000	0	20,000	0.0293%

卢淑芬	监事	女	1979 年 3 月	2022 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	200,000	0	200,000	0.2929%
周裕强	职工代表监事	男	1991 年 12 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 6 月 19 日	0	0	0	0%
杨世友	财务负责人	男	1975 年 6 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 19 日	361,001	0	361,001	0.5287%
张文	董事会秘书	男	1994 年 2 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 19 日	43,700	0	43,700	0.0640%
蔡金兰	副总经理	女	1987 年 5 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 19 日	1,100,000	0	1,100,000	1.6110%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理林金填系股东及原董事林金雄哥哥、系股东林映銓弟弟、系股东林树海堂弟、系股东林朝泗内侄；副总经理蔡金兰系股东蔡济隆与股东蔡瑜姐姐；职工代表监事周裕强系股东简艳子丈夫。除上述情况之外，公司董监高与其他股东之间不存在任何关联关系。

（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	31	0	0	31
生产人员	211	59	0	270
销售人员	23	9	0	32
技术人员	56	0	3	53
财务人员	9	0	0	9
员工总计	330	68	3	395

(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动。

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	五（一）1	54,106,066.15	47,965,774.90
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	五（一）2	20,383,326.90	14,704,037.06
应收账款	五（一）3	120,713,660.20	124,398,185.01
应收款项融资	五（一）4	3,765,320.64	5,284,836.76
预付款项	五（一）5	2,268,546.04	1,655,174.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	503,559.90	1,974,915.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	74,028,860.63	71,354,430.80
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	五（一）8	3,392,026.26	917,129.38
流动资产合计		279,161,366.72	268,254,484.27
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	五（一）9	22,589,179.21	36,096,073.25
固定资产	五（一）10	111,298,924.82	101,189,744.90
在建工程	五（一）11	16,533,561.96	12,249,507.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	232,366.15	465,000.05
无形资产	五（一）13	20,254,904.44	20,521,887.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	7,517,199.97	6,956,266.10
递延所得税资产	五（一）15	5,744,585.62	4,813,787.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		184,170,722.17	182,292,265.78
资产总计		463,332,088.89	450,546,750.05
流动负债：			
短期借款	五（一）17	60,241,946.67	53,853,710.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）18	21,789,024.00	25,188,504.23
应付账款	五（一）19	59,181,306.15	54,753,175.22
预收款项			
合同负债	五（一）20	1,409,422.77	1,284,218.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）21	2,963,993.32	2,213,661.52
应交税费	五（一）22	8,013,885.88	13,205,934.17
其他应付款	五（一）23	2,456,045.23	3,062,832.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）24	752,751.55	486,739.81
其他流动负债	五（一）25	19,609,708.67	13,604,872.64
流动负债合计		176,418,084.24	167,653,649.54
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）26	9,500,000.00	0
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	五（一）27	6,805,074.37	8,632,626.41
递延所得税负债	五（一）15	327,996.73	440,273.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,633,071.10	9,072,899.85
负债合计		193,051,155.34	176,726,549.39
所有者权益：			
股本	五（一）28	68,280,000.00	68,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	56,693,880.98	56,693,880.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）30	15,507,636.62	15,507,636.62
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	129,799,415.95	133,338,683.06
归属于母公司所有者权益合计		270,280,933.55	273,820,200.66
少数股东权益			
所有者权益合计		270,280,933.55	273,820,200.66
负债和所有者权益合计		463,332,088.89	450,546,750.05

法定代表人：林金填

主管会计工作负责人：杨世友

会计机构负责人：林淑娇

（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		38,367,828.24	31,610,076.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		281,293.40	2,952,703.43
应收账款	十六（一）1	116,222,986.02	113,917,763.68
应收款项融资		20,341.54	365,000.00

预付款项		1,592,953.24	1,456,699.74
其他应收款	十六（一）2	194,523,619.79	169,761,430.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,711,207.18	22,755,063.07
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			
流动资产合计		374,720,229.41	342,818,736.75
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	十六（一）3	91,390,000.00	91,390,000.00
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		9,839,151.07	7,112,567.86
在建工程		14,977,561.96	10,053,507.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		221,500.65	443,001.45
无形资产		3,225,720.52	3,298,453.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		23,234.17	56,810.11
递延所得税资产		2,100,675.20	2,044,498.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,777,843.57	114,398,839.31
资产总计		496,498,072.98	457,217,576.06
流动负债：			
短期借款		60,241,946.67	53,853,710.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		173,481,638.21	135,779,843.39
预收款项			
合同负债		807,555.68	1,123,543.69

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		756,605.68	424,152.00
应交税费		5,981,940.82	9,869,425.42
其他应付款		373,783.90	387,470.90
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		743,157.79	463,712.78
其他流动负债		304,982.24	3,072,123.94
流动负债合计		242,691,610.99	204,973,982.68
非流动负债：			
长期借款		9,500,000.00	0
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		6,805,074.37	8,632,626.41
递延所得税负债		327,933.14	439,173.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,633,007.51	9,071,799.92
负债合计		259,324,618.50	214,045,782.60
所有者权益：			
股本		68,280,000.00	68,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,232,896.87	56,232,896.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,507,636.62	15,507,636.62
一般风险准备			
未分配利润		97,152,920.99	103,151,259.97
所有者权益合计		237,173,454.48	243,171,793.46
负债和所有者权益合计		496,498,072.98	457,217,576.06

(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		122,364,256.15	103,414,382.37
其中：营业收入	五（二）1	122,364,256.15	103,414,382.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,825,603.85	97,679,964.21
其中：营业成本	五（二）1	91,031,731.17	78,231,694.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	940,059.88	828,263.12
销售费用	五（二）3	2,468,304.85	2,602,661.21
管理费用	五（二）4	7,297,888.23	6,218,107.24
研发费用	五（二）5	6,316,332.88	8,631,121.43
财务费用	五（二）6	771,286.84	1,168,116.28
其中：利息费用		880,809.80	1,150,884.30
利息收入		87,662.35	8,554.80
加：其他收益	五（二）7	3,423,465.39	3,220,354.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	0	-13,526.31
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）	五（二）9	-254,403.53	470,864.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-6,353,905.34	-1,682,084.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	97,843.75	44,031.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,451,652.57	7,774,058.16
加：营业外收入	五（二）12	0	46.60
减：营业外支出	五（二）	1.96	3,000.00

	13		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,451,650.61	7,771,104.76
减：所得税费用	五（二） 14	334,917.72	186,758.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,116,732.89	7,584,345.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		10,116,732.89	7,584,345.86
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,116,732.89	7,584,345.86
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		10,116,732.89	7,584,345.86
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		10,116,732.89	7,584,345.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,116,732.89	7,584,345.86
（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）		0.15	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.11

法定代表人：林金填

主管会计工作负责人：杨世友

会计机构负责人：林淑娇

(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	十六 (二) 1	92,181,916.92	79,963,255.38
减：营业成本	十六 (二) 1	76,349,880.85	69,702,782.15
税金及附加		227,500.76	259,529.80
销售费用		1,470,240.19	1,528,377.30
管理费用		3,465,659.26	2,656,899.76
研发费用	十六 (二) 2	2,162,553.96	3,085,718.80
财务费用		844,191.65	1,223,035.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,422,232.42	3,219,546.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-585,209.86	1,321,429.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,021,090.36	-312,505.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,185.11	44,031.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,514,007.56	5,779,414.50
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,514,007.56	5,779,414.50
减：所得税费用		856,346.54	-1,312,706.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,657,661.02	7,092,121.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,657,661.02	7,092,121.43
（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		7,657,661.02	7,092,121.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.10

(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		124,195,634.77	78,946,566.52
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		437,209.68	1,318,434.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	12,126,497.90	27,396,072.27
经营活动现金流入小计		136,759,342.35	107,661,073.69
购买商品、接受劳务支付的现金		71,650,819.20	41,080,584.21
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		16,762,801.68	15,774,541.09
支付的各项税费		11,398,476.82	7,888,859.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	20,090,943.32	22,282,277.52
经营活动现金流出小计		119,903,041.02	87,026,262.77
经营活动产生的现金流量净额	五（三）2	16,856,301.33	20,634,810.92
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		0	287,507.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		281,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		281,000.00	327,507.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,583,474.76	3,247,435.55
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		12,583,474.76	3,247,435.55
投资活动产生的现金流量净额		-12,302,474.76	-2,919,928.02
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		35,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0	1,333,656.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	49,333,656.00
偿还债务支付的现金		18,600,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,531,928.62	1,202,966.66
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		250,253.27	500,223.69
筹资活动现金流出小计		33,382,181.89	66,703,190.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,617,818.11	-17,369,534.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,506.85	93,978.78
五、现金及现金等价物净增加额	五（三）3	6,221,151.53	439,327.33
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）3	41,330,874.56	15,249,142.53
六、期末现金及现金等价物余额		47,552,026.09	15,688,469.86

法定代表人：林金填

主管会计工作负责人：杨世友

会计机构负责人：林淑娇

(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		79,625,670.51	91,923,621.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,638,801.24	8,601,837.58
经营活动现金流入小计		81,264,471.75	100,525,458.67
购买商品、接受劳务支付的现金		26,176,074.29	66,786,043.14
支付给职工以及为职工支付的现金		5,217,096.85	2,977,300.75
支付的各项税费		5,308,173.02	3,252,153.09
支付其他与经营活动有关的现金		30,725,311.99	11,832,403.54
经营活动现金流出小计		67,426,656.15	84,847,900.52
经营活动产生的现金流量净额		13,837,815.60	15,677,558.15
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		51,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,000.00	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,762,067.30	538,824.77
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		8,762,067.30	538,824.77
投资活动产生的现金流量净额		-8,711,067.30	-498,824.77
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		35,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,600,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,531,928.62	1,202,966.66
支付其他与筹资活动有关的现金		236,820.00	488,392.65
筹资活动现金流出小计		33,368,748.62	66,691,359.31

筹资活动产生的现金流量净额		1,631,251.38	-18,691,359.31
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		6,757,999.68	-3,512,625.93
加：期初现金及现金等价物余额		31,609,828.56	9,259,183.61
六、期末现金及现金等价物余额		38,367,828.24	5,746,557.68

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	(1)
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	(2)
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

(1)公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。 (2)公司于 2024 年 2 月 8 日、2024 年 2 月 28 日，分别召开第三届董事会第七次会议、2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》。2024 年 3 月 6 日，公司披露《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-049），以公司总股本 68,280,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 13,656,000.00 元。
--

(二) 财务报表项目附注

旭宇光电（深圳）股份有限公司

财务报表附注

2024 半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

旭宇光电（深圳）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市市场监督管理局批准，由林金填等 36 位股东发起设立，于 2015 年 12 月 23 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300568544502G 的营业执照，注册资本 6,828.00 万元，股份总数 6,828.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 50,248,802 股；无限售条件的流通股份 18,031,198 股。公司股票已于 2022 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业中的半导体发光功能器件制造行业。主要经营活动为半导体发光功能器件和集成电路的研发、生产及销售业务，并致力于创新应用型高性能光谱的设计实现。产品主要有：半导体发光功能器件、健康照明模组及灯具、集成电路元器件，其中半导体发光功能器件主要包括高光效发光器件、可见光全光谱发光器件、植物光照用发光器件、大功率发光器件和其他非可见光发光器件等。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 30 日第三届第八次董事会批准对外报出。

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

（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）重要性标准确定方法和选择依据

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
重要的账龄超过1年的预付款项	——	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	五（一）11（2）	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过1年的应付账款	——	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过1年的其他应付款	——	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	——	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的子公司、非全资子公司	——	利润总额超过集团利润总额的 10%

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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）应收款项和合同资产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和合同资产

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		
应收财务公司承兑汇票		
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	客户类型	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	往来单位类型	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
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

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	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）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

按照一次转销法进行摊销。

5. 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。

（十二）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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(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	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	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
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
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、软件及专利权，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	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50、30 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
专利权	按合同约定排污期限确定使用寿命为 5 年	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。

（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。

（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）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）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）。

（7）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、采用成本模式计量的投资性房地产、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）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（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

公司销售高光效发光器件、可见光全光谱发光器件、大功率发光器件等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户签收后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

（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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

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%
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	1.20%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳旭宇电子有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

公司于 2022 年 12 月 19 日取得经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局批准的编号为 GR202244204737 的高新技术企业证书，有效期为三年。公司 2022-2024 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局公告的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。深圳旭宇电子有限公司按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

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	124,951.20	96,847.30
银行存款	47,427,074.89	41,234,027.26
其他货币资金	6,554,040.06	6,634,900.34
合 计	54,106,066.15	47,965,774.90

(2) 其他说明

其他货币资金均系票据保证金，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,383,326.90	14,704,037.06
合 计	20,383,326.90	14,704,037.06

(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	20,383,326.90	100.00			20,383,326.90
其中：银行承兑汇票	20,383,326.90	100.00			20,383,326.90
合 计	20,383,326.90	100.00			20,383,326.90

(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	14,704,037.06	100.00			14,704,037.06
其中：银行承兑汇票	14,704,037.06	100.00			14,704,037.06
合 计	14,704,037.06	100.00			14,704,037.06

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	20,383,326.90		
小 计	20,383,326.90		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额[注]	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		19,488,233.80
小 计		19,488,233.80

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

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	124,026,211.81	127,204,046.44
1-2 年	2,839,428.74	3,070,887.12

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	476, 104. 45	1, 129, 346. 40
3 年以上	4, 072, 126. 79	3, 363, 821. 87
合 计	131, 413, 871. 79	134, 768, 101. 83

(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	131, 413, 871. 79	100. 00	10, 700, 211. 59	8. 14	120, 713, 660. 20
合 计	131, 413, 871. 79	100. 00	10, 700, 211. 59	8. 14	120, 713, 660. 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	134, 768, 101. 83	100. 00	10, 369, 916. 82	7. 69	124, 398, 185. 01
合 计	134, 768, 101. 83	100. 00	10, 369, 916. 82	7. 69	124, 398, 185. 01

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	131, 413, 871. 79	10, 700, 211. 59	8. 14
小 计	131, 413, 871. 79	10, 700, 211. 59	8. 14

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	124, 026, 211. 81	6, 201, 310. 58	5. 00
1-2 年	2, 839, 428. 74	283, 942. 88	10. 00
2-3 年	476, 104. 45	142, 831. 34	30. 00
3 年以上	4, 072, 126. 79	4, 072, 126. 79	100. 00
小 计	131, 413, 871. 79	10, 700, 211. 59	8. 14

(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	10,369,916.82	330,294.77				10,700,211.59
合 计	10,369,916.82	330,294.77				10,700,211.59

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
深圳市宁格科技有限公司	14,155,268.19	10.77	707,763.41
宁波菲瑞克斯照明电器有限公司	11,196,325.96	8.52	559,816.30
慈溪市莱殿光电有限公司	10,633,120.58	8.09	531,656.03
深圳市光脉电子有限公司	9,230,736.51	7.02	461,536.83
深圳市同健光电有限公司	6,433,536.35	4.90	321,676.82
小 计	51,648,987.59	39.30	2,582,449.39

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,765,320.64	5,284,836.76
合 计	3,765,320.64	5,284,836.76

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,765,320.64	100.00			3,765,320.64
其中：银行承兑汇票	3,765,320.64	100.00			3,765,320.64
合 计	3,765,320.64	100.00			3,765,320.64

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,284,836.76	100.00			5,284,836.76
其中：银行承兑汇票	5,284,836.76	100.00			5,284,836.76
合 计	5,284,836.76	100.00			5,284,836.76

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,765,320.64		
小 计	3,765,320.64		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	17,535,743.13
小 计	17,535,743.13

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 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	1,629,554.39	71.83		1,629,554.39	651,601.74	39.37		651,601.74
1-2 年	474,401.61	20.91		474,401.61	461,195.84	27.86		461,195.84
2-3 年	53,050.70	2.34		53,050.70	423,825.25	25.61		423,825.25
3 年以上	111,539.34	4.92		111,539.34	118,551.84	7.16		118,551.84
合 计	2,268,546.04	100.00		2,268,546.04	1,655,174.67	100.00		1,655,174.67

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市天华电子科技有限公司	865,328.29	38.14

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
深圳市纬韬光电有限公司	281,716.21	12.42
东莞市元航精密电子科技有限公司	113,515.08	5.00
深圳市铭奋电子科技有限公司	98,670.00	4.35
东莞市宏景半导体材料有限公司	96,332.85	4.25
小 计	1,455,562.43	64.16

6. 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
押金保证金	82,098.33	91,298.33
应收暂付款	524,105.15	2,062,152.18
合 计	606,203.48	2,153,450.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	524,105.15	2,062,152.18
1-2 年	3,800.00	7,000.00
2-3 年	3,200.00	13,673.03
3 年以上	75,098.33	70,625.30
合 计	606,203.48	2,153,450.51

(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	606,203.48	100.00	102,643.58	16.93	503,559.90
合 计	606,203.48	100.00	102,643.58	16.93	503,559.90

(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	2,153,450.51	100.00	178,534.82	8.29	1,974,915.69
合 计	2,153,450.51	100.00	178,534.82	8.29	1,974,915.69

2) 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	606,203.48	102,643.58	16.93
其中：1 年以内	524,105.15	26,205.25	5.00
1-2 年	3,800.00	380.00	10.00
2-3 年	3,200.00	960.00	30.00
3 年以上	75,098.33	75,098.33	100.00
合 计	606,203.48	102,643.58	16.93

(4) 坏账准备变动情况

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	103,107.61	700.00	74,727.21	178,534.82
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-190.00	190.00		0
—转入第三阶段		-320.00	320.00	0
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-76,712.36	-190.00	1,011.120	-75,891.24
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,205.25	380.00	76,058.33	102,643.58
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00	10.00	97.14	16.93

注：各阶段划分依据：按账龄进行划分，1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，划分为

第一阶段：1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
东莞市新辰塑胶有限公司	应收暂付款	196,492.35	1 年以内	32.41	9,824.62
代扣社保费	应收暂付款	180,060.98	1 年以内	29.70	9,003.05
住房公积金	应收暂付款	93,989.71	1 年以内	15.50	4,699.49
深圳市黄麻布物业管理有限公司	押金保证金	54,200.00	3 年以上	8.94	54,200.00
广东讯创通讯有限公司	应收暂付款	53,562.11	1 年以内	8.84	2,678.11
小 计		578,305.15		95.40	80,405.27

7. 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	46,178,969.49	5,094,988.33	41,083,981.16	41,389,929.02	1,042,667.89	40,347,261.13
在产品	9,531,009.57		9,531,009.57	9,287,159.62		9,287,159.62
库存商品	25,011,745.78	3,892,554.82	21,119,190.96	24,164,150.21	4,132,386.88	20,031,763.33
发出商品	1,516,441.59	119,760.20	1,396,681.39	1,224,547.28	20,425.05	1,204,122.23
委托加工物资	897,997.55		897,997.55	484,124.49		484,124.49
合 计	83,136,163.98	9,107,303.35	74,028,860.63	76,549,910.62	5,195,479.82	71,354,430.80

(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	1,042,667.89	4,213,008.14		160,687.70		5,094,988.33
库存商品	4,132,386.88	2,021,136.99		2,260,969.05		3,892,554.82
发出商品	20,425.05	119,760.20		20,425.05		119,760.20
合 计	5,195,479.82	6,353,905.33		2,442,081.80		9,107,303.35

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	转回存货跌价 准备的原因	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估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期导致存货跌价的因素已消除	本期已将期初计提存货跌价准备的原材料领用
库存商品	相关产成品估计售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	本期导致存货跌价的因素已消除	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售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	本期导致存货跌价的因素已消除	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 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	3,392,026.26		3,392,026.26	917,129.38		917,129.38
合 计	3,392,026.26		3,392,026.26	917,129.38		917,129.38

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	40,855,644.00	40,855,644.00
本期增加金额		
本期减少金额	14,753,559.29	14,753,559.29
1) 其他转出	14,753,559.29	14,753,559.29
期末数	26,102,084.71	26,102,084.71
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,759,570.75	4,759,570.75
本期增加金额	413,283.00	413,283.00
1) 计提或摊销	413,283.00	413,283.00
本期减少金额	1,659,948.25	1,659,948.25
1) 其他转出	1,659,948.25	1,659,948.25
期末数	3,512,905.50	3,512,905.50

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	22, 589, 179. 21	22, 589, 179. 21
期初账面价值	36, 096, 073. 25	36, 096, 073. 25

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	111, 298, 924. 82	101, 076, 717. 31
固定资产清理		113, 027. 59
合 计	111, 298, 924. 82	101, 189, 744. 90

(2) 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	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	43, 574, 318. 87	145, 005, 139. 66	3, 035, 415. 28	4, 427, 494. 61	196, 042, 368. 42
本期增加金额	14, 753, 559. 29	2, 628, 699. 28	3, 427, 093. 28	493, 033. 38	21, 302, 385. 23
1) 购置		2, 565, 699. 28	3, 427, 093. 28	493, 033. 38	6, 485, 825. 94
2) 投资性房地 产转入	14, 753, 559. 29				14, 753, 559. 29
3) 其他		63, 000. 00			63, 000. 00
本期减少金额		534, 849. 82	178, 952. 59		713, 802. 41
1) 处置或报废		534, 849. 82	178, 952. 59		713, 802. 41
期末数	58, 327, 878. 16	147, 098, 989. 12	6, 283, 555. 97	4, 920, 527. 99	216, 630, 951. 24
累计折旧					
期初数	5, 266, 487. 30	85, 332, 810. 81	1, 869, 241. 71	2, 497, 111. 29	94, 965, 651. 11
本期增加金额	2, 583, 472. 99	7, 938, 850. 81	148, 194. 90	371, 857. 79	11, 042, 376. 49
1) 计提	923, 524. 74	7, 933, 863. 31	148, 194. 90	371, 857. 79	9, 377, 440. 74
2) 投资性房地 产转入	1, 659, 948. 25				1, 659, 948. 25
3) 其他		4, 987. 50			4, 987. 50
本期减少金额		505, 996. 22	170, 004. 96		676, 001. 18

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
1) 处置或报废		505,996.22	170,004.96		676,001.18
期末数	7,849,960.29	92,765,665.40	1,847,431.65	2,868,969.08	105,332,026.42
账面价值					
期末账面价值	50,477,917.87	54,333,323.72	4,436,124.32	2,051,558.91	111,298,924.82
期初账面价值	38,307,831.57	59,672,328.85	1,166,173.57	1,930,383.32	101,076,717.31

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,802,127.17
小 计	5,802,127.17

11. 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
芙蓉科技大厦	14,950,561.96		14,950,561.96	10,026,507.16		10,026,507.16
待安装设备	1,583,000.00		1,583,000.00	2,223,000.00		2,223,000.00
合 计	16,533,561.96		16,533,561.96	12,249,507.16		12,249,507.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
芙蓉科技大厦	70,800,000.00	10,026,507.16	4,924,054.80			14,950,561.96
小计	70,800,000.00	10,026,507.16	4,924,054.80			14,950,561.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
芙蓉科技大厦	21.12	21				自筹资金
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,395,000.01	1,395,000.01
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,395,000.01	1,395,000.01
累计折旧		
期初数	929,999.96	929,999.96
本期增加金额	232,633.90	232,633.90
1) 计提	232,633.90	232,633.90
本期减少金额		
期末数	1,162,633.86	1,162,633.86
账面价值		
期末账面价值	232,366.15	232,366.15
期初账面价值	465,000.05	465,000.05

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	22,774,050.00	3,999,999.89	338,293.69	27,112,343.58
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	22,774,050.00	3,999,999.89	338,293.69	27,112,343.58
累计摊销				
期初数	2,387,554.30	3,999,999.89	202,902.29	6,590,456.48
本期增加金额	250,068.00		16,914.66	266,982.66
1) 计提	250,068.00		16,914.66	266,982.66
本期减少金额				
期末数	2,637,622.30	3,999,999.89	219,816.95	6,857,439.14
账面价值				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
期末账面价值	20,136,427.70		118,476.74	20,254,904.44
期初账面价值	20,386,495.70		135,391.40	20,521,887.10

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	6,869,211.28	1,357,542.09	748,446.19		7,478,307.18
车间改造	87,054.82		48,162.03		38,892.79
合 计	6,956,266.10	1,357,542.09	796,608.22		7,517,199.97

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	19,807,514.94	3,592,389.35	15,565,396.64	2,569,987.59
内部交易未实现利润	1,096,107.27	164,416.09	1,757,064.98	263,559.75
可抵扣亏损	7,638,126.42	1,909,531.61	7,638,126.42	1,909,531.61
租赁负债	752,751.55	111,953.36	486,739.81	70,708.27
合 计	29,294,500.18	5,778,290.41	25,447,327.85	4,813,787.22

(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
固定资产一次性扣除	2,186,220.93	327,933.14	2,484,821.90	372,723.29
使用权资产	232,366.15	33,768.38	465,000.05	67,550.15
合 计	2,418,587.08	361,701.52	2,949,821.95	440,273.44

(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	
	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	33,704.79	5,744,585.62
递延所得税负债	33,704.79	327,996.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	102,643.58	178,534.82
可抵扣亏损	1,042,424.60	
合 计	1,145,068.18	178,534.82

16. 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	6,554,040.06	6,554,040.06	票据保证金
应收票据	19,488,233.80	19,488,233.80	已背书尚未终止确认的票据
合 计	26,042,273.86	26,042,273.86	

(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	6,634,900.34	6,634,900.34	票据保证金
应收票据	15,670,784.99	15,670,784.99	已背书贴现尚未终止确认的票据、票据质押
合 计	22,305,685.33	22,305,685.33	

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	50,034,041.67	40,008,696.67
质押及保证借款	10,207,905.00	13,845,013.89
合 计	60,241,946.67	53,853,710.56

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,789,024.00	25,188,504.23
合 计	21,789,024.00	25,188,504.23

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	54,262,972.90	50,247,956.88
设备和工程款	4,918,333.25	4,505,218.34
合 计	59,181,306.15	54,753,175.22

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,409,422.77	1,284,218.64
合 计	1,409,422.77	1,284,218.64

21. 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	2,213,661.52	16,124,867.41	15,374,535.61	2,963,993.32
离职后福利—设定提存计划		1,387,316.11	1,387,316.11	
合 计	2,213,661.52	17,512,183.52	16,761,851.72	2,963,993.32

(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	2,188,876.56	14,963,908.06	14,228,241.00	2,924,543.62
职工福利费		289,378.87	289,378.87	
社会保险费		374,995.82	374,995.82	
其中：医疗保险费		312,920.72	312,920.72	
工伤保险费		45,723.20	45,723.20	
生育保险费		16,351.90	16,351.90	
住房公积金		231,246.00	231,246.00	
工会经费和职工教育经费	24,784.96	265,338.66	250,673.92	39,449.70
小 计	2,213,661.52	16,124,867.41	15,374,535.61	2,963,993.32

(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		1,326,001.59	1,326,001.59	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		61,314.52	61,314.52	
小 计		1,387,316.11	1,387,316.11	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,220,564.96	8,521,441.77
企业所得税	1,230,112.83	4,515,772.66
房产税	397,721.94	
城市维护建设税	43,802.34	65,803.93
教育费附加	23,929.03	33,570.65
地方教育附加	15,952.69	24,491.34
印花税	43,124.03	44,853.82
土地使用税	38,656.62	
代扣代缴个人所得税	21.44	
合 计	8,013,885.88	13,205,934.17

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	559,663.78	784,757.28
押金保证金	1,550,482.28	1,580,167.88
应付暂收款	345,899.17	697,907.59
合 计	2,456,045.23	3,062,832.75

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	508,611.39	
一年内到期的租赁负债	244,140.16	486,739.81
合 计	752,751.55	486,739.81

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的票据背书支付的应付货款	19,488,233.80	13,233,327.65
待转销项税额	121,474.87	371,544.99
合 计	19,609,708.67	13,604,872.64

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	9,500,000.00	
合 计	9,500,000.00	

27. 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	8,632,626.41		1,827,552.04	6,805,074.37	尚在受益期
合 计	8,632,626.41		1,827,552.04	6,805,074.37	

28. 股本

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	68,280,000						68,280,000

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	56,693,880.98			56,693,880.98
合 计	56,693,880.98			56,693,880.98

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,507,636.62			15,507,636.62
合 计	15,507,636.62			15,507,636.62

31. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	133,338,683.06	95,093,325.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	133,338,683.06	95,093,325.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,116,732.89	41,009,724.42
减：提取法定盈余公积		2,764,366.73
应付普通股股利	13,656,000.00	
期末未分配利润	129,799,415.95	133,338,683.06

（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	112,679,620.40	87,058,870.85	94,872,352.31	75,108,172.31
其他业务收入	9,684,635.75	3,972,860.32	8,542,030.06	3,123,522.62
合 计	122,364,256.15	91,031,731.17	103,414,382.37	78,231,694.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	115,160,538.90	89,932,267.57	97,678,963.24	76,537,647.36

（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
高光效发光器件	55,729,615.40	48,200,108.32	32,937,289.46	28,100,987.77
可见光全光谱发光器件	17,241,912.01	14,083,904.36	10,884,507.37	8,837,144.78
大功率发光器件	13,340,401.08	4,660,813.76	13,123,262.40	7,008,209.65
植物光照用发光器件	12,513,281.48	7,790,338.74	14,451,425.04	12,205,773.35
健康照明模组及灯具	9,762,176.53	8,763,458.15	19,407,040.16	15,653,810.92
集成电路元器件	2,820,802.60	2,741,486.92	1,102,891.68	1,004,158.76
其他非可见光发光器件	1,271,431.30	818,760.60	2,965,936.20	2,298,087.08
其它	2,480,918.50	2,873,396.72	2,806,610.93	1,429,475.05

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	115,160,538.90	89,932,267.57	97,678,963.24	76,537,647.36

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
境内地区	109,229,581.55	84,913,144.02	92,225,004.1	71,956,561.41
境外地区	5,930,957.35	5,019,123.55	5,453,959.14	4,581,085.95
小 计	115,160,538.90	89,932,267.57	97,678,963.24	76,537,647.36

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	115,160,538.90	97,678,963.24
小 计	115,160,538.90	97,678,963.24

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,284,218.64 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	397,721.94	397,721.94
城市维护建设税	232,988.08	183,377.17
教育费附加	120,497.39	87,217.17
印花税	71,975.14	63,145.44
地方教育附加	78,220.71	58,144.78
土地使用税	38,656.62	38,656.62
合 计	940,059.88	828,263.12

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	1,395,433.45	1,228,539.73
业务宣传费	791,997.75	652,445.61
业务招待费	168,433.55	118,183.12

项 目	本期数	上年同期数
交通差旅费	79,191.69	97,714.85
其他	33,248.41	505,777.90
合 计	2,468,304.85	2,602,661.21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	2,496,452.71	2,595,121.35
折旧及摊销	2,286,130.55	1,934,968.48
咨询及服务费	965,720.65	285,264.46
办公差旅通讯费	781,965.86	555,699.63
租赁及水电费	185,212.76	387,918.00
招待费	391,743.56	258,598.52
其他	190,662.14	200,536.80
合 计	7,297,888.23	6,218,107.24

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,292,690.61	3,743,258.82
直接投入费用	1,087,236.37	3,250,965.24
折旧及费用摊销	1,018,647.62	1,142,406.42
其他相关费用	917,758.28	494,490.95
合 计	6,316,332.88	8,631,121.43

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	880,809.80	1,150,884.30
利息收入	-87,662.35	-8,554.80
汇兑损益	-50,890.59	-9,540.90
手续费及其他	29,029.98	35,327.68

项 目	本期数	上年同期数
合 计	771,286.84	1,168,116.28

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
与资产相关的政府补助	1,827,552.04	2,229,077.90	
与收益相关的政府补助	1,590,039.00	984,946.66	1,590,039.00
代扣个人所得税手续费返还	5,874.35	6,330.25	
合 计	3,423,465.39	3,220,354.81	1,590,039.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资终止确认损益		-13,526.31
合 计		-13,526.31

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-254,403.53	470,864.02
合 计	-254,403.53	470,864.02

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-6,353,905.34	-1,682,084.09
合 计	-6,353,905.34	-1,682,084.09

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	97,843.75		97,843.75
租赁变更		44,031.57	
合 计	97,843.75	44,031.57	97,843.75

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
其他		46.60	
合 计		46.60	

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
对外捐赠		3,000.00	
其他	1.96		1.96
合 计	1.96	3,000.00	1.96

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	1,377,992.83	186,758.90
递延所得税费用	-1,043,075.11	
合 计	334,917.72	186,758.90

(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
利息收入	88,369.61	-60,637.16
政府补助	1,595,913.35	3,220,354.81
押金保证金	9,056,122.85	24,236,308.02
其他	1,386,092.09	46.60
合 计	12,126,497.90	27,396,072.27

(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
期间费用付现支出	10,480,157.71	9,595,692.73

项 目	本期数	上年同期数
往来款	606,787.52	
押金保证金	8,975,262.57	12,563,819.23
手续费及其他	28,735.52	122,765.56
合 计	20,090,943.32	22,282,277.52

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	10,116,732.89	7,584,345.86
加：资产减值准备	6,353,905.34	1,682,084.09
信用减值准备	254,403.53	-470,864.02
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧	10,023,357.64	10,069,540.69
无形资产摊销	266,982.63	611,163.96
长期待摊费用摊销	796,608.22	776,646.64
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）	-97,843.75	-44,031.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	830,922.89	1,108,987.88
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-930,798.40	137,450.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-112,276.71	-75,925.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,028,335.17	-7,506,391.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,265,704.62	4,722,661.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	648,346.84	2,039,141.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,856,301.33	20,634,810.92
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		

补充资料	本期数	上年同期数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,552,026.09	15,688,469.86
减：现金的期初余额	41,330,874.56	15,249,142.53
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	6,221,151.53	439,327.33

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	47,552,026.09	41,330,874.56
其中：库存现金	124,951.20	96,847.30
可随时用于支付的银行存款	47,427,074.89	41,234,027.26
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	47,552,026.09	41,330,874.56
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
票据保证金	6,554,040.06	6,634,900.34	保证金使用受限
小 计	6,554,040.06	6,634,900.34	

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	53,853,710.56	25,000,000.00	855,553.34	19,467,317.23		60,241,946.67
长期借款（含一年		10,000,000.00	30,138.89	21,527.50		10,008,611.39

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	
内到期的长期借款)						
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	486,739.81		7,653.62	250,253.27		244,140.16
小 计	54,340,450.37	35,000,000.00	893,345.85	19,739,098.00		70,494,698.22

5. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	23,597,905.73	68,403,268.31
其中：支付货款	23,597,905.73	68,403,268.31
支付固定资产等长期资产购置款		

(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			764,230.28
其中：美元	107,233.30	7.1268	764,230.28

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)12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	20,569.00	22,199.28
合 计	20,569.00	22,199.28

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	7,653.62	1,494.88
与租赁相关的总现金流出	270,822.27	701,422.00

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,135,050.92	5,735,419.13

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	5,802,127.17	
投资性房地产	22,589,179.21	36,096,073.25
小 计	28,391,306.38	36,096,073.25

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	6,709,210.97	9,777,007.38
1-2 年	4,041,659.09	6,248,667.57
2-3 年	2,140,855.33	2,983,955.93
3 年以后	41,868.40	68,631.02
合 计	12,933,593.79	19,078,261.91

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,292,690.61	3,743,258.82
直接投入费用	1,087,236.37	3,250,965.24
折旧及费用摊销	1,018,647.62	1,142,406.42
其他相关费用	917,758.28	494,490.95
合 计	6,316,332.88	8,631,121.43

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

1. 公司将广东旭宇光电有限公司、深圳旭宇电子有限公司、天一智能科技（东莞）有限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	
广东旭宇光电有限公司	9,088.00	东莞市	制造业	100.00		设立
深圳旭宇电子有限公司	51.00	深圳市	批发业	100.00		设立
天一智能科技（东莞）有限公司	100.00	东莞市	批发业		100.00	设立

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
与收益相关的政府补助	1,590,039.00
其中：计入其他收益	1,590,039.00
合 计	1,590,039.00

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	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	8,632,626.41		1,827,552.04	
小 计	8,632,626.41		1,827,552.04	

（续上表）

财务报表列报项目	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				6,805,074.37	与资产相关
小 计				6,805,074.37	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,417,591.04	3,214,024.56
合 计	3,417,591.04	3,214,024.56

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）3、五（一）4、五（一）6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) 应收款项和合同资产

本公司持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 39.30%（2023 年 12 月 31 日：41.45%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。

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	70,250,558.06	71,671,599.73	61,914,299.73	9,757,300.00	
应付票据	21,789,024.00	21,789,024.00	21,789,024.00		
应付账款	59,181,306.15	59,181,306.15	59,181,306.15		
其他应付款	2,456,045.23	2,456,045.23	2,456,045.23		
一年内到期的租赁负债	244,140.16	246,793.82	246,793.82		
小 计	153,921,073.60	155,344,768.93	145,587,468.93	9,757,300.00	

(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	53,853,710.56	54,880,693.89	54,880,693.89		
应付票据	25,188,504.23	25,188,504.23	25,188,504.23		
应付账款	54,753,175.22	54,753,175.22	54,753,175.22		
其他应付款	3,062,832.75	3,062,832.75	3,062,832.75		
一年内到期的租赁负债	486,739.81	497,160.00	497,160.00		

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
小 计	137,344,962.57	138,382,366.09	138,382,366.09		

(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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,765,320.64	3,765,320.64
持续以公允价值计量的资产总额			3,765,320.64	3,765,320.64

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书方式转让，故采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
林金填	65.01	65.01

- (2) 本公司最终控制方是林金填。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 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
吴素珠	公司实际控制人之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
林金填、吴素珠	10,000,000.00	2023/7/28	2024/7/27	否
深圳市高新投融资担保有限公司、林金填	10,200,000.00	2023/10/20	2024/10/20	否
林金填、吴素珠	10,000,000.00	2024/6/27	2025/6/27	否
林金填	10,000,000.00	2024/5/27	2026/5/12	否
林金填	10,000,000.00	2023/11/8	2024/11/3	否
林金填	5,000,000.00	2023/12/21	2024/12/21	否
林金填	5,000,000.00	2024/3/20	2025/3/19	否
林金填	5,000,000.00	2024/3/20	2025/3/19	否
林金填	5,000,000.00	2024/3/29	2024/12/21	否
林金填	4,800,820.50	2024/4/30	2024/10/30	否
林金填	4,049,246.60	2024/4/2	2024/10/2	否
林金填	3,621,258.90	2024/2/3	2024/8/2	否
林金填	2,780,990.80	2024/3/6	2024/9/6	否

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	122.09	104.31

十三、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。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售半导体发光功能器件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、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	119,217,425.00	116,364,555.81
1-2 年	2,082,540.07	2,103,469.32
2-3 年	344,724.45	986,536.40
3 年以上	4,051,068.34	3,354,193.42
合 计	125,695,757.86	122,808,754.95

(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	125,695,757.86	100.00	9,472,771.84	7.54	116,222,986.02
合 计	125,695,757.86	100.00	9,472,771.84	7.54	116,222,986.02

(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	122,808,754.95	100.00	8,890,991.27	7.24	113,917,763.68
合 计	122,808,754.95	100.00	8,890,991.27	7.24	113,917,763.68

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 (%)
合并范围内关联方组合	17,016,781.95		
账龄组合	108,678,975.91	9,472,771.84	8.72
小 计	125,695,757.86	9,472,771.84	7.54

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	102,200,643.05	5,110,032.15	5.00
1-2 年	2,082,540.07	208,254.01	10.00
2-3 年	344,724.45	103,417.34	30.00
3 年以上	4,051,068.34	4,051,068.34	100.00
小 计	108,678,975.91	9,472,771.84	8.72

(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	8,890,991.27	581,780.57				9,472,771.84
合 计	8,890,991.27	581,780.57				9,472,771.84

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
广东旭宇光电有限公司	15,559,536.10	12.38	
宁波菲瑞克斯照明电器有限公司	11,196,325.96	8.91	559,816.30
慈溪市莱殿光电有限公司	10,633,120.58	8.46	531,656.03

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
深圳市光脉电子有限公司	9,230,736.51	7.34	461,536.83
深圳市宁格科技有限公司	7,435,348.99	5.92	371,767.45
小 计	54,055,068.14	43.01	1,924,776.61

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
合并范围内关联方往来	194,485,812.68	169,726,157.57
押金保证金	68,198.33	68,198.33
应收暂付款	39,796.96	33,833.58
合 计	194,593,807.97	169,828,189.48

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	194,525,609.64	169,759,991.15
1-2 年		
2-3 年		4,473.03
3 年以上	68,198.33	63,725.30
合 计	194,593,807.97	169,828,189.48

(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	194,593,807.97	100.00	70,188.18	0.04	194,523,619.79
合 计	194,593,807.97	100.00	70,188.18	0.04	194,523,619.79

(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	169,828,189.48	100.00	66,758.89	0.04	169,761,430.59
合 计	169,828,189.48	100.00	66,758.89	0.04	169,761,430.59

2) 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 (%)
合并范围内关联方组合	194,485,812.68		
账龄组合	107,995.29	70,188.18	64.99
其中：1 年以内	39,796.96	1,989.85	5.00
3 年以上	68,198.33	68,198.33	100.00
小 计	194,593,807.97	70,188.18	0.04

(4) 坏账准备变动情况

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	1,691.68		65,067.21	66,758.89
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	298.17		3,131.12	3,429.29
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,989.85		68,198.33	70,188.18
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00		100.00	0.04

注：各阶段划分依据：按账龄进行划分，1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；2 年以上

代表自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
广东旭宇光电有限公司	合并范围内关联方往来	194,485,812.68	1 年以内	99.94	
深圳市黄麻布物业管理有限公司	押金保证金	54,200.00	3 年以上	0.03	54,200.00
代扣社保费	应收暂付款	28,884.96	1 年以内	0.01	1,444.25
住房公积金	应收暂付款	10,912.00	1 年以内	0.01	545.60
深圳市锦深源办公设备有限公司	押金保证金	6,000.00	3 年以上	0.00	6,000.00
小 计		194,585,809.64		99.99	62,189.85

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	91,390,000.00		91,390,000.00	91,390,000.00		91,390,000.00
合 计	91,390,000.00		91,390,000.00	91,390,000.00		91,390,000.00

(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
广东旭宇光电有限公司	90,880,000.00						90,880,000.00	
深圳旭宇电子有限公司	510,000.00						510,000.00	
小 计	91,390,000.00						91,390,000.00	

(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	91,735,340.83	76,344,881.54	77,648,292.06	68,420,146.19
其他业务收入	446,576.09	4,999.31	2,314,963.32	1,992,508.89
合 计	92,181,916.92	76,349,880.85	79,963,255.38	70,412,655.08

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	92,181,916.92	76,349,880.85	79,963,255.38	70,412,655.08

(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
高光效发光器件	49,452,820.70	45,605,269.57	29,974,126.70	29,066,070.28
可见光全光谱发光器件	17,241,501.62	15,741,258.48	13,912,360.12	13,581,385.87
陶瓷大功率发光器件	12,163,695.83	5,043,671.93	13,144,201.78	7,914,640.95
植物光照用发光器件	11,606,132.09	9,067,407.66	14,146,588.89	13,142,256.66
紫外发光器件	711,559.97	627,022.74	1,175,414.29	1,203,492.95
红外发光器件	559,630.62	260,251.16	1,790,408.41	1,388,474.89
健康照明模组及灯具			2,616,663.28	2,123,824.59
其它	446,576.09	4,999.31	3,203,491.87	1,992,508.89
小 计	92,181,916.92	76,349,880.85	79,963,255.35	70,412,655.08

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
境内地区	92,181,916.92	76,349,880.85	79,963,255.38	70,412,655.08
小 计	92,181,916.92	76,349,880.85	79,963,255.38	70,412,655.08

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	92,181,916.92	79,963,255.38
小 计	92,181,916.92	79,963,255.38

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,123,543.69 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费	393,884.95	475,783.18
直接投入费用	408,675.08	1,548,983.08
折旧及费用摊销	708,069.12	828,167.41
其他	651,924.81	232,785.13
合 计	2,162,553.96	3,085,718.80

十七、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	97,843.75	
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	1,590,039.00	
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		
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资产损失		
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	-1.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,687,880.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	259,348.18	
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	1,428,532.61	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额
2023 年 1-6 月归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,774,246.98
2023 年 1-6 月按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	874,150.05

(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	3.72	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.13	0.13

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	10,116,732.89
非经常性损益	B	1,428,532.61
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	8,688,200.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	273,820,200.66
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	13,656,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	272,050,567.11
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.19%

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	10,116,732.89
非经常性损益	B	1,428,532.61
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	8,688,200.28
期初股份总数	D	68,280,000

项 目	序号	本期数
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	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	68,280,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(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。

旭宇光电（深圳）股份有限公司
二〇二四年八月三十日

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

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

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	97,843.75
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	1,590,039.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.96
非经常性损益合计	1,687,880.79
减：所得税影响数	259,348.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,428,532.61

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