

证券代码：874565

证券简称：耀泰股份

主办券商：东方证券

LUTEC

耀泰股份

NEEQ: 874565

宁波耀泰光电科技股份有限公司

Ningbo UTEC Electric Co., Ltd.



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、公司负责人方毅、主管会计工作负责人盛哲辉及会计机构负责人（会计主管人员）姚旭辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
一、	审计意见.....	30
二、	形成审计意见的基础	30
三、	关键审计事项	31
四、	其他信息.....	32
五、	管理层和治理层对财务报表的责任	33
六、	注册会计师对财务报表审计的责任	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	130

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
耀泰股份、公司、本公司	指	宁波耀泰光电科技股份有限公司
乐泰客	指	宁波乐泰客企业管理有限公司，公司控股股东
杭州优觅	指	杭州优觅电子商务有限公司，公司子公司
宁波耀明	指	宁波耀明灯具有限公司，公司子公司
宁波颐道	指	宁波颐道照明有限公司，公司子公司
耀泰香港集团	指	耀泰（香港）集团有限公司，公司子公司
耀泰香港贸易	指	耀泰香港贸易有限公司，公司子公司
欧洲耀泰	指	LUTEC EUROPE NV，公司子公司
美国耀泰	指	LUTEC USA, LLC，公司子公司
英国耀泰	指	LUTEC (UK) LTD，公司子公司
菲律宾耀泰	指	LUTEC PHILIPPINES INC，公司子公司
泰国耀泰	指	UTEC (THAILAND) CO., LTD，公司子公司
耀泰企管	指	宁波耀泰企业管理中心（有限合伙），公司员工持股平台
ECO-LIGHT	指	ECO-LIGHT Leuchten GmbH，公司关联方
LED	指	发光二极管，是“light-emitting diode”的缩写，是一种当被电流激发时通过传导电子和空穴的再复合产生自发辐射而发光的半导体
ODM	指	Original Design Manufacturer，原始设计制造商，制造商提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，采购方负责销售的生产方式
OBM	指	Original Brand Manufacturer，原始品牌制造商，制造商建立自有品牌，并独立设计、生产、销售自有品牌商品
安达屋、ADEO	指	Groupe Adeo，法国安达屋及其体系公司，公司主要客户
劳氏、LOWE'S	指	Lowe's Companies Inc.，美国劳氏及其体系公司，公司主要客户
家得宝、HOME DEPOT	指	Home Depot USA Inc.，美国家得宝及其体系公司，公司主要客户
开市客、COSTCO	指	Costco Wholesale Corporation，美国开市客及其体系公司，公司主要客户
TECNO LITE	指	ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V.，墨西哥品牌商 Tecnolite，公司主要客户
翠丰、KINGFISHER	指	Kingfisher International Products Limited，英国翠丰及其体系公司，公司主要客户
施特朗、STEINEL	指	STEINEL Vertrieb GmbH，德国品牌商施特朗及其体系公司，公司主要客户
马斯达、MAXEDA	指	Maxeda DIY Supply Chain N.V.，欧洲比荷卢地区建材商超马斯达及其体系公司
乐华梅兰、LEROY MERLIN	指	法国安达屋旗下商超品牌之一
亚马逊、AMAZON	指	亚马逊公司，美国跨国电子商务企业

天猫	指	浙江天猫技术有限公司及其关联公司，国内综合电商零售平台
SHOPIFY	指	Shopify Inc，加拿大电子商务软件开发商，公司通过其提供的 Shopify 软件建立了跨境电商独立站
DDP	指	英文全称为 Delivered Duty Paid，中文名称为税后交货，是指卖方在指定的目的地，办理完进口清关手续，将在交货运输工具上尚未卸下的货物交与买方，完成交货
FOB	指	英文全称为 Free on Board，中文名称为船上交货，亦称“离岸价”，是指当货物在指定的合同交易期内装运港越过船舷，并随即通知买方，卖方即完成交货
东方证券	指	东方证券股份有限公司
《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》
报告期/本期/本报告期	指	2024 年度
上年度/上年同期	指	2023 年度
本期期末	指	2024 年 12 月 31 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
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	宁波耀泰光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo UTEC Electric Co., Ltd.		
	NINGBO UTEC		
法定代表人	方毅	成立时间	2006 年 12 月 20 日
控股股东	控股股东为（宁波乐泰客企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方毅、张丽青），一致行动人为（乐泰客、耀泰企管）
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	户外照明器具的研发、设计、生产和销售		
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	耀泰股份	证券代码	874565
挂牌时间	2024 年 9 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	61,500,000
主办券商（报告期内）	东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡亚君	联系地址	浙江省余姚市远东工业城 CN8
电话	0574-62760962	电子邮箱	yaotai@lutec.com
传真	0574-62760962		
公司办公地址	浙江省余姚市远东工业城 CN8	邮政编码	315400
公司网址	www.lutec.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	913302817960041456		
注册地址	浙江省宁波市余姚市远东工业城 CN8		
注册资本（元）	61,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专注于户外照明的跨境出海品牌企业，主要从事户外照明器具的研发、设计、生产和销售，致力于打造智能、健康、高品质的光环境。历经近二十年的发展，公司将物联网技术、照明控制技术、无线通信技术、便携储能技术等应用于照明产品，已形成场景照明、智能照明、太阳能照明、工作照明四大核心产品系列，构建了较为成熟完善的线上线下销售和服务网络，能够为客户提供一站式户外光环境整体解决方案。

公司始终注重技术创新和产品创新。公司通过自研精准调光算法及光学模拟实验，户外照明产品在均匀性、照度、显色指数方面不断技术突破。公司曾承担国家火炬计划 1 项，参与制定了《太阳能草坪灯系统技术规范》《太阳能便携式 LED 灯》等国家标准和团体标准，在光效设计、散热技术、感应侦测、无线通信、智能调光调色和智能能源分配等核心技术领域形成多项知识产权。截至 2024 年 12 月 31 日，公司拥有 793 项专利，其中 11 项发明专利（含 3 项境外发明）、104 项实用新型专利（含 1 项境外实用新型），是高新技术企业、国家知识产权优势企业、浙江省知识产权示范企业、宁波市专精特新中小企业、宁波市创新型中小企业。公司开发的多款智能照明产品、太阳能照明产品、工作照明产品获得德国红点（Red dot）设计奖、汉诺威（iF）工业设计奖、阿拉丁神灯奖等多项国内外权威设计奖项，产品设计实力得到了国内外工业设计领域的广泛认可。

目前，公司形成 ODM 与 OBM 协同发展的业务格局。凭借持续的研发投入、可靠的产品品质，以及科技、实用、环境美学相平衡的设计优势，公司产品已成功进入安达屋（ADEO）、劳氏（LOWE'S）、家得宝（HOME DEPOT）、翠丰（KINGFISHER）、施特朗（STEINEL）等全球知名建材用品零售商和品牌商的供应链体系。同时，公司持续加强自有品牌“LUTEC”“UME”市场推广力度和品牌建设，产品进入开市客（COSTCO）、马斯达（MAXEDA）、乐华梅兰（LEROY MERLIN）等大型零售商超线下渠道，以及亚马逊（AMAZON）、天猫、SHOPIFY 等线上销售渠道，主要产品常年在亚马逊平台上位列最畅销产品（BEST SELLER）及亚马逊之选（AMAZON'S CHOICE），公司自有品牌全球影响力持续增长，被浙江省商务厅、宁波市商务局评定为“浙江跨境电商出口知名品牌”“浙江省内外贸一体化‘领跑者’企业”“宁波市出口名牌”。公司未来将持续发力自有品牌渠道建设，致力于成为全球领先的户外照明品牌商。

1、商业模式

(1) 生产模式

公司采用“以销定产”为主、辅以安全库存的模式进行生产，针对已获取订单制定符合客户要求的生产计划，针对部分销量较高产品结合安全库存、历史销售预测、生产能力制定生产计划。

公司生产车间归属于制造供应链中心及压铸喷涂中心，分为电子车间、金工车间、喷涂车间、压铸车间、灯具（组装）车间。制造供应链中心负责安排生产，并对生产流程和质量控制实施动态管理。其中，计划部依据客户订单和销售预测情况，综合考虑公司产品库存、设备产能、人员时间安排等因素，制定具体的生产计划；各生产车间则根据生产计划，组织人员进行生产；品保部和研发技术中心下辖的技术部负责对关键质量控制和工艺控制点进行监督检查，同时实施对原材料、半成品、产成品的质量监督及品质检验工作。

报告期内，公司存在部分生产环节采取外协加工方式，公司将经生产验证且工艺较为成熟、技术含量较低的部分铝压铸、成品组装等工序委托外协厂商进行加工生产，缓解公司产能不足。外协工序不涉及公司核心生产工序、不涉及核心技术，均为辅助加工工序，有利于公司在生产高峰期提升产品

交付能力。

（2）采购模式

公司主要原材料包括铝锭、铸件、塑料件、玻璃件、电子器件、包装物，可分为标准原材料和非标准原材料。在标准原材料方面，由于其通用性较高，公司直接向供应商采购；而对于非标准原材料，尤其是差异化程度较高的结构件等，公司充分利用外部资源和优势区域的专业制造能力，通过外协供应商根据公司的模具或设计图纸进行生产。为保障供货及时，公司还会储备部分常用原材料、长周期物料和紧缺的瓶颈物料作为合理安全库存。公司采购模式未因客户类型产生明显的区别，主要依据公司的需求预测、在手订单情况进行采购。

对于部分公司不具备生产产能的不锈钢灯具等产品，公司形成设计方案后，委托具备生产能力的供应商进行生产，产品经验收合格向其采购。

（3）销售模式

公司销售模式主要包括 ODM 和 OBM 两种模式。公司以外销为主，主要销售区域为北美、欧洲，并逐步扩展亚太地区市场。公司在美国、欧洲等地设立子公司，通过参与展会、网络推广、客户介绍、主动拜访等方式拓展客户。

①ODM 模式

公司 ODM 客户主要包括安达屋（ADEO）、劳氏（LOWE'S）、家得宝（HOME DEPOT）、翠丰（KINGFISHER）、施特朗（STEINEL）等全球知名建材用品零售商和品牌商。公司根据 ODM 客户的个性化需求，自主进行产品研发、设计和制造，并直接向其销售。

由于国际大型客户对供应商的供货能力和产品质量有严格要求，通常在初步接洽后，客户会对公司进行评估，包括了解公司的生产质量体系、产品认证情况，评估公司的设计和生产能力，进行样品测试以及质量评价等。公司通过评估后，将与客户进行商业谈判并签署合作框架协议，明确供货要求、合作流程、交货方式、结算方式、定价模式以及其他权利和义务事项。

②OBM 模式

公司自有品牌包括“LUTEC”和“UME”，采用直销模式，自有品牌产品已进入开市客（COSTCO）、马斯达（MAXEDA）、乐华梅兰（LEROY MERLIN）等大型零售商超线下渠道，并通过亚马逊、天猫、SHOPIFY 等电商平台，实现线上触达终端消费者。

报告期内，公司自有品牌推广力度和销售规模快速提高。公司通过广告投放、参加展览会、加强客户售后服务、提升公司网站建设等方式，持续加大自有品牌宣传力度，提高公司知名度，扩大公司自有品牌的影响力。

（4）研发模式

公司的研发职能主要由新品开发中心和研发技术中心承担。新品开发中心下设新品开发室和预研工作室，负责市场调研、产品技术发展趋势研究以及行业技术信息收集；同时，该中心制定新产品的指导性研发策略并监控执行。研发技术中心下设材料工作室、新品实验室、技术部及多个研发工作室，负责公司整体技术水平提升规划和组织实施，主要依据公司战略规划、市场反馈、生产实践以及降本增效方面需求设定研发计划，攻坚技术痛点；各研发工作室分别负责新产品设计开发、产品标准化、模块化体系的建立、实施和优化。

公司建立了相关设计及开发制度，从立项、产品设计开发、样件试制、小批量试生产、检验试验到批量生产等各阶段实现快速的研发响应。对于 ODM 产品，公司根据客户对应用场景、产品性能和参数的要求，充分利用公司自主研发、自主可控的核心技术体系，高效地完成产品开发，不断推动新品开发和性能提升。而对于自主品牌产品，公司通过市场调研及时了解消费者的新需求和行业新趋势，通过对照明场景的深刻理解和对行业的敏锐判断，进行前瞻性研究，开发出符合行业趋势并满足消费者需求的新产品。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕经营计划，坚持自有品牌出海战略、始终聚焦全球渠道布局，以可持续发展为主线目标，致力于美化生活、创造价值，加强品牌建设及渠道管理，完善精益管理模式，提高管理效率，强化核心竞争力，保持了主营业务的持续增长。截至报告期末，公司实现营业收入 55,195.01 万元，较上年同期增长 12.82%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“专精特新”认定情况 2023 年 5 月 18 日，公司被宁波市经济和信息化局列入宁波市 2023 年度第一批专精特新中小企业名单，有效期 3 年（2023 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日）。 2、“高新技术企业”认定情况 公司于 2021 年 12 月 10 日、2024 年 12 月 6 日被认定为高新技术企业，取得编号为 GR202133101288、GR202433100115 的高新技术企业证书，证书有效期 3 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	551,950,127.70	489,247,870.24	12.82%
毛利率%	42.64%	43.58%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	86,036,673.19	65,030,362.98	32.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	82,499,437.77	68,491,281.41	20.45%
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）	33.70%	33.53%	—
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）	32.32%	35.31%	—
基本每股收益	1.40	1.06	32.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	440,921,881.62	331,252,848.78	33.11%
负债总计	143,947,714.20	109,903,750.70	30.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,974,167.42	221,107,707.89	34.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.83	3.60	34.31%
资产负债率%（母公司）	31.30%	33.38%	—

资产负债率%（合并）	32.65%	33.18%	—
流动比率	2.93	2.43	—
利息保障倍数	265.26	82.71	—
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	77,193,505.11	74,363,524.48	3.81%
应收账款周转率	5.11	4.75	—
存货周转率	2.99	3.18	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.11%	3.88%	—
营业收入增长率%	12.82%	0.46%	—
净利润增长率%	32.30%	71.06%	—

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	118,384,488.49	26.85%	43,806,933.02	13.22%	170.24%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	102,250,494.87	23.19%	113,637,206.81	34.31%	-10.02%
交易性金融资产	1,885,331.23	0.43%	1,843,248.94	0.56%	2.28%
预付款项	1,138,658.52	0.26%	752,308.17	0.23%	51.36%
其他应收款	7,878,735.90	1.79%	4,201,695.41	1.27%	87.51%
其中：应收股利	0.00	0.00%	513,270.76	0.15%	-100.00%
存货	125,638,565.49	28.49%	85,799,300.42	25.90%	46.43%
其他流动资产	884,366.55	0.20%	764,795.31	0.23%	15.63%
固定资产	40,427,869.16	9.17%	43,984,440.95	13.28%	-8.09%
使用权资产	5,911,377.45	1.34%	809,102.00	0.24%	630.61%
无形资产	28,538,917.49	6.47%	29,495,374.35	8.90%	-3.24%
长期待摊费用	1,626,929.08	0.37%	882,216.81	0.27%	84.41%
递延所得税资产	5,872,977.39	1.33%	5,276,226.59	1.59%	11.31%
其他非流动资产	483,170.00	0.11%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	1,368,327.48	0.41%	-100.00%
交易性金融负债	0.00	0.00%	1,867,260.66	0.56%	-100.00%

应付账款	94,582,446.05	21.45%	75,995,885.08	22.94%	24.46%
合同负债	1,496,799.44	0.34%	1,576,567.69	0.48%	-5.06%
应付职工薪酬	17,449,630.23	3.96%	15,361,021.42	4.64%	13.60%
应交税费	3,470,750.23	0.79%	3,306,427.33	1.00%	4.97%
其他应付款	2,493,844.28	0.57%	3,420,200.02	1.03%	-27.08%
其中：应付股利	1,304,747.17	0.30%	1,300,057.00	0.39%	0.36%
一年内到期的非流动负债	2,550,167.25	0.58%	164,266.08	0.05%	1,452.46%
其他流动负债	5,115.24	0.00%	9,647.87	0.00%	-46.98%
长期借款	10,000,000.00	2.27%	0.00	0.00%	-
租赁负债	2,949,826.38	0.67%	670,466.09	0.20%	339.97%
预计负债	8,526,875.33	1.93%	5,777,145.40	1.74%	47.60%
递延收益	336,560.59	0.08%	383,905.26	0.12%	-12.33%
递延所得税负债	85,699.18	0.02%	2,630.32	0.00%	3,158.13%
股本	61,500,000.00	13.95%	61,500,000.00	18.57%	0.00%
资本公积	115,925,118.12	26.29%	115,925,118.12	35.00%	0.00%
其他综合收益	-2,127,099.99	-0.48%	-956,886.33	-0.29%	122.29%
盈余公积	13,605,341.75	3.09%	4,369,777.72	1.32%	211.35%
未分配利润	108,070,807.54	24.51%	40,269,698.38	12.16%	168.37%
少数股东权益	0.00	0%	241,390.19	0.07%	-603.32%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末货币资金较期初增加 74,577,555.47 元，上升 170.24%，主要系公司销售收入增加、利润增长，现金流入较多所致；
- 2、存货：报告期末存货较期初增加 39,839,265.07 元，上升 46.43%，主要系公司订单旺盛导致备货增加、个别客户由 FOB 变更为 DDP 贸易方式导致年末发出商品增加以及新增泰国生产基地导致原材料余额增加所致；
- 3、未分配利润：报告期末未分配利润增加 67,801,109.16 元，上升 168.37%，主要系本期的净利润增加，且未进行大额利润分配。

（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	551,950,127.70	-	489,247,870.24	-	12.82%
营业成本	316,597,461.37	57.36%	276,047,654.72	56.42%	14.69%
毛利率%	42.64%	-	43.58%	-	-

税金及附加	5,260,452.46	0.95%	4,342,885.63	0.89%	21.13%
销售费用	69,632,915.53	12.62%	61,088,387.47	12.49%	13.99%
管理费用	51,141,051.98	9.27%	46,056,289.18	9.41%	11.04%
研发费用	23,931,162.07	4.34%	18,948,127.35	3.87%	26.30%
财务费用	-7,947,846.83	-1.44%	760,501.66	0.16%	-1,145.08%
公允价值变动收益	42,082.29	0.01%	-684,392.82	-0.14%	142.07%
信用减值损失	263,641.00	0.05%	-931,633.13	-0.34%	-134.70%
资产减值损失	-4,866,229.83	-0.88%	-4,184,782.57	-0.86%	16.28%
资产处置收益	85,347.05	0.02%	0.00	0.00%	-
营业利润	93,546,598.24	16.95%	74,698,017.25	15.27%	25.23%
净利润	85,810,014.76	15.55%	64,340,091.76	13.15%	33.37%

项目重大变动原因

净利润：净利润跟上年比增加 21,469,923.00 元,上升 33.37%，主要系公司报告期内自有品牌产品增长带动营业收入上升、各项费用有效控制。营业利润是公司净利润的主要来源，营业外收支对公司净利润影响较小。

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	550,137,512.99	484,928,459.42	13.45%
其他业务收入	1,812,614.71	4,319,410.82	-58.04%
主营业务成本	315,896,622.40	274,075,106.17	15.26%
其他业务成本	700,838.97	1,972,548.55	-64.47%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
场景照明	288,359,175.55	167,264,553.42	41.99%	7.90%	12.56%	-5.41%
智能照明	172,497,554.18	98,567,834.96	42.86%	27.67%	30.10%	-2.43%
太阳能照明	148,044,750.63	25,025,397.34	47.91%	27.64%	18.66%	8.96%
工作照明	29,207,808.76	17,525,776.54	40.00%	-12.14%	-13.31%	2.07%
其他	13,840,838.58	8,213,899.11	40.65%	-13.48%	-20.80%	15.58%
小计	551,950,127.70	316,597,461.37	42.64%	12.82%	14.69%	-2.15%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内地区	16,273,225.59	8,771,493.88	46.10%	-6.92%	-0.50%	-7.02%
境外地区	535,676,902.11	307,825,967.49	42.54%	13.55%	15.19%	-1.89%
小 计	551,950,127.70	316,597,461.37	42.64%	12.82%	14.69%	-2.15%

收入构成变动的原因

1、公司其他业务收入：本期为 1,812,614.71 元，较同期下降 58.04%，金额较小且占比较低，主要为公司生产过程中产生的废料及模具收入。2024 年，模具收入有所减少，同时公司增强生产成本管控和内控管理，废料数量显著减少，故其他业务收入有所下降。 2、产品类别收入：场景照明、智能照明业务为公司主要的收入来源，占总营业收入 83.50%。其余产品收入占比相对较低。 3、受国内外消费习惯、应用场景差异影响，公司主营业务收入以境外销售为主。
--

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	COSTCO	82,009,752.59	14.86%	否
2	LOWE'S	56,725,611.13	10.28%	否
3	ADEO	51,645,447.65	9.36%	否
4	HOME DEPOT	38,875,522.65	7.04%	否
5	TECNO LITE	22,544,759.87	4.08%	否
合计		251,801,093.89	45.62%	-

注：上表已按同一控制下企业合并口径披露。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	君泰盛和（宁波）国际贸易有限公司	30,655,775.16	11.75%	否
2	绍兴市上虞星源灯具有限公司	14,600,542.65	5.60%	是
3	宁波励拓塑料科技有限公司	7,074,540.26	2.71%	否
4	余姚市宝捷电器有限公司	6,717,331.08	2.58%	是
5	宁波鸿源电子科技有限公司	5,119,311.10	1.96%	否
合计		64,167,500.25	24.60%	-

注：上表已按同一控制下企业合并口径披露。

(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	77,193,505.11	74,363,524.48	3.81%
投资活动产生的现金流量净额	-6,651,480.66	-10,379,134.42	-35.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,082,936.60	-54,271,738.18	-92.48%

现金流量分析

公司投资活动产生的现金流量本期净额为-6,651,480.66 元，投资活动产生的现金流量为净流出，主要系外汇合约产品交割为净损失，随着公司控制外汇合约产品交易规模，净流出额较上年同期下降 35.91%。

公司筹资活动产生的现金流量本期净额为-4,082,936.60 元，净流出额较上年同期下降 92.48%，主要为债务偿还和股利分配、利息支出减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况☆

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波耀明	控股子公司	境内电商平台运营及货物进出口	1,000,000 元	8,344,986.93	2,782,410.00	7,213,238.47	759,888.54
杭州优觅	控股子公司	境外电商平台的运营	2,000,000 元	5,014,976.96	4,366,557.61	3,699,517.91	880,428.86
宁波颐道	控股子公司	无生产经营活动	2,000,000 美元	67,879.55	-9,941,783.75	0.00	-83,265.81

香港耀泰集团	控股子公司	投资及管理	500,000 美元	24,746,104.35	3,073,078.35	0.00	1,460,366.61
欧洲耀泰	控股子公司	欧洲市场照明器具的销售及市场推广	4,978,000 欧元	43,949,620.43	25,733,426.89	75,043,195.52	-437,737.65
香港耀泰贸易	控股子公司	国际贸易	1,000,000 美元	14,127,807.35	7,020,692.77	13,159.45	1,349,554.85
美国耀泰	控股子公司	美国市场照明器具的销售及市场推广	15,000 美元	32,587,491.39	-3,621,084.96	101,707,415.93	- 3,896,255.63
英国耀泰	控股子公司	英国市场照明器具的销售及市场推广	100 英镑	14,731,764.96	-1,002,233.40	19,026,046.23	- 1,375,864.03
菲律宾耀泰	控股子公司	无生产经营活动	5,000,000 菲律宾比索	0.00	0.00	0.00	0.00
泰国耀泰	控股子公司	照明器具的生产及销售	5,000,000 泰铢	22,644,617.88	-1,371,675.65	1,424,096.01	- 2,324,829.72

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,885,331.23	0	不存在
合计	-	1,885,331.23	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
创新与技术研发的风险	公司是一家专注于户外照明的跨境出海品牌企业，主要从事户外照明器具的研发、设计、生产和销售，致力于打造智能、健康、高品质的光环境。户外照明行业对于产品需求的迭代更新速度较快，对公司产品创新及技术迭代能力要求较高。公司存在因研发投入不能形成相应的知识产权，知识产权不能及时实现产业转化，或产品无法匹配终端客户需求，从而使得公司的产品缺乏竞争力进而对公司的自有品牌及与 ODM 客户之间的合作造成不利影响的的风险。
核心技术泄密风险	公司主营业务存在一定的技术含量，技术资料是公司的核心机密。公司的核心技术由公司研发团队开发并掌握，不依赖任何单一人员。公司成立以来，尚未出现技术泄密事件。但随着公司业务规模的扩大和管理难度的增加，如果保密措施执行不力，则公司的核心技术和技术资料存在泄密的风险。未来如果公司核心技术出现泄密的情形，将可能对公司持续发展带来不利影响。

国际贸易环境变化风险	公司以境外销售为主。未来随着全球经济形势和国际贸易环境不断发生新的变化，对全球经济发展及公司境外客户的经营活 动，都会造成长期的影响。如果未来国际贸易环境变化呈复杂、严峻的局面且无法得到改善，特别是美国对中国出口产品持续加征关税等不确定因素难以缓解，下游照明市场景气度持续低迷，将导致公司获取订单量减少或无法获取新订单，经营业绩存在下滑风险；下游客户经营情况可能出现恶化，应收账款回收困难，造成坏账损失增加的风险；下游客户需求减少，产品价格竞争加剧，公司产品毛利率下滑的风险。
汇率变动风险	公司销售收入以境外销售为主，外销业务主要以美元结算。若未来美元兑人民币汇率发生较大波动并且公司不能采取有效措施减弱汇率波动风险，则可能对公司经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司的原材料供应较为稳定，能够满足日常生产需要，如未来原材料价格出现大幅上涨，而公司不能有效地将原材料价格上涨的压力进行转移，将对公司经营业绩产生较大影响。
应收款项回收的风险	虽然公司通过向中信保投保等方式不断加强对应收账款的管理，但随着公司规模不断扩大，未来应收账款仍有可能继续上升，金额较大的应收账款将给公司带来一定的营运资金压力；其次若客户因其自身经营状况恶化，到期不能偿付应收账款，将会产生较大的坏账风险，从而对公司经营产生不利影响。
内部控制的风险	公司经营规模和资产规模持续提升，相应在资源整合、市场开拓、产品研发、质量管理、内部控制等方面对管理人员提出更高的要求。如果公司内控体系和管理水平不能适应公司规模快速扩张，公司可能发生规模扩张导致的管理和内控风险。
税收优惠政策变动的风险	公司已取得高新技术企业资格，享受 15%的企业所得税率以及研发支出加计扣除等税收优惠政策。如果未来国家的所得税政策发生变化或公司不能持续获得高新技术企业资格，公司无法享受到相应所得税优惠政策，公司的经营业绩将受到一定不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人方毅、张丽青夫妇通过直接与间接方式合计持有公司 78.10%股份。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，但公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司人事任免、经营决策等方面产生重大影响，存在实际控制人利用其控制地位侵害其他股东、特别是中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期已消除财务不规范的风险，公司已结合自身经营模式，在销售、采购、财务等方面形成了明确合理的职责分工，修订了审批制度，建立了较为完善的内部控制体系。此外，关于国际贸易环境变化风险，新增“特别是美国对中国出口产品持续加征关税等不确定因素难以缓解”的表述。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	34,901,813.53
销售产品、商品，提供劳务	-	18,174,157.24
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	-	-

注：公司于 2025 年 4 月 9 日董事会对 2024 年关联交易进行追认。

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，公司上述关联交易有真实交易背景，遵循诚实守信、等价有偿、公平自愿合理公允的基本原则，依据市场价格定价交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响，不存在影响独立性的情形，不存在损害公司和股东合法权益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
不适用	对外投资	泰国耀泰	其他（自行填写）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024 年 1 月 12 日股东会决议通过成立泰国耀泰，泰国耀泰的设立有利于开拓东南亚市场，降低贸易政策变动风险，不存在对公司业务持续性、管理层稳定性的不利影响。

(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
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

其他股东	2024年5月10日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月10日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2024年5月10日		挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
其他股东	2024年5月10日		挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月10日	-	挂牌	履行承诺约束措施的承诺	关于履行承诺约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2024年5月10日		挂牌	履行承诺约束措施的承诺	关于履行承诺约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2024年5月10日		挂牌	履行承诺约束措施的承诺	关于履行承诺约束措施的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
保证金	货币资金	保证	242,614.05	0.06%	电商平台运营及租赁保证等
房屋建筑物	固定资产	抵押	21,916,827.39	4.98%	申请银行授信
土地使用权	无形资产	抵押	28,176,776.40	6.40%	申请银行授信
总计	-	-	50,336,217.84	11.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上抵押贷款属于公司正常的融资需求，资产权利受限事项对公司生产经营不存在不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,500,000	100%	0	61,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	49,815,000	81%	0	49,815,000	81%
	董事、监事、高管	6,150,000	10%	0	6,150,000	10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,500,000	-	0	61,500,000	-
普通股股东人数		13				

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	宁波乐泰客企业管理有限公司	32,588,850	0	32,588,850	52.99%	32,588,850	0	0	0
2	方毅	15,073,650	0	15,073,650	24.51%	15,073,650	0	0	0
3	诸越华	3,075,000	0	3,075,000	5%	3,075,000	0	0	0
4	盛哲辉	2,460,000	0	2,460,000	4%	2,460,000	0	0	0

5	宁波耀泰 企业管理 中心(有 限合伙)	2,152,500	0	2,152,500	3.5%	2,152,500	0	0	0
6	周建江	1,845,000	0	1,845,000	3%	1,845,000	0	0	0
7	陈调凤	615,000	0	615,000	1%	615,000	0	0	0
8	罗国静	615,000	0	615,000	1%	615,000	0	0	0
9	夏秋娣	615,000	0	615,000	1%	615,000	0	0	0
10	陈书英	615,000	0	615,000	1%	615,000	0	0	0
11	申屠晓萍	615,000	0	615,000	1%	615,000	0	0	0
12	王文雅	615,000	0	615,000	1%	615,000	0	0	0
13	黄丽锋	615,000	0	615,000	1%	615,000	0	0	0
合计		61,500,000	0	61,500,000	100%	61,500,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

方毅持有乐泰客 90.00%的股权并担任乐泰客的监事；方毅持有耀泰企管 17.14%的财产份额并担任耀泰企管的执行事务合伙人；陈调凤持有耀泰企管 28.57%的财产份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为乐泰客，持有公司 3,258.885 万股，占公司股本总额 52.99%的股份。乐泰客的基本情况如下：

企业名称	宁波乐泰客企业管理有限公司
法定代表人	张丽青
统一社会信用代码	91330281MA2GWWPD2T
成立时间	2020 年 1 月 15 日
注册资本	1,000.00 万元
注册地和主要生产经营地	浙江省余姚市南雷南路 2 号余姚商会大厦 901

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

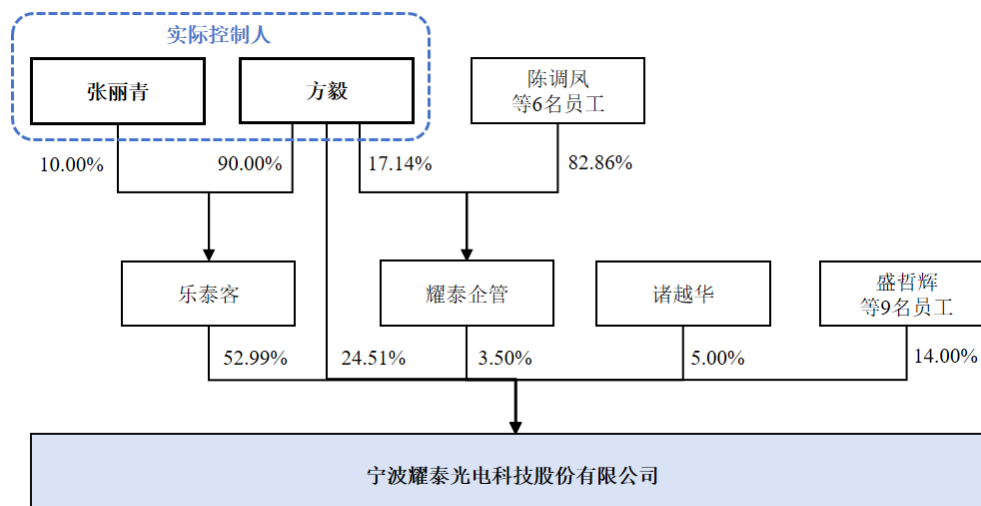
公司实际控制人为方毅、张丽青，方毅与张丽青是夫妻关系。

方毅直接持有公司 24.51%的股份；乐泰客持有公司 52.99%的股份，方毅和张丽青分别持有乐泰客 90.00%和 10.00%的股份，方毅和张丽青分别通过乐泰客间接持有公司 47.69%和 5.30%的股份；耀

泰企管持有公司 3.50%的股份，方毅持有耀泰企管 17.14%的财产份额，并担任耀泰企管执行事务合伙人，方毅通过耀泰企管间接持有公司 0.60%的股份。方毅、张丽青夫妇通过直接和间接方式合计持有公司 78.10%的股份，因此认定方毅与张丽青为公司的共同实际控制人。

方毅，男，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，现任公司董事长兼总经理。张丽青，女，1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科肄业，现任公司董事兼总经理助理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 1 月 12 日	1.4634146	0	0
合计	1.4634146	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.9268293	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
方毅	董事长、总经理	男	1971年1月	2023年11月20日	2026年11月19日	15,073,650	0	15,073,650	24.51%
张丽青	董事、总经理助理	女	1971年7月	2023年11月20日	2026年11月19日	0	0	0	0.00%
诸越华	董事	男	1946年11月	2023年11月20日	2025年1月3日	3,075,000	0	3,075,000	5.00%
盛哲辉	董事、财务总监	男	1970年7月	2023年11月20日	2026年11月19日	2,460,000	0	2,460,000	4.00%
陈调凤	董事、副总经理	女	1974年10月	2023年11月20日	2026年11月19日	615,000	0	615,000	1.00%
桑丹丹	监事会主席	女	1983年1月	2023年11月20日	2026年11月19日	0	0	0	0.00%
宋银杰	监事	男	1986年3月	2023年11月20日	2026年11月19日	0	0	0	0.00%
晏三平	监事	男	1974年4月	2023年11月20日	2026年11月19日	0	0	0	0.00%
胡亚君	董事会秘书	女	1987年1月	2023年11月20日	2026年11月19日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

方毅与张丽青为夫妻关系；方毅持有控股股东乐泰客 90.00%股权并担任乐泰客监事；张丽青持有控股股东乐泰客 10.00%的股权并担任乐泰客执行董事兼总经理。耀泰企管持有公司 3.50%的股份，方毅持有耀泰企管 17.14%的财产份额，并担任耀泰企管执行事务合伙人，方毅通过耀泰企管间接持有公司 0.60%的股份；陈调凤、胡亚君、宋银杰和晏三平分别持有耀泰企管 28.57%、14.29%、10%和 10%的财产份额。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	132	20	20	132
生产人员	412	121	51	482
销售人员	55	14	11	58
研发人员	82	7	0	89
员工总计	681	162	82	761

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	98	110
专科	102	100
专科以下	478	547
员工总计	681	761

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身实际发展情况制定了一套符合本公司运行的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、津贴补贴和年终奖金等组成。公司实行全员合同制，公司与每位员工签订了《劳动用工合同》或《退休返聘协议》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳社会保险。同时，公司还注重企业文化建设，加强员工专业技能和素质的提升培训，给员工创造成长的平台。

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 56 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、运行行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立**

公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立

公司合法拥有与其目前生产经营有关的设备、专利等主要资产的所有权或者使用权，权属清晰完整，公司对其资产有完全的控制和支配权，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方共用资产的情况。截至报告期末，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同或劳务合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、财务独立

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，依照《会计法》《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

5、机构独立

公司已经按照相关法律规定及《公司章程》建立健全股东大会、董事会、监事会等组织管理机构并聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；公司的生产经营和办公场所独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司治理结构较为健全。

公司已建立了较为完善的内部治理制度，且在报告期内，公司制度得到有效的施行，进一步提升了公司的治理水平，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，使得股东权利得到保障。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》、全国中小企业股份转让系统要求和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

《公司章程》及《股东大会议事规则》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以实行累积投票制。公司 2025 年第一次临时股东大会选举了独立董事，采用了上述投票制度。

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

公司 2025 年第二次临时股东大会 2025 年 3 月 11 日 14:00 召开，此次会议提供网络投票，网络投票起止时间为 2025 年 3 月 10 日 15:00—2025 年 3 月 11 日 15:00，网络投票合计票数为 0。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕3592 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 4 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹毅	陈丹萍
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

天健审〔2025〕3592 号

宁波耀泰光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波耀泰光电科技股份有限公司（以下简称耀泰股份公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了耀泰股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五(二)1。

耀泰股份公司的营业收入主要来自于各类灯具的生产与销售。2024 年度耀泰股份公司的营业收入为人民币 551,950,127.70 元。

由于营业收入是耀泰股份公司关键业绩指标之一，可能存在耀泰股份公司章程（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单据等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、出口报关单、货运提单、进仓单、货运代理人收讫货物证明、销售发票等；

（5）对于存在供应商系统的客户或网店销售，现场登录系统导出销售数据，并与耀泰股份公司账面收入进行核对；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售金额；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 通过对客户实地走访，了解客户向耀泰股份公司采购的合理性及双方交易的真实性；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，耀泰股份公司应收账款账面余额为人民币 107,693,399.24 元，坏账准备为人民币 5,442,904.37 元，账面价值为人民币 102,250,494.87 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估耀泰股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

耀泰股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督耀泰股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就耀泰股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	118,384,488.49	43,806,933.02
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	五（一）2	1,885,331.23	1,843,248.94
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五（一）3	102,250,494.87	113,637,206.81
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五（一）4	1,138,658.52	752,308.17
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五（一）5	7,878,735.90	4,201,695.41
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	513,270.76
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五（一）6	125,638,565.49	85,799,300.42
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（一）7	884,366.55	764,795.31
流动资产合计		358,060,641.05	250,805,488.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（一）8	40,427,869.16	43,984,440.95
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五（一）9	5,911,377.45	809,102.00
无形资产	五（一）10	28,538,917.49	29,495,374.35
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（一）11	1,626,929.08	882,216.81
递延所得税资产	五（一）12	5,872,977.39	5,276,226.59
其他非流动资产	五（一）13	483,170.00	0.00
非流动资产合计		82,861,240.57	80,447,360.70
资产总计		440,921,881.62	331,252,848.78
流动负债：			
短期借款	五（一）15	0.00	1,368,327.48
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债	五（一）16	0.00	1,867,260.66
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五（一）17	94,582,446.05	75,995,885.08
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五（一）18	1,496,799.44	1,576,567.69
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五（一）19	17,449,630.23	15,361,021.42
应交税费	五（一）20	3,470,750.23	3,306,427.33
其他应付款	五（一）21	2,493,844.28	3,420,200.02
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		1,304,747.17	1,300,057.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五（一）22	2,550,167.25	164,266.08
其他流动负债	五（一）23	5,115.24	9,647.87
流动负债合计		122,048,752.72	103,069,603.63
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五（一）24	10,000,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债	五（一）25	2,949,826.38	670,466.09
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	五（一）26	8,526,875.33	5,777,145.40
递延收益	五（一）27	336,560.59	383,905.26
递延所得税负债	五（一）12	85,699.18	2,630.32
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		21,898,961.48	6,834,147.07
负债合计		143,947,714.20	109,903,750.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）28	61,500,000.00	61,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（一）29	115,925,118.12	115,925,118.12
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五（一）30	-2,127,099.99	-956,886.33
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（一）31	13,605,341.75	4,369,777.72
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（一）32	108,070,807.54	40,269,698.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		296,974,167.42	221,107,707.89
少数股东权益		0.00	241,390.19
所有者权益（或股东权益）合计		296,974,167.42	221,349,098.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		440,921,881.62	331,252,848.78

法定代表人：方毅

主管会计工作负责人：盛哲辉

会计机构负责人：姚旭辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		80,307,535.70	28,437,056.54
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十五（一）1	143,660,669.23	128,200,246.88
应收款项融资		0.00	0.00

预付款项		1,063,367.19	587,699.54
其他应收款	十五（一）2	21,405,757.00	4,201,788.87
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		91,481,969.18	60,151,745.27
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		24,784.35	0.00
流动资产合计		337,944,082.65	221,578,537.10
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五（一）3	12,587,979.71	12,587,979.71
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		39,662,521.67	43,558,839.01
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		28,538,917.49	29,495,374.35
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		1,706,612.66	1,704,026.16
其他非流动资产		483,170.00	0.00
非流动资产合计		82,979,201.53	87,346,219.23
资产总计		420,923,284.18	308,924,756.33
流动负债：			
短期借款		0.00	1,368,327.48
交易性金融负债		0.00	1,867,260.66
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		95,186,330.86	76,395,395.23
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00

应付职工薪酬		15,781,709.08	14,129,648.62
应交税费		2,358,440.65	2,826,072.21
其他应付款		736,927.20	1,109,175.05
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		1,379,531.64	770,520.91
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		4,958.33	9,647.87
流动负债合计		115,447,897.76	98,476,048.03
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		5,977,800.82	4,259,418.37
递延收益		336,560.59	383,905.26
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		16,314,361.41	4,643,323.63
负债合计		131,762,259.17	103,119,371.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,500,000.00	61,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		111,919,677.43	111,919,677.43
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		13,605,341.75	4,369,777.72
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		102,136,005.83	28,015,929.52
所有者权益（或股东权益）合计		289,161,025.01	205,805,384.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		420,923,284.18	308,924,756.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		551,950,127.70	489,247,870.24
其中：营业收入	五（二）1	551,950,127.70	489,247,870.24
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		458,615,196.58	407,243,846.01
其中：营业成本	五（二）1	316,597,461.37	276,047,654.72
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二）2	5,260,452.46	4,342,885.63
销售费用	五（二）3	69,632,915.53	61,088,387.47
管理费用	五（二）4	51,141,051.98	46,056,289.18
研发费用	五（二）5	23,931,162.07	18,948,127.35
财务费用	五（二）6	-7,947,846.83	760,501.66
其中：利息费用		390,908.97	1,006,017.02
利息收入		1,408,734.69	387,074.89
加：其他收益	五（二）7	3,642,279.59	1,504,607.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,044,547.02	-3,009,806.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	307,358.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	42,082.29	-684,392.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	263,641.00	-931,633.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-4,866,229.83	-4,184,782.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	85,347.05	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,546,598.24	74,698,017.25
加：营业外收入	五（二）13	78,466.00	67,390.93

减：营业外支出	五（二） 14	786,092.58	1,576,001.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,838,971.66	73,189,406.56
减：所得税费用	五（二） 15	7,028,956.90	8,849,314.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,810,014.76	64,340,091.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,810,014.76	64,340,091.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-226,658.43	-690,271.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,036,673.19	65,030,362.98
六、其他综合收益的税后净额	五（二） 16	-1,184,945.42	1,752,146.41
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,170,213.66	1,740,817.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,170,213.66	1,740,817.25
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	11,495.99
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		-1,170,213.66	1,729,321.26
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,731.76	11,329.16
七、综合收益总额		84,625,069.34	66,092,238.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		84,866,459.53	66,771,180.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-241,390.19	-678,942.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.40	1.06
（二）稀释每股收益（元/股）		1.40	1.06

法定代表人：方毅

主管会计工作负责人：盛哲辉

会计机构负责人：姚旭辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五 (二) 1	484,461,710.49	407,723,703.19
减：营业成本	十五 (二) 1	298,540,041.04	242,371,778.29
税金及附加		5,233,141.71	4,309,670.80
销售费用		31,154,283.15	29,069,974.22
管理费用		33,609,299.33	30,543,033.24
研发费用	十五 (二) 2	23,875,439.08	18,948,127.35
财务费用		-6,134,965.57	-225,603.84
其中：利息费用		158,471.49	411,010.43
利息收入		1,261,979.39	237,835.04
加：其他收益		3,628,223.32	1,484,344.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (二) 3	985,127.27	-3,019,331.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	-730,303.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,536,738.87	-4,804,812.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,310,262.34	-1,811,570.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,950,821.13	73,825,049.38
加：营业外收入		4,899.10	27,832.23
减：营业外支出		247,014.60	1,496,077.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,708,705.63	72,356,803.68
减：所得税费用		7,353,065.29	9,238,491.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,355,640.34	63,118,312.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,355,640.34	63,118,312.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		92,355,640.34	63,118,312.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.50	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		1.50	1.03

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		588,208,429.08	471,153,313.29
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		36,242,886.55	24,017,373.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1 （1）	5,069,901.45	2,922,012.63
经营活动现金流入小计		629,521,217.08	498,092,699.44
购买商品、接受劳务支付的现金		345,583,604.41	262,769,247.94
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00

支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		92,652,513.47	75,514,496.47
支付的各项税费		22,533,962.87	8,962,750.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1 （2）	91,557,631.22	76,482,680.25
经营活动现金流出小计		552,327,711.97	423,729,174.96
经营活动产生的现金流量净额		77,193,505.11	74,363,524.48
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		530,435.47	799,363.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,586.27	93,535.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）1 （3）	52,267,262.16	64,679,191.64
投资活动现金流入小计		52,905,283.90	65,572,090.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,386,524.08	2,952,777.29
投资支付的现金		7.71	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）1 （4）	53,170,232.77	72,998,447.65
投资活动现金流出小计		59,556,764.56	75,951,224.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,651,480.66	-10,379,134.42
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	117,751,851.72
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）1 （5）	0.00	102,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	117,853,851.72
偿还债务支付的现金		1,367,410.81	152,784,080.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,154,429.83	19,040,488.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）1 （6）	3,561,095.96	301,021.55
筹资活动现金流出小计		14,082,936.60	172,125,589.90

筹资活动产生的现金流量净额		-4,082,936.60	-54,271,738.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,118,375.17	-18,188.32
五、现金及现金等价物净增加额		74,577,463.02	9,694,463.56
加：期初现金及现金等价物余额		43,564,411.42	33,869,947.86
六、期末现金及现金等价物余额		118,141,874.44	43,564,411.42

法定代表人：方毅

主管会计工作负责人：盛哲辉

会计机构负责人：姚旭辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		471,182,495.15	381,250,880.42
收到的税费返还		34,766,062.44	24,017,373.52
收到其他与经营活动有关的现金		4,856,053.66	2,482,222.99
经营活动现金流入小计		510,804,611.25	407,750,476.93
购买商品、接受劳务支付的现金		298,358,426.23	231,402,406.45
支付给职工以及为职工支付的现金		81,021,603.14	67,781,388.74
支付的各项税费		19,281,924.09	7,691,681.38
支付其他与经营活动有关的现金		45,796,170.81	36,782,503.87
经营活动现金流出小计		444,458,124.27	343,657,980.44
经营活动产生的现金流量净额		66,346,486.98	64,092,496.49
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		20,837.22	202,910.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,920.35	93,535.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		34,557,784.10	67,465,358.88
投资活动现金流入小计		34,595,541.67	67,761,804.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,221,857.58	2,063,062.14
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		49,816,803.71	78,669,953.28
投资活动现金流出小计		54,038,661.29	80,733,015.42
投资活动产生的现金流量净额		-19,443,119.62	-12,971,211.06
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00

取得借款收到的现金		10,000,000.00	46,007,514.95
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	102,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	46,109,514.95
偿还债务支付的现金		1,367,410.81	70,007,514.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,154,429.83	18,487,598.08
支付其他与筹资活动有关的现金		407,067.30	0.00
筹资活动现金流出小计		10,928,907.94	88,495,113.03
筹资活动产生的现金流量净额		-928,907.94	-42,385,598.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,892,425.54	-1,984,564.32
五、现金及现金等价物净增加额		51,866,884.96	6,751,123.03
加：期初现金及现金等价物余额		28,327,056.54	21,575,933.51
六、期末现金及现金等价物余额		80,193,941.50	28,327,056.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	61,500,000.00	-	-	-	115,925,118.12	-	-904,692.13	-	4,192,662.89	-	38,753,046.99	241,390.19	219,707,526.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-52,194.20	-	177,114.83	-	1,516,651.39	-	1,641,572.02
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	61,500,000.00	-	-	-	115,925,118.12	-	-956,886.33	-	4,369,777.72	-	40,269,698.38	241,390.19	221,349,098.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,170,213.66	-	9,235,564.03	-	67,801,109.16	-241,390.19	75,625,069.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,170,213.66	-	-	-	86,036,673.19	-241,390.19	84,625,069.34

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,235,564.03	-	-18,235,564.03	-	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,235,564.03	-	-9,235,564.03	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	61,500,000.00	-	-	-	115,925,118.12	-	-2,127,099.99	-	13,605,341.75	-	108,070,807.54	-0.00	296,974,167.42

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	61,051,696.03	-	-	-	5,402,940.69	-	-2,509,817.26	-	30,525,848.01	-	80,535,773.22	566,124.43	175,572,565.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-21,832.56	-	-	-	-2,482,026.71	-	-2,503,859.27
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	61,051,696.03	-	-	-	5,402,940.69	-	-	2,531,649.82	-	30,525,848.01	-	78,053,746.51	566,124.43	173,068,705.85
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	448,303.97	-	-	-	110,522,177.43	-	-	1,574,763.49	-	-	-	-37,784,048.13	-	48,280,392.23
（一）综合收益总 额	-	-	-	-	-	-	-	1,740,817.25	-	-	-	65,030,362.98	-	66,092,238.17
（二）所有者投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	354,207.82	354,207.82
1. 股东投入的普通 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	354,207.82	354,207.82
2. 其他权益工具持 有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所 有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,369,777.72	-	-22,369,777.72	-	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,369,777.72	-	-4,369,777.72	-	-
2. 提取一般风险准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股 东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,000,000.00	-	-18,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益 内部结转	448,303.97	-	-	-	110,522,177.43	-	-	-	-	-	-	-80,444,633.39	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	448,303.97	-	-	-	110,522,177.43	-	-	-	-	-	-80,444,633.39	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-166,053.76	-	-	-	-	-	-166,053.76
四、本年期末余额	61,500,000.00	-	-	-	115,925,118.12	-	-956,886.33	-	4,369,777.72	-	40,269,698.38	241,390.19	221,349,098.08

法定代表人：方毅

主管会计工作负责人：盛哲辉

会计机构负责人：姚旭辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	61,500,000.00	-	-	-	111,919,677.43	-	-	-	4,192,662.89		28,486,573.16	206,098,913.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	177,114.83		-470,643.64	-293,528.81
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	61,500,000.00	-	-	-	111,919,677.43	-	-	-	4,369,777.72		28,015,929.52	205,805,384.67
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,235,564.03		74,120,076.31	83,355,640.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		92,355,640.34	92,355,640.34
（二）所有者投入和 减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有 者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有 者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,235,564.03		-18,235,564.03	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,235,564.03		-9,235,564.03	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	61,500,000.00	-	-	-	111,919,677.43	-	-	-	13,605,341.75	102,136,005.83	289,161,025.01

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专 项 储	盈余公积	一 般 风	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他				备		险 准 备		
一、上年期末余额	61,051,696.03	-	-	-	1,397,500.00	-	-	-	30,525,848.01		69,776,705.43	162,751,749.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-2,064,677.14	-2,064,677.14
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	61,051,696.03	-	-	-	1,397,500.00	-	-	-	30,525,848.01		67,712,028.29	160,687,072.33
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填 列）	448,303.97	-	-	-	110,522,177.43	-	-	-	- 26,156,070.29		- 39,696,098.77	45,118,312.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		63,118,312.34	63,118,312.34
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2．其他权益工具持有 者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3．股份支付计入所有 者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,369,777.72		- 22,369,777.72	-18,000,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,369,777.72		-4,369,777.72	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3．对所有者（或股 东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		- 18,000,000.00	-18,000,000.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部 结转	448,303.97	-	-	-	110,522,177.43	-	-	-	-	30,525,848.01	80,444,633.39	-
1.资本公积转增资本 （或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本 （或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额 结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留 存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	448,303.97	-	-	-	110,522,177.43	-	-	-	-	30,525,848.01	80,444,633.39	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	61,500,000.00	-	-	-	111,919,677.43	-	-	-	-	4,369,777.72	28,015,929.52	205,805,384.67

宁波耀泰光电科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波耀泰光电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁波耀泰电器有限公司，宁波耀泰电器有限公司由自然人 Roger Renucci 投资设立，于 2006 年 12 月 20 日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企独浙甬总副字第 010576 号企业法人营业执照。宁波耀泰电器有限公司以 2023 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 12 月 5 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省余姚市。公司现持有统一社会信用代码为 913302817960041456 营业执照，注册资本 6,150 万元，股份总数 6,150 万股（每股面值 1 元）。

本公司属照明灯具制造行业。主要经营活动为户外照明器具的研发、设计、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 9 日第一届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将杭州优觅电子商务有限公司、宁波耀明灯具有限公司和宁波颐道照明有限公司等 10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

为便于表述，将本公司子公司及关联方统一简称如下：

公司全称	简 称
本公司子公司	
杭州优觅电子商务有限公司	优觅电子
宁波耀明灯具有限公司	耀明灯具
宁波颐道照明有限公司	颐道照明
耀泰（香港）集团有限公司	香港耀泰
耀泰香港贸易有限公司	耀泰贸易
LUTEC USA, LLC	美国耀泰
UTEC (THAILAND) CO., LTD.	泰国耀泰
LUTEC EUROPE NV	欧洲耀泰
LUTEC (UK) LTD	英国耀泰
LUTEC PHILIPPINES INC	菲律宾耀泰

本公司其他关联方	
宁波乐泰客科技有限公司	宁波乐泰客
余姚市阳光金属材料厂	阳光金属
杭州易联达科技有限公司	易联达
余姚市佳顺托盘厂	余姚佳顺
余姚市照明电器协会	照明协会
杭州耀泰电器有限公司	杭州耀泰
余姚耀华企业管理有限公司	余姚耀华
余姚市宝捷电器有限公司	余姚宝捷
绍兴市上虞星源灯具有限公司	上虞星源
宁波正拓电器有限公司	宁波正拓
宁波市梁振灯具配件有限公司	梁振灯具
余姚市合盛电器厂	余姚合盛
余姚市云燕灯具配件厂	云燕灯具
ECO-LIGHT LEUCHTEN GmbH	ECO-LIGHT
WeBrands BV	WeBrands
Malibu Dream Team, Inc	Malibu
LIGHTEC S.R.L.	意大利耀泰
LUTEC LIGHTING KFT	匈牙利耀泰

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，美国耀泰、欧洲耀泰等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
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 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项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
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	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(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	建设完成达到预定可使用状态
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、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	25.58-47.58 年（不动产权证所载剩余年限）	年限平均法
软件	5-10 年（预估使用年限）	年限平均法

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。

(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。

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 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）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）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）。

（8）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) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（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。

（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

本公司主要业务为各类灯具的销售业务，与客户签署的产品销售合同属于在某一时点履行的履约义务。

境内销售业务：（1）公司根据合同约定，将商品发到客户指定地点，经客户签收，核对无误后确认收入；（2）境内电商销售：公司通过电商平台销售，经购货方在电商平台确认收

货后确认收入。

境外销售业务：（1）出口销售：1）FOB/CIF 模式：以报关装船日期作为出口收入确认的时点；2）DDP 模式：公司将货物交付至境外客户指定地点，办理报关手续并缴清进口税费后，经客户方签收后确认销售收入；（2）境外电商销售：公司通过第三方购物平台销售商品，销售平台负责将商品配送给客户或者公司委托物流公司将商品配送交付予客户，在商品已预计妥投后确认收入；（3）境外子公司的当地销售业务，公司将商品发到客户指定地点，经客户签收，核对无误后确认收入。

（二十三）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 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。

（二十七）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。

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 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。
- 3. 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》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 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 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	279,170.62	
销售费用	-279,170.62	

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	13%

税 种	计税依据	税 率
	税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、29.84%、19%、25%、20%、16.5%

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%
优觅电子	20%
颐道照明	20%
耀明灯具	20%
香港耀泰	16.5%
耀泰贸易	16.5%
美国耀泰	29.84%
泰国耀泰	20%
欧洲耀泰	25%
英国耀泰	19%
菲律宾耀泰	25%

(二) 税收优惠

公司于 2024 年 12 月 6 日被宁波市科学技术厅、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202433100115 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2024 至 2026 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号《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》，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，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司优觅电子、耀明灯具、颐道照明因符合小型微利企业认定标准，享受上述税收优惠政

策。

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

项 目	期末数	期初数
库存现金	295.68	97.69
银行存款	113,755,448.74	42,590,946.94
其他货币资金	4,628,744.07	1,215,888.39
合 计	118,384,488.49	43,806,933.02
其中：存放在境外的款项总额	36,590,205.49	14,597,060.84

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	1,885,331.23	1,843,248.94
其中：理财产品	1,885,331.23	1,843,248.94
合 计	1,885,331.23	1,843,248.94

3. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	107,613,580.39	119,460,685.95
1-2 年	79,818.85	186,944.04
3 年以上		12,673.75
账面余额合计	107,693,399.24	119,660,303.74
减：坏账准备	5,442,904.37	6,023,096.93
账面价值合计	102,250,494.87	113,637,206.81

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	57,827.10	0.05	57,827.10	100.00	
按组合计提坏账准备	107,635,572.14	99.95	5,385,077.27	5.00	102,250,494.87
合 计	107,693,399.24	100.00	5,442,904.37	5.05	102,250,494.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,660,303.74	100.00	6,023,096.93	5.03	113,637,206.81
合 计	119,660,303.74	100.00	6,023,096.93	5.03	113,637,206.81

2) 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	107,613,580.39	5,380,678.96	5.00
1-2 年	21,991.75	4,398.31	20.00
小 计	107,635,572.14	5,385,077.27	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回 或转 回	核销	外币报表 折算	
单项计提坏账准备		58,116.75			-289.65	57,827.10
按组合计提坏账准备	6,023,096.93	- 561,084.63		- 45,907.30	- 31,027.73	5,385,077.27
合 计	6,023,096.93	- 502,967.88		- 45,907.30	- 31,317.38	5,442,904.37

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	45,907.30

(5) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额[注 1]	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
LOWE' S COMPANIES, INC.	35,172,622.83	32.66	1,758,631.14
ADEO[注 2]	16,520,415.46	15.34	826,020.77
COSTCO[注 3]	9,355,239.62	8.69	467,761.98
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V.	7,635,135.62	7.09	381,756.78
翠丰集团[注 4]	6,294,530.71	5.84	314,726.54
小 计	74,977,944.24	69.62	3,748,897.21

[注 1]同一企业集团客户数据已合并列示

[注 2] ADEO 包括 LEROY MERLIN ITALIE、LEROY MERLIN FRANCE、LEROY MERLIN PORTUGAL 等

[注 3]COSTCO 包括 COSTCO WHOLESALE CORPORATION、COSTCO WHOLESALE CANADA LTD.、COSTCO MEXICO INC.、COSTCO WHOLESALE JAPAN LTD.、COSTCO WHOLESALE UK LTD 等

[注 4] 翠丰集团包括 B&Q Limited、Castorama Polska SP. Z O. O.、Brico Depot S.A.S.、SCREWFIX、Brico Depot S.A.S. 等

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,138,658.52	100.00		1,138,658.52	752,308.17	100.00		752,308.17
合 计	1,138,658.52	100.00		1,138,658.52	752,308.17	100.00		752,308.17

(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 (%)
GOOGLE ADS	147,100.50	12.92
TIKTOK SHOP	138,600.53	12.17
宁波太平洋大酒店有限公司	100,000.00	8.78
中国出口信用保险公司宁波分公司	79,724.41	7.00
江苏星康光电科技有限公司	71,449.25	6.27
小 计	536,874.69	47.14

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		513,270.76
其他应收款	7,878,735.90	3,688,424.65
合 计	7,878,735.90	4,201,695.41

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
匈牙利耀泰		513,270.76
小 计		513,270.76

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	7,609,543.43	3,743,772.72
押金保证金	711,276.42	133,274.30
备用金	29,806.11	41,086.44
应收暂付款	814.51	2,094.51
账面余额小计	8,351,440.47	3,920,227.97
减：坏账准备	472,704.57	231,803.32
账面价值小计	7,878,735.90	3,688,424.65

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,271,514.26	3,862,648.24
1-2 年	22,246.66	6,000.00
2-3 年	6,000.00	28,217.63
3 年以上	51,679.55	23,362.10
账面余额小计	8,351,440.47	3,920,227.97
减：坏账准备	472,704.57	231,803.32
账面价值小计	7,878,735.90	3,688,424.65

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	8,351,440.47	100.00	472,704.57	5.66	7,878,735.90
小 计	8,351,440.47	100.00	472,704.57	5.66	7,878,735.90

(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	3,920,227.97	100.00	231,803.32	5.91	3,688,424.65
小 计	3,920,227.97	100.00	231,803.32	5.91	3,688,424.65

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	8,351,440.47	472,704.57	5.66
其中：1 年以内	8,271,514.26	413,575.69	5.00
1-2 年	22,246.66	4,449.33	20.00
2-3 年	6,000.00	3,000.00	50.00
3 年以上	51,679.55	51,679.55	100.00
合 计	8,351,440.47	472,704.57	5.66

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	193,132.41	1,200.00	37,470.91	231,803.32
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-1,112.33	1,112.33		
—转入第三阶段		-1,200.00	1,200.00	
—转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
— 转回第一阶段				
本期计提	220,062.48	3,337.00	15,927.40	239,326.88
本期收回或转回				
本期核销				
外币报表折算	1,493.13		81.24	1,574.37
期末数	413,575.69	4,449.33	54,679.55	472,704.57
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	20.00	94.80	5.66

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
余姚市国家税务局	出口退税	7,609,543.43	1 年以 内	91.12	380,477.17
TYNO HOME (THAILAND) CO., LTD	押金保证金	637,917.84	1 年以 内	7.64	31,895.89
之江加速器（杭 州）商务服务有限 公司	押金保证金	23,912.20	3 年以 上	0.29	23,912.20
PIXEL BUSINESS CENTRES LTD	押金保证金	23,446.20	3 年以 上	0.28	23,446.20
王家君	备用金	22,946.24	1 年以 内	0.27	1,147.31
小 计		8,317,765.91		99.60	460,878.77

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,548,293.27	4,306,414.28	31,241,878.99	26,737,927.34	5,446,216.15	21,291,711.19
在产品	13,644,895.79		13,644,895.79	7,561,495.39		7,561,495.39
库存商品	65,164,165.94	8,031,001.22	57,133,164.72	56,739,536.07	7,439,193.57	49,300,342.50
发出商品	23,185,324.12	49,988.46	23,135,335.66	7,430,825.69		7,430,825.69

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
委托加工物资	342,082.65		342,082.65	76,681.21		76,681.21
低值易耗品	141,207.68		141,207.68	138,244.44		138,244.44
合 计	138,025,969.45	12,387,403.96	125,638,565.49	98,684,710.14	12,885,409.72	85,799,300.42

(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	外币报表折算	期末数
		计提	转回或转销		
原材料	5,446,216.15	439,199.74	1,579,001.61		4,306,414.28
库存商品	7,439,193.57	4,376,512.31	3,699,896.51	84,808.15	8,031,001.22
发出商品		50,517.78		-529.32	49,988.46
合 计	12,885,409.72	4,866,229.83	5,278,898.12	85,337.47	12,387,403.96

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至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
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		
发出商品			

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	122,339.01		122,339.01	224,861.56		224,861.56
待抵扣增值税进项税	762,027.54		762,027.54	539,933.75		539,933.75
合 计	884,366.55		884,366.55	764,795.31		764,795.31

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	60,643,076.26	34,122,363.93	6,122,563.91	7,336,609.26	108,224,613.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
本期增加金额		1,326,019.06	1,095,172.21	598,837.05	3,020,028.32
1) 购置		1,326,019.06	1,095,172.21	598,837.05	3,020,028.32
本期减少金额	1,151,959.53	949,775.79	51,913.42	534,715.80	2,688,364.54
1) 处置或报废	1,151,959.53	949,775.79	51,913.42	534,715.80	2,688,364.54
外币报表折算差额		10,345.45	1,357.66	-11,570.53	132.58
期末数	59,491,116.73	34,508,952.65	7,167,180.36	7,389,159.98	108,556,409.72
累计折旧					
期初数	35,268,362.01	17,866,212.36	4,694,594.10	6,306,839.24	64,136,007.71
本期增加金额	3,330,218.83	2,176,475.25	466,746.18	387,580.76	6,361,021.02
1) 计提	3,330,218.83	2,176,475.25	466,746.18	387,580.76	6,361,021.02
本期减少金额	1,094,361.55	810,597.68	45,594.55	506,203.85	2,456,757.63
1) 处置或报废	1,094,361.55	810,597.68	45,594.55	506,203.85	2,456,757.63
外币报表折算差额		517.26	-4,806.48	-11,606.02	-15,895.24
期末数	37,504,219.29	19,232,607.19	5,110,939.25	6,176,610.13	68,024,375.86
减值准备					
期初数		104,164.70			104,164.70
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		104,164.70			104,164.70
账面价值					
期末账面价值	21,986,897.44	15,172,180.76	2,056,241.11	1,212,549.85	40,427,869.16
期初账面价值	25,374,714.25	16,151,986.87	1,427,969.81	1,029,770.02	43,984,440.95

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,288,508.51	1,288,508.51
本期增加金额	6,920,239.60	6,920,239.60
1) 租入	6,920,239.60	6,920,239.60

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
外币报表折算差额	283,318.13	283,318.13
期末数	8,492,066.24	8,492,066.24
累计折旧		
期初数	479,406.51	479,406.51
本期增加金额	2,041,249.88	2,041,249.88
1) 计提	2,041,249.88	2,041,249.88
本期减少金额		
外币报表折算差额	60,032.40	60,032.40
期末数	2,580,688.79	2,580,688.79
账面价值		
期末账面价值	5,911,377.45	5,911,377.45
期初账面价值	809,102.00	809,102.00

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	38,331,436.38	3,847,585.61	42,179,021.99
本期增加金额		371,681.42	371,681.42
1) 购置		371,681.42	371,681.42
本期减少金额			
外币报表折算差额		-19,192.66	-19,192.66
期末数	38,331,436.38	4,200,074.37	42,531,510.75
累计摊销			
期初数	8,845,748.70	3,837,898.94	12,683,647.64
本期增加金额	1,308,911.28	19,227.00	1,328,138.28
1) 计提	1,308,911.28	19,227.00	1,328,138.28
本期减少金额			
外币报表折算差		-19,192.66	-19,192.66

项 目	土地使用权	软件	合 计
额			
期末数	10,154,659.98	3,837,933.28	13,992,593.26
账面价值			
期末账面价值	28,176,776.40	362,141.09	28,538,917.49
期初账面价值	29,485,687.68	9,686.67	29,495,374.35

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	外币报表折算差额	期末数
货架费	882,216.81	1,534,417.43	733,467.87	-56,237.29	1,626,929.08
合 计	882,216.81	1,534,417.43	733,467.87	-56,237.29	1,626,929.08

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	5,499,993.63	1,113,965.14	834,732.17	172,067.41
资产减值准备	16,086,989.50	2,856,266.85	18,386,162.74	3,251,360.21
金融工具公允价值变动			730,303.96	109,545.59
预计负债	8,103,587.26	1,323,732.97	4,740,286.04	759,129.68
内部交易未实现利润	12,607,579.21	3,003,552.88	11,411,398.18	2,282,279.64
递延收益	336,560.59	50,484.09	383,905.26	57,585.79
合 计	42,634,710.19	8,348,001.93	36,486,788.35	6,631,968.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,911,377.45	1,185,334.39	809,102.00	155,138.55
固定资产加速折旧	9,139,931.07	1,370,989.66	8,021,556.66	1,203,233.50
金融工具公允价值变动	87,993.43	4,399.67		
合 计	15,139,301.95	2,560,723.72	8,830,658.66	1,358,372.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,475,024.54	5,872,977.39	1,355,741.73	5,276,226.59
递延所得税负债	2,475,024.54	85,699.18	1,355,741.73	2,630.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,320,188.10	858,311.86
预计负债	423,288.07	1,036,859.36
内部交易未实现利润	9,469,411.02	8,268,845.73
可抵扣亏损	48,122,135.62	82,256,995.99
合 计	60,335,022.81	92,421,012.94

(5) 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	期末数	期初数	备注
2024 年		12,352,133.93	
2025 年	5,319,044.85	5,319,044.85	
2026 年	16,628,802.39	6,637,527.89	
2027 年		38,673,886.47	
2028 年	16,869.78	112,160.11	
2029 年	2,535,084.96		
无固定期限	23,622,333.64	19,162,242.74	
合 计	48,122,135.62	82,256,995.99	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	483,170.00		483,170.00			
合 计	483,170.00		483,170.00			

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	242,614.05	242,614.05	保证金	电商平台运营及承兑汇票保证等
固定资产	57,021,059.27	21,916,827.39	抵押	银行授信
无形资产	38,331,436.38	28,176,776.40	抵押	银行授信
合 计	95,595,109.70	50,336,217.84		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	242,521.60	242,521.60	保证金	电商平台运营及承兑汇票保证等
固定资产	57,021,059.27	25,707,479.09	抵押	银行授信
无形资产	38,331,436.38	29,485,687.68	抵押	银行授信
合 计	95,595,017.25	55,435,688.37		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		1,368,327.48
合 计		1,368,327.48

16. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	1,867,260.66		1,867,260.66	
其中：外汇合约产品	1,867,260.66		1,867,260.66	
合 计	1,867,260.66		1,867,260.66	

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务款	86,338,139.75	63,966,345.97
工程及设备款	556,171.24	1,214,940.00
应付费用款	7,688,135.06	10,814,599.11
合 计	94,582,446.05	75,995,885.08

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,496,799.44	1,576,567.69
合 计	1,496,799.44	1,576,567.69

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	期末数
短期薪酬	14,630,579.55	89,414,711.52	87,070,127.62	- 4,924.57	16,970,238.88
离职后福利— 设定提存计划	730,441.87	5,339,062.46	5,590,254.49	141.51	479,391.35
合 计	15,361,021.42	94,753,773.98	92,660,382.11	- 4,783.06	17,449,630.23

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	期末数
工资、奖金、 津贴和 补贴	13,364,253.60	79,616,183.86	77,418,167.39	8,458.69	15,570,728.76
职工福利费		3,599,871.24	3,599,871.24		
社会保险费	265,615.51	3,505,731.51	3,445,340.41	257.05	326,263.66
其中：医疗 保险费	229,887.27	3,136,744.74	3,076,555.22	266.14	290,342.93
工伤 保险费	35,728.24	368,986.77	368,785.19	-9.09	35,920.73
住房公积金		1,042,214.00	1,042,214.00		
工会经费和 职工教育经 费	675,590.35	1,338,547.06	1,245,727.26		768,410.15
短期带薪缺 勤	325,120.09	312,163.85	318,807.32	- 13,640.31	304,836.31
小 计	14,630,579.55	89,414,711.52	87,070,127.62	-4,924.57	16,970,238.88

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折 算差额	期末数
基本养老保险	704,697.23	5,117,028.84	5,359,132.27	121.57	462,715.37

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末数
失业保险费	25,744.64	199,639.81	208,728.41	19.94	16,675.98
商业保险费		22,393.81	22,393.81		
小 计	730,441.87	5,339,062.46	5,590,254.49	141.51	479,391.35

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,110,392.40	1,388,645.39
房产税	808,728.17	808,728.18
增值税	805,893.12	345,466.77
土地使用税	566,451.72	566,451.72
代扣代缴个人所得税	112,355.13	104,486.49
印花税	63,080.86	91,810.02
城市维护建设税	556.86	489.28
教育费附加	238.65	209.69
地方教育附加	159.10	139.79
其他	2,894.22	
合 计	3,470,750.23	3,306,427.33

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	1,304,747.17	1,300,057.00
其他应付款	1,189,097.11	2,120,143.02
合 计	2,493,844.28	3,420,200.02

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付少数股东股利	1,304,747.17	1,300,057.00
小 计	1,304,747.17	1,300,057.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工报销及工伤款	617,934.50	759,910.54
拆借款	452,170.02	1,314,482.40
应付暂收款	118,992.59	45,742.22
股权转让款		7.86
小 计	1,189,097.11	2,120,143.02

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,550,167.25	164,266.08
合 计	2,550,167.25	164,266.08

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	156.91	9,647.87
长期借款利息	4,958.33	
合 计	5,115.24	9,647.87

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付租赁付款额	2,986,240.23	717,582.90
减：未确认融资费用	36,413.85	47,116.81
合 计	2,949,826.38	670,466.09

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
销售返利	7,148,193.12	4,106,848.68	预估给予客户的销售返利
退货准备金	1,133,513.46	1,391,126.10	预估期后的退货准备金额
售后服务费	245,168.75	279,170.62	预估售后服务费用
合 计	8,526,875.33	5,777,145.40	

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	383,905.26		47,344.67	336,560.59	收到与资产相关的政府补助
合 计	383,905.26		47,344.67	336,560.59	

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	61,500,000						61,500,000

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	115,925,118.12			115,925,118.12
合 计	115,925,118.12			115,925,118.12

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	- 956,886.33	- 1,184,945.42			-1,170,213.66	- 14,731.76		- 2,127,099.99
其中：外币财务报表折算差额	- 956,886.33	- 1,184,945.42			-1,170,213.66	- 14,731.76		- 2,127,099.99
其他综合收益合计	- 956,886.33	- 1,184,945.42			-1,170,213.66	- 14,731.76		- 2,127,099.99

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,369,777.72	9,235,564.03		13,605,341.75
合 计	4,369,777.72	9,235,564.03		13,605,341.75

(2) 其他说明

本期按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	38,753,046.99	80,535,773.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,516,651.39	-2,482,026.71
调整后期初未分配利润	40,269,698.38	78,053,746.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,036,673.19	65,030,362.98
减：提取法定盈余公积	9,235,564.03	4,369,777.72
应付普通股股利	9,000,000.00	18,000,000.00
净资产折股		80,444,633.39
期末未分配利润	108,070,807.54	40,269,698.38

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润 1,516,651.39 元，具体见本财务报表附注十四（一）之说明。

(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	550,137,512.99	315,896,622.40	484,928,459.42	274,075,106.17
其他业务收入	1,812,614.71	700,838.97	4,319,410.82	1,972,548.55
合 计	551,950,127.70	316,597,461.37	489,247,870.24	276,047,654.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	551,938,303.14	316,597,461.37	489,236,045.68	276,047,654.72

(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
场景照明	288,359,175.55	167,264,553.42	267,252,505.37	148,604,691.92
智能照明	172,497,554.18	98,567,834.96	135,113,305.95	75,765,417.75
太阳能照明	48,044,750.63	25,025,397.34	37,641,239.07	21,090,204.59
工作照明	29,207,808.76	17,525,776.54	33,242,843.53	20,216,686.02
其他	13,829,014.02	8,213,899.11	15,986,151.76	10,370,654.44
小 计	551,938,303.14	316,597,461.37	489,236,045.68	276,047,654.72

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	16,261,401.03	8,771,493.88	17,472,061.29	8,815,863.37
境外地区	535,676,902.11	307,825,967.49	471,763,984.39	267,231,791.35
小 计	551,938,303.14	316,597,461.37	489,236,045.68	276,047,654.72

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	551,938,303.14	489,236,045.68
小 计	551,938,303.14	489,236,045.68

(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 1,340,864.11 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,117,690.62	1,572,766.92
教育费附加	907,485.12	673,795.33
房产税	808,728.17	826,207.04
地方教育附加	604,990.09	449,196.86
土地使用税	566,451.72	566,451.72
印花税	222,809.49	218,488.09
环境税	22,210.93	20,768.22

项 目	本期数	上年同期数
车船税	9,176.94	10,454.66
其他	909.38	4,756.79
合 计	5,260,452.46	4,342,885.63

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
佣金	27,202,178.54	21,804,622.84
广告及展览宣传费	25,494,732.48	24,014,167.61
职工薪酬	10,726,794.95	7,524,411.75
检测费	1,002,593.66	1,011,716.90
差旅费	1,365,293.96	876,603.31
办公费	1,304,314.68	1,224,367.00
保险费	1,117,483.67	1,172,547.68
特许权使用费	885,138.03	2,486,813.84
业务招待费	346,225.35	599,040.17
其他	188,160.21	374,096.37
合 计	69,632,915.53	61,088,387.47

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,513,340.75	23,946,547.45
中介机构费及咨询费	7,221,531.99	4,321,612.27
折旧及摊销费	4,550,498.57	3,106,224.67
办公修理费	4,526,391.99	4,281,239.05
物料消耗	2,354,762.43	3,886,816.91
仓储租赁费	2,780,649.95	2,935,295.59
业务招待费	1,947,326.64	1,258,278.26
差旅费	1,069,572.98	650,151.05
残保金	693,476.32	731,940.94

项 目	本期数	上年同期数
其他	483,500.36	938,182.99
合 计	51,141,051.98	46,056,289.18

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,916,358.00	11,135,686.73
材料、模具费及认证费	7,927,491.71	4,784,501.68
设计费	2,293,894.48	2,195,456.58
折旧及摊销费	603,208.99	678,153.26
其他	190,208.89	154,329.10
合 计	23,931,162.07	18,948,127.35

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	170,733.31	963,900.51
减：利息收入	1,408,734.69	387,074.89
汇兑损益	-7,654,651.11	-644,447.18
手续费	724,630.00	786,006.71
未确认融资费用	220,175.66	42,116.51
合 计	-7,947,846.83	760,501.66

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	47,344.67	33,194.74	47,344.67
与收益相关的政府补助	3,580,211.10	1,454,907.62	3,580,211.10
代扣个人所得税手续费返还	14,723.82	16,505.58	14,723.82
合 计	3,642,279.59	1,504,607.94	3,642,279.59

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
外汇合约产品	964,290.05	-3,222,252.40
理财产品	80,256.97	206,202.29
处置长期股权投资产生的投资收益		-301,114.53
权益法核算的长期股权投资收益		307,358.24
合 计	1,044,547.02	-3,009,806.40

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	42,082.29	-684,392.82
其中：理财产品	42,082.29	45,911.14
外汇合约产品产生的公允价值变动收益		-730,303.96
合 计	42,082.29	-684,392.82

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	263,641.00	-931,633.13
合 计	263,641.00	-931,633.13

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,866,229.83	-4,184,782.57
合 计	-4,866,229.83	-4,184,782.57

12. 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	85,347.05		85,347.05
合 计	85,347.05		85,347.05

13. 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
非流动资产毁损报废利得	3,528.04	20,064.19	3,528.04
赔偿款	18,432.45	6,365.95	18,432.45
无需支付款项	53,151.35	5,574.98	53,151.35
其他	3,354.16	35,385.81	3,354.16
合 计	78,466.00	67,390.93	78,466.00

14. 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
非流动资产毁损报废损失	212,895.73	486,147.12	212,895.73
员工工伤支出	48,791.94	1,008,105.60	48,791.94
对外捐赠	186,167.00	8,385.64	186,167.00
其他	338,237.91	73,363.26	338,237.91
合 计	786,092.58	1,576,001.62	786,092.58

15. 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	7,592,714.31	7,919,716.53
递延所得税费用	-563,757.41	929,598.27
合 计	7,028,956.90	8,849,314.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	92,838,971.66	73,189,406.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,925,845.72	10,978,411.04
子公司适用不同税率的影响	-1,534,166.80	-340,106.34
调整以前期间所得税的影响	122,310.24	-2,508.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,681.95	1,736,437.88
非应税收入的影响		-95,232.48

项 目	本期数	上年同期数
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,845,632.06	3,378,885.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,944,790.01	-4,038,954.68
费用加计扣除的影响	-3,496,403.47	-2,765,098.52
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除影响	-21,152.79	-2,520.00
所得税费用	7,028,956.90	8,849,314.80

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,594,934.92	1,872,007.62
利息收入	1,408,734.69	387,074.89
保证金	30,000.00	537,918.85
其他	36,231.84	125,011.27
合 计	5,069,901.45	2,922,012.63

(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
费用性支出	90,778,837.60	75,998,781.88
其他	778,793.62	483,898.37
合 计	91,557,631.22	76,482,680.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财收到的现金	44,859,478.06	56,151,093.28
取得子公司收到的现金净额		2,493,832.76
远期结售汇交割收益	7,407,784.10	6,034,265.60
合 计	52,267,262.16	64,679,191.64

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财支付的现金	44,859,478.06	53,130,539.63
处置子公司发生的现金净支出		328,494.37
远期结售汇交割损失	8,310,754.71	19,539,413.65
合 计	53,170,232.77	72,998,447.65

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款		102,000.00
合 计		102,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债本金及利息	2,675,935.40	301,021.55
关联方拆借款本金及利息	885,160.56	
合 计	3,561,095.96	301,021.55

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	85,810,014.76	64,340,091.76
加：资产减值准备	4,866,229.83	4,184,782.57
信用减值准备	-263,641.00	931,633.13
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,402,270.90	6,404,782.84
无形资产摊销	1,328,138.28	1,344,763.01
长期待摊费用摊销	733,467.87	1,259,160.45
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）	-85,347.05	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	209,367.69	466,082.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-42,082.29	684,392.82
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,263,742.14	361,569.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,044,547.02	3,009,806.40

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-596,750.80	272,105.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	83,068.86	8.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,620,157.43	-5,160,301.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,640,420.29	-13,458,756.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,036,794.36	9,723,403.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,193,505.11	74,363,524.48
(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		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	118,141,874.44	43,564,411.42
减：现金的期初余额	43,564,411.42	33,869,947.86
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	74,577,463.02	9,694,463.56
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	118,141,874.44	43,564,411.42
其中：库存现金	295.68	97.69
可随时用于支付的银行存款	113,755,448.74	42,590,946.94
可随时用于支付的其他货币资金	4,386,130.02	973,366.79
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	118,141,874.44	43,564,411.42
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
电商平台保证金	163,594.20	160,000.00	无法自由支配
租赁保证金	79,019.85	82,521.60	无法自由支配
小 计	242,614.05	242,521.60	

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	1,368,327.48		153,513.16	1,521,840.64		
长期借款（含其他流动负债）		10,000,000.00	4,958.33			10,004,958.33
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	834,732.17		7,341,196.86	2,675,935.40		5,499,993.63
其他应付款	872,317.53		12,843.03	885,160.56		
小 计	3,075,377.18	10,000,000.00	7,512,511.38	5,082,936.60		15,504,951.96

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			115,598,859.79
其中：美元	13,081,084.20	7.1884	94,032,065.66
欧元	1,207,663.49	7.5257	9,088,513.13
英镑	462,216.67	9.0765	4,195,309.61
日元	314.00	0.0462	14.51
港币	5,090,320.45	0.9260	4,713,636.74
泰铢	16,788,899.99	0.2126	3,569,320.14
应收账款			91,680,269.82
其中：美元	10,685,066.09	7.1884	76,808,529.08

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	1, 529, 414. 62	7. 5257	11, 509, 915. 61
英镑	358, 326. 31	9. 0765	3, 252, 348. 75
加币	21, 679. 35	5. 0498	109, 476. 38
其他应收款			697, 752. 55
其中：英镑	3, 797. 90	9. 0765	34, 471. 64
泰铢	3, 107, 911. 56	0. 2126	660, 742. 00
菲律宾比索	20, 102. 19	0. 1263	2, 538. 91
应付账款			4, 486, 024. 70
其中：美元	183, 548. 83	7. 1884	1, 319, 422. 41
欧元	371, 014. 66	7. 5257	2, 792, 145. 03
英镑	32, 818. 05	9. 0765	297, 873. 03
泰铢	360, 226. 84	0. 2126	76, 584. 23
其他应付款			1, 756, 999. 73
其中：英镑	193, 576. 79	9. 0765	1, 756, 999. 73

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	经营地	记账本位币
欧洲耀泰	比利时	欧元
英国耀泰	英国	英镑
香港耀泰	香港	人民币
耀泰贸易	香港	人民币
美国耀泰	美国	美元
泰国耀泰	泰国	泰铢

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)9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(二十七)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	776,079.75	689,264.22
合 计	776,079.75	689,264.22

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	220,175.66	42,116.51
与租赁相关的总现金流出	3,508,340.61	1,161,295.88

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

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	11,824.56	11,824.56

2) 经营租赁资产

2024 年，公司将 80 平方米屋顶租给中国铁塔股份有限公司宁波分公司使用，未单独分摊租赁资产价值。

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

项 目	期末数	上年年末数
1 年以内	9,000.00	
1-2 年	12,000.00	9,000.00
2-3 年	12,000.00	12,000.00
3-4 年	12,000.00	12,000.00
4-5 年	12,000.00	12,000.00
5 年以后	63,000.00	75,000.00
合 计	120,000.00	120,000.00

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
应付账款供应链融资	本公司在中国银行供应链金融服务平台以电子记载形式确认应付账款债务并承诺到期无条件付款，通过供应商线上申请，本公司线上确认后，中国银行受让供应商持有的该债务对应的应收账款债权，由中国银行作为保理人为供应商提供融资保理服务

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
短期借款		367,410.81
其中：供应商已收到款项		367,410.81
小 计		367,410.81

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间
属于融资安排的负债	收到发票后 90 天
不属于融资安排的可比应付账款	收到发票后 30 至 90 天

3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数	上年同期数
从应付账款转至短期借款		367,410.81

六、研发支出

公司内部研究开发项目的支出，在发生时计入当期损益，无资本化研发支出。研发支出明细详见本财务报表附注五(二)5 之说明。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将优觅电子、耀明灯具、颐道照明、香港耀泰、耀泰贸易、美国耀泰、欧洲耀泰、英国耀泰、菲律宾耀泰、泰国耀泰 10 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
优觅电子	CNY 200 万元	杭州	服务	100.00		设立
耀明灯具	CNY 100 万元	宁波	贸易	100.00		设立
颐道照明	USD 200 万元	宁波	制造	51.00		设立

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	
香港耀泰	USD 50 万元	香港	股权投资	100.00		设立
耀泰贸易	USD 100 万元	香港	贸易		100.00	设立
美国耀泰	USD 1.50 万元	美国	贸易		80.00	同一控制下企业合并
泰国耀泰	THB 500 万元	泰国	制造		100.00	设立
菲律宾耀泰 [注]	PHP 500 万元	菲律宾	制造		100.00	设立
欧洲耀泰	EUR 497.80 万元	比利时	贸易	100.00		设立
英国耀泰	GBP 100 元	英国	贸易		51.00	非同一控制下企业合并

[注] 菲律宾耀泰由耀泰贸易持股 65.00%、陈春潮持股 30.00%、方毅持股 3.00%、ROSEVELFERNANDEZ 持股 1.00%、MARLITO GONZALES 持股 1.00%，为符合菲律宾公司法要求，除耀泰贸易之外，陈春潮等四名自然人被登记为菲律宾耀泰的股东，但均未实际出资，菲律宾耀泰运营资金均为耀泰贸易投入，该等自然人持股系代公司持有

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
泰国耀泰	新设	2024 年 2 月	THB 500 万元	100.00

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	3,580,211.10
其中：计入其他收益	3,580,211.10

(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	383,905.26		47,344.67	
小 计	383,905.26		47,344.67	

(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				336,560.59	与资产相关
小 计				336,560.59	

(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	3,627,555.77	1,488,102.36
合 计	3,627,555.77	1,488,102.36

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）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 69.62%（2023 年 12 月 31 日：68.56%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,004,958.33	10,276,026.82	459,958.33	9,816,068.49	
交易性金融负债					
应付账款	94,582,446.05	94,582,446.05	94,582,446.05		
其他应付款	2,493,844.28	2,493,844.28	2,493,844.28		
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	5,499,993.63	5,705,626.39	2,719,386.16	2,986,240.23	
小 计	112,581,242.29	113,057,943.54	100,255,634.82	12,802,308.72	

(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	1,368,327.48	1,395,697.34	1,395,697.34		
交易性金融负债	1,867,260.66	1,867,260.66	1,867,260.66		
应付账款	75,995,885.08	75,995,885.08	75,995,885.08		
其他应付款	3,420,200.02	3,420,200.02	3,420,200.02		
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	834,732.17	915,265.99	324,635.09	458,842.18	131,788.72
小 计	83,486,405.41	83,594,309.09	83,003,678.19	458,842.18	131,788.72

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负

债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,885,331.23	1,885,331.23
(1) 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			1,885,331.23	1,885,331.23
理财产品			1,885,331.23	1,885,331.23
持续以公允价值计量的资产总额			1,885,331.23	1,885,331.23

(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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司期末理财产品系购买的无固定期限超短期人民币理财产品，按理财产品净值确认其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波乐泰客	宁波市	投资	1,000 万元	52.99	52.99

(2) 本公司最终控制方是方毅先生及其夫人张丽青女士，方毅先生及其夫人张丽青女士直接及通过宁波乐泰客持有公司 77.50%的股份，并通过员工持股平台宁波耀泰企业管理中心（有限合伙）享有公司 3.5%的表决权，合计享有公司 81%的表决权。

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
阳光金属	股东诸越华的哥哥诸根华持股 84%并担任执行董事兼总经理的公司
易联达	实际控制人张丽青的弟弟张炬持股 64%并担任执行董事兼总经理的公司
余姚佳顺	董秘胡亚君的配偶鲁叶擎经营的个体工商户
照明协会	实际控制人方毅担任法定代表人的社会团体
杭州耀泰	实际控制人方毅的姐夫卞亚光持股 40%并担任执行董事兼总经理的公司，实际控制人方毅的妹妹方素扬持股 20%
ECO-LIGHT	持股 5%以上自然人股东诸越华持股 40%的企业
余姚耀华	5%以上股东控制的公司，实际控制人方毅持股 24.51%并担任董事的公司
诸越华	持股 5%以上股东
Malibu	持有重要子公司美国耀泰 20%股权的股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
阳光金属	采购商品	2,284,063.00	1,890,406.10
易联达	采购商品	187,407.07	40,889.38
余姚佳顺	采购商品	5,469.02	13,327.44
照明协会	接受服务	10,000.00	10,000.00
Malibu	接受服务	2,068,747.83	1,381,126.50
小 计		4,555,686.92	3,335,749.42

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州耀泰	产品销售	44,167.27	19,782.68
ECO-LIGHT	产品销售	10,495,525.54	22,502,960.66
小 计		10,539,692.81	22,522,743.34

2. 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
抵押：余姚耀华	4,080,000.00	2019.04.10	2024.04.09	是
抵押：余姚耀华	4,080,000.00	2024.03.25	2034.03.24	否[注]
保证：余姚耀华	23,000,000.00	2024.03.25	2029.03.24	否[注]
保证：余姚耀华	27,000,000.00	2022.03.24	2025.03.23	是
保证：方毅	27,000,000.00	2022.03.24	2025.03.23	是

[注] 2025 年 3 月 27 日，余姚耀华与中国工商银行股份有限公司余姚分行签署了《补充协议》，明确双方之间签署的《最高额保证合同》《最高额抵押合同》自 2025 年 3 月 27 日提前解除

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在与上述担保协议相关的借款。

3. 关联方资金拆借

关联方	币种	期初	本期增加	本期减少	期末	说明
拆入						
宁波乐泰客	CNY	402,180.33	4,886.97	407,067.30		代垫工资
诸越华	GBP	52,000.00	413.70	52,413.70		

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,410,443.34	2,534,690.14

5. 关联方专利、商标转让情况

为完善公司知识产权体系，余姚耀华公司、诸越华个人将其名下的 1 项专利无偿转让、9 项商标以 1 元名义对价转让至本公司名下，明细如下：

(1) 关联方专利转让明细

关联单位名称	专利名称	专利号	申请日	专利类型
诸越华	一种 LED 转向投光灯	ZL200910305257.7	2009-08-05	发明

(2) 关联方商标转让明细

关联单位名称	注册号	取得方式	有效期至
余姚耀华	1132001	继受取得	2026-08-28
余姚耀华	005260492	继受取得	2026-08-16
余姚耀华	3374437	继受取得	2028-01-22
余姚耀华	3374436	继受取得	2028-01-22
余姚耀华	337915	继受取得	2026-08-18

关联单位名称	注册号	取得方式	有效期至
余姚耀华	4397407	继受取得	2027-08-20
余姚耀华	4397406	继受取得	2027-08-20
余姚耀华	1139601	继受取得	2027-12-27
余姚耀华	691695	继受取得	2034-05-27

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州耀泰	14,932.00	746.60	11,329.40	566.47
	ECO-LIGHT	4,169,525.83	208,476.29	9,921,966.44	496,098.32
小 计		4,184,457.83	209,222.89	9,933,295.84	496,664.79

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	阳光金属	854,324.19	643,747.52
	Malibu	238,125.02	
	余姚佳顺		765.00
小 计		1,092,449.21	644,512.52
其他应付款	宁波乐泰客		402,180.33
	诸越华		470,137.20
小 计			872,317.53

(四) 比照关联方及交易

1. 根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》、《上市规则》等相关规定，以下单位为公司非关联方，公司比照关联方对双方交易进行披露。

单位名称	与本公司关系
余姚宝捷	董事张丽青远亲刘佳持股 60%并担任执行董事兼总经理的公司
上虞星源	董事张丽青远亲戴燕燕及其配偶共同持股 100%的公司
宁波正拓	股东夏秋娣配偶控制的公司
梁振灯具	股东申屠晓萍的弟弟及其配偶共同持股 100%的公司
余姚合盛	股东夏秋娣配偶控制的公司
云燕灯具	董事张丽青远亲洪文君经营的个体工商户

单位名称	与本公司关系
匈牙利耀泰	报告期内曾为公司的子公司，2022 年 10 月转让全部股权
意大利耀泰	报告期内曾为公司的子公司，2023 年 6 月，欧洲耀泰退出全部股权
WeBrands	报告期内曾为公司的联营企业，2022 年 1 月转让全部股权

2. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
余姚宝捷	采购商品	6,717,331.08	4,949,391.66
上虞星源	采购商品	14,600,542.65	14,048,403.09
宁波正拓	采购商品	179,348.17	400,463.34
梁振灯具	采购商品	3,119,482.17	3,997,101.43
余姚合盛	采购商品	1,887,483.50	2,869,179.45
云燕灯具	采购商品	1,725,401.04	3,011,313.16
WeBrands	接受服务	2,116,538.00	1,882,589.10
小 计		30,346,126.61	31,158,441.23

3. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
意大利耀泰	产品销售	2,133,650.20	1,609,216.52
匈牙利耀泰	产品销售	5,500,814.23	6,230,992.90
小 计		7,634,464.43	7,840,209.42

4. 应收比照关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	意大利耀泰	1,420,449.01	71,022.45	2,532,633.96	126,631.70
	匈牙利耀泰	653,095.18	32,654.76	1,712,143.15	85,607.12
小 计		2,073,544.19	103,677.21	4,244,777.11	212,238.82
应收股利	匈牙利耀泰			513,270.76	
小 计				513,270.76	

5. 应付比照关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	余姚宝捷	1,393,527.04	863,678.71

项目名称	关联方	期末数	期初数
	上虞星源	3,691,188.15	3,462,127.75
	宁波正拓		99,970.39
	梁振灯具	231,381.62	1,298,013.19
	余姚合盛	152,378.00	1,157,356.37
	云燕灯具	356,947.92	1,282,734.62
	WeBrands	22,357.20	155,785.06
小 计		5,847,779.93	8,319,666.09

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 经公司 2025 年 4 月 9 日第一届董事会第九次会议审议，公司向全体股东共计派发现金股利总额 1,800.00 万元（含税）。该事项须经公司股东大会批准。

2. 2025 年 3 月 11 日，公司 2025 年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 公司原将部分外汇合约产品-期权产品收取的期权费直接计入当期损益，根据企业会计准则相关规定，交割日前的每个资产负债表日上述期权费应确认为一项衍生金融工具，合约交割日或者平仓时，根据已结汇合约确认的衍生金融工具的账面价值与市场汇率差额结转当期损益。公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
交易性金融负债	2,620,392.12	1,136,956.70
投资收益	-2,521,392.12	1,483,435.42
年初未分配利润	-99,000.00	-2,620,392.12

2. 公司 2023 年度将部分收到的与资产相关的政府补助一次性计入当期损益，根据企

业会计准则相关规定，收到与资产相关的政府补助应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（其他收益）。公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
递延收益		383,905.26
其他收益		-383,905.26

3. 公司原将向客户收取费用的模具费收入计入到主营业务收入，并将其模具费支出计入到研发费用-模具费，根据企业会计准则相关规定，应将其模具费支出计入其他业务成本，模具按照完工并达到量产时确认相关收入计入到其他业务收入-模具费，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
营业收入	-477,738.85	-40,220.24
营业成本		308,053.09
研发费用	-308,053.09	-324,424.78
存货	308,053.09	324,424.78
合同负债	499,571.41	570,153.29
其他综合收益	-21,832.56	-52,194.20
年初未分配利润		-169,685.76

4. 客户同时存在采购销售的净额法调整

公司向客户施特朗集团购买指定灯具内感应器等配件，和自身灯具组装后销售给客户，根据《企业会计准则第 14 号--收入》（财会〔2017〕22 号），相关收入确认应从总额法调整为净额法，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
营业收入	-1,535,185.50	-1,442,496.02
营业成本	-1,535,185.50	-1,442,496.02

5. 研发过程中产生的产品或副产品对外销售成本结转调整

2022 及 2023 年度，公司原将研发过程中产生的产品（对外销售）对应的材料投入计入研发费用，根据财政部于 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）调整至营业成本，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
营业成本	100,477.53	174,266.85
研发费用	-100,477.53	-174,266.85

6. 跨期事项调整

(1) 公司研发设计费存在跨期结算，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
应付账款	293,272.00	
研发费用	3,388.00	-293,272.00
年初未分配利润	-289,884.00	-293,272.00

(2) 客户 Lowe's Companies, Inc. 各期存在销售返利跨期事项，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
应收账款	983,554.63	778,540.20
预计负债	692,816.26	1,407,794.08
营业收入	-1,107,413.86	-1,276,052.47
销售费用		-345,269.99
财务费用	-4,240.78	
信用减值损失	163,288.97	10,790.23
年初未分配利润	1,230,622.48	290,738.37

(3) 调整 2023 年度办公费跨期事项，调减销售费用及应付账款 328,964.64 元。

(4) 根据收入确认政策和相应的收入确认依据，调整跨期收入及相应的成本，以及其他财务报表项目，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
应收账款	-310,906.03	719,304.92
存货	162,269.39	-419,851.10
应交税费		50,596.80
营业收入	-319,925.98	1,062,816.30
营业成本	-162,269.39	582,120.49
财务费用	7,343.53	

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
信用减值损失	16,363.48	-54,221.63
年初未分配利润		-148,636.64

7. 列报调整

(1) 2022 年公司原将向客户支付的货架费用作为可变对价冲减主营业务收入，现列报调整至销售费用，调增销售费用 1,337,517.57 元，调增主营业务收入 1,337,517.57 元。

(2) 2022 年公司原将复制模费用计入研发费用，现列报调整至主营业务成本，调增主营业务成本 382,185.85 元，调减研发费用 382,185.85 元，2023 年调增主营业务成本 91,902.65 元，调减研发费用 91,902.65 元。

(3) 2022 年公司原将因管理不善造成的存货损失计入销售费用，现列报调整至管理费用，调增管理费用 1,498,587.30 元，调减销售费用 1,498,587.30 元；2023 年调增管理费用 1,060,322.11 元，调减销售费用 1,060,322.11 元。

8. 合并抵消

(1) 公司根据内部交易未实现对外销售的产品结存，重新计算内部关联交易抵消金额，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
年初未分配利润		81,496.99
营业成本	-81,496.99	-3,053,358.56
存货	81,496.99	3,134,855.55

(2) 公司内部交易合并抵消存在遗漏，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
营业收入	-3,713,118.83	460,816.53
营业成本	-3,643,114.84	
销售费用	-70,003.99	-147,320.34
管理费用		-316,546.57
投资收益		-797,544.28
营业外支出		-144,267.35
少数股东损益		271,406.51

9. 根据各项追溯调整结果，重新厘定各期递延所得税资产、所得税费用及盈余公积，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
-----	------------------------------	------------------------------

其他流动资产	289,599.34	
递延所得税资产	90,747.42	-307,218.55
应交税费		-583,991.23
递延所得税负债	2,622.31	2,630.32
年初未分配利润	191,823.80	370,500.58
所得税费用	-185,900.65	103,582.09
盈余公积		177,114.83
减：提取法定盈余公积		177,114.83

10. 其他事项披露更正

(1) 二级明细分类披露调整

1) 2022 年度-2023 年度境内电商销售平台收取的佣金费用，原销售费用二级明细披露为广告及展览宣传费有误，现更正披露如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
销售费用-广告及展览宣传费	-824,520.08	-593,702.58
销售费用-佣金	824,520.08	593,702.58

2) 2022 年度境外个体给公司拍摄产品的相关劳务费用，原销售费用二级明细披露为职工薪酬有误，现更正披露如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
销售费用-职工薪酬	-194,688.24	
销售费用-广告及展览宣传费	194,688.24	

(3) 关联交易披露事项调整

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

2023 年度，公司财务报表附注中披露的出售商品和提供劳务的关联交易金额有误，更正披露如下：

关联方	交易内容	年度	调整前	调整金额	调整后
ECO-LIGHT	产品销售	2023	22,216,810.56	286,150.10	22,502,960.66
意大利耀泰	产品销售	2023	1,790,849.43	-181,632.91	1,609,216.52

2) 应收关联方款项

2023 年 12 月 31 日，公司财务报表附注中披露的关联往来余额有误，更正披露如下：

项 目	关联方	调整前	调整金额	调整后
应收账款	ECO-LIGHT	9,838,078.94	83,887.50	9,921,966.44

上述差错经公司第一届第九次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对差错进行了更正。

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售户外照明器具。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。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司早期为探索跨境电商业务，存在以实际控制人亲属控制的第三方公司名义注册亚马逊店铺事项，面向境外个人零售客户销售。公司与这些实际控制人亲属控制的第三方公司签署《信息授权协议》约定，公司使用第三方公司信息在亚马逊平台上注册账号并使用该账号以第三方名义开设、运营店铺，前述账号的所有权、使用权、收益权、处置权及其他相关权利均归公司所有。公司使用前述账号开设的店铺与第三方公司无关，公司对相应店铺拥有独立的经营管理权及控制权。

报告期内，公司以第三方名义注册的亚马逊店铺信息如下：

店铺名[注]	注册公司主体	成立时间	注销时间
lutec de 德国亚马逊	余姚市国文五金塑料厂	2022 年 6 月	2024 年 2 月
lutec de 加拿大亚马逊	余姚市国文五金塑料厂	2022 年 10 月	2024 年 2 月
UME Light 美国亚马逊	杭州耀泰电器有限公司	2021 年 3 月	2024 年 2 月
UME Light 加拿大亚马逊	杭州耀泰电器有限公司	2021 年 3 月	2024 年 2 月
portercable 美国亚马逊	余姚市宝捷电器有限公司	2021 年 3 月	2024 年 2 月
portercablel 加拿大亚马逊	余姚市宝捷电器有限公司	2021 年 3 月	2024 年 2 月

[注]为鼓励卖家在亚马逊全球多站点开展业务，卖家注册店铺时，亚马逊自动为其开设非用户申请的其他国家站点店铺，该等店铺自设立以来，公司及第三方均未实际运营。此处仅列示公司实际运营店铺

2. 子公司颐道照明长期亏损，另一股东 TA0led Company Limited 认缴的出资长期未到位，已符合颐道照明章程规定的解散情形；但因颐道照明的股东存在多起法律纠纷，董事会无法正常召开并通过解散公司决议，已严重损害公司作为股东的合法权益，因此公司向法院提起诉讼，2024 年 12 月 25 日经浙江省余姚市人民法院判决宣告解散颐道照明，截至本财务报告报出日，公司正在办理颐道照明注销事项。

子公司菲律宾耀泰未实际开展经营活动，账面已无资产、负债，公司正在办理注销菲律宾耀泰的手续。

十五、母公司财务报表主要项目注释**(一) 母公司资产负债表项目注释****1. 应收账款****(1) 账龄情况**

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	151,221,757.08	134,947,628.29
账面余额合计	151,221,757.08	134,947,628.29
减：坏账准备	7,561,087.85	6,747,381.41
账面价值合计	143,660,669.23	128,200,246.88

(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	151,221,757.08	100.00	7,561,087.85	5.00	143,660,669.23
合 计	151,221,757.08	100.00	7,561,087.85	5.00	143,660,669.23

(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	134,947,628.29	100.00	6,747,381.41	5.00	128,200,246.88
合 计	134,947,628.29	100.00	6,747,381.41	5.00	128,200,246.88

2) 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	151,221,757.08	7,561,087.85	5.00
小 计	151,221,757.08	7,561,087.85	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	6,747,381.41	813,706.44				7,561,087.85
合 计	6,747,381.41	813,706.44				7,561,087.85

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余 额的比例（%）	应收账款坏账准 备
LOWE’ S COMPANIES, INC.	35,169,805.55	23.26	1,758,490.28
美国耀泰	33,163,476.07	21.93	1,658,173.80
ADEO	15,503,755.48	10.25	775,187.77
欧洲耀泰	14,210,240.22	9.40	710,512.01
COSTCO	8,822,002.02	5.83	441,100.10
小 计	106,869,279.34	70.67	5,343,463.96

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	21,673,026.00	7,082,700.00
应收出口退税	7,120,541.79	3,743,772.72
押金保证金	26,000.00	56,000.00
备用金		8,000.00
应收暂付款		2,094.51
账面余额合计	28,819,567.79	10,892,567.23
减：坏账准备	7,413,810.79	6,690,778.36
账面价值合计	21,405,757.00	4,201,788.87

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	22,102,975.79	3,921,967.23
1-2 年	138,100.00	594,900.00
2-3 年	594,900.00	

账 龄	期末数	期初数
3 年以上	5,983,592.00	6,375,700.00
账面余额合计	28,819,567.79	10,892,567.23
减：坏账准备	7,413,810.79	6,690,778.36
账面价值合计	21,405,757.00	4,201,788.87

(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	28,819,567.79	100.00	7,413,810.79	25.72	21,405,757.00
合 计	28,819,567.79	100.00	7,413,810.79	25.72	21,405,757.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,892,567.23	100.00	6,690,778.36	61.43	4,201,788.87
合 计	10,892,567.23	100.00	6,690,778.36	61.43	4,201,788.87

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	28,819,567.79	7,413,810.79	25.72
其中：1 年以内	22,102,975.79	1,105,148.79	5.00
1-2 年	138,100.00	27,620.00	20.00
2-3 年	594,900.00	297,450.00	50.00
3 年以上	5,983,592.00	5,983,592.00	100.00
小 计	28,819,567.79	7,413,810.79	25.72

(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	196,098.36	118,980.00	6,375,700.00	6,690,778.36
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-6,905.00	6,905.00		
—转入第三阶段		-118,980.00	118,980.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	915,955.43	20,715.00	178,470.00	1,115,140.43
本期收回或转回			392,108.00	392,108.00
本期核销				
其他变动				
期末数	1,105,148.79	27,620.00	6,281,042.00	7,413,810.79
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	20.00	95.48	25.72

(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
香港耀泰	拆借款	14,982,434.00	1 年以内	51.99	749,121.70
		118,100.00	1-2 年	0.41	23,620.00
		588,900.00	2-3 年	2.04	294,450.00
		5,983,592.00	3 年以上	20.76	5,983,592.00
余姚市国家税务局	应收出口 退税	7,120,541.79	1 年以 内	24.71	356,027.09
苏宁易购集团股份 有限公司苏宁采购 中心	押金保证 金	20,000.00	1-2 年	0.07	4,000.00
慈溪市古塘佳印图 文设计工作室	押金保证 金	6,000.00	2-3 年	0.02	3,000.00
小 计		28,819,567.79		100.00	7,413,810.79

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	51,846,496.72	39,258,517.01	12,587,979.71	51,846,496.72	39,258,517.01	12,587,979.71
合 计	51,846,496.72	39,258,517.01	12,587,979.71	51,846,496.72	39,258,517.01	12,587,979.71

(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
欧洲耀泰	10,087,979.71	28,805,617.01					10,087,979.71	28,805,617.01
颐道照明		7,017,100.00						7,017,100.00
耀泰香港		3,435,800.00						3,435,800.00
耀明灯具	1,000,000.00						1,000,000.00	
优觅电子	1,500,000.00						1,500,000.00	
小 计	12,587,979.71	39,258,517.01					12,587,979.71	39,258,517.01

(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	481,331,168.92	296,543,741.48	403,463,942.61	240,325,525.85
其他业务收入	3,130,541.57	1,996,299.56	4,259,760.58	2,046,252.44
合 计	484,461,710.49	298,540,041.04	407,723,703.19	242,371,778.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	484,449,885.93	298,540,041.04	407,711,878.63	242,371,778.29

(2) 收入分解信息

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	484,449,885.93	407,711,878.63
小 计	484,449,885.93	407,711,878.63

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,860,635.01	11,135,686.73
材料及模具费	6,933,763.39	3,874,611.95
设计费	2,293,894.48	2,195,456.58
折旧及摊销费	603,208.99	678,153.26
检测认证费	993,728.32	909,889.73
其他	190,208.89	154,329.10
合 计	23,875,439.08	18,948,127.35

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
外汇合约	964,290.05	-3,222,252.40
理财收益	20,837.22	202,920.59
合 计	985,127.27	-3,019,331.81

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	-124,020.64	
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	3,627,555.77	
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	1,086,629.31	
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	-498,258.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,091,905.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	571,629.16	
少数股东权益影响额（税后）	-16,959.03	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,537,235.42	

（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	33.70	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.32	1.34	1.34

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	86,036,673.19
非经常性损益		B	3,537,235.42
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	82,499,437.77
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	221,107,707.89
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	9,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	11
其他	外币报表折算差额	I1	-1,170,213.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	255,290,937.66
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	33.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	32.32%

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	86,036,673.19
非经常性损益	B	3,537,235.42
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	82,499,437.77
期初股份总数	D	61,500,000
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	

项 目	序号	本期数
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	61,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.34

(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

宁波耀泰光电科技股份有限公司
二〇二五年四月九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	112,139,361.69	113,637,206.81	91,535,708.86	92,208,357.46
存货	82,759,871.19	85,799,300.42	87,327,572.41	87,879,391.88
其他流动资产			3,624,987.50	3,914,586.84
递延所得税资产	5,583,445.14	5,276,226.59	5,457,584.91	5,548,332.33
资产总计	327,022,792.98	331,252,848.78	317,272,164.43	318,876,979.26
交易性金融负债	730,303.96	1,867,260.66	8,895,547.11	11,515,939.23
应付账款	76,324,849.72	75,995,885.08	58,555,645.96	58,848,917.96
合同负债	1,006,414.40	1,576,567.69	3,367,309.00	3,866,880.41
应交税费	3,890,418.56	3,306,427.33		
预计负债	4,369,351.32	5,777,145.40	3,876,811.95	4,569,628.21
递延收益		383,905.26		
递延所得税负债		2,630.32		2,622.31
负债合计	107,315,266.92	109,903,750.70	141,699,599.31	145,808,273.41
其他综合收益	-904,692.13	-956,886.33	-2,509,817.26	-2,531,649.82
盈余公积	4,192,662.89	4,369,777.72		
未分配利润	38,753,046.99	40,269,698.38	80,535,773.22	78,053,746.51
归属于母公司所有者权益合计	219,466,135.87	221,107,707.89	175,006,440.69	172,502,581.42
所有者权益合计	219,707,526.06	221,349,098.08	175,572,565.12	173,068,705.85
负债和所有者权益总计	327,022,792.98	331,252,848.78	317,272,164.43	318,876,979.26
营业收入	490,483,006.14	489,247,870.24	492,806,640.27	486,990,774.82
营业成本	279,107,995.60	275,768,484.10	319,338,703.83	314,399,300.49
销售费用	63,249,435.17	61,367,558.09	52,549,445.30	52,318,371.58
管理费用	45,312,513.64	46,056,289.18	45,816,290.78	47,314,878.08
研发费用	19,831,993.63	18,948,127.35	18,966,675.79	18,179,347.32
财务费用			-6,699,503.27	-6,696,400.52
其他收益	1,888,513.20	1,504,607.94		
投资收益	-3,695,697.54	-3,009,806.40	-2,375,273.09	-4,896,665.21
信用减值损失	-888,201.73	-931,633.13	699,013.88	878,666.33
营业外支出	1,720,268.97	1,576,001.62		
所得税费用	8,745,732.71	8,849,314.80	3,314,408.54	3,128,507.89
净利润	59,892,892.32	64,340,091.76	41,609,731.01	38,094,142.02
归属于母公司所有者的净利润	60,854,570.05	65,030,362.98	41,530,725.71	38,015,136.72
少数股东损益	-961,677.73	-690,271.22		

综合收益总额	61,675,400.37	66,092,238.17	42,383,802.42	38,846,380.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,625,748.94	66,771,180.23	42,402,707.07	38,865,285.52
归属于少数股东的综合收益总额	-950,348.57	-678,942.06		
销售商品、提供劳务收到的现金	470,268,318.34	471,153,313.29	514,627,194.26	513,238,458.80
收到的税费返还	23,365,805.51	24,017,373.52	25,580,498.35	27,441,429.17
收到其他与经营活动有关的现金	4,597,331.30	2,922,012.63	7,015,149.54	6,855,149.54
经营活动现金流入小计	498,231,455.15	498,092,699.44	547,222,842.15	547,535,037.51
购买商品、接受劳务支付的现金			291,717,060.09	288,073,945.25
支付给职工以及为职工支付的现金	74,562,509.31	75,514,496.47	74,721,787.72	77,215,014.30
支付的各项税费	9,257,840.43	8,962,750.30	7,795,879.26	9,656,810.08
支付其他与经营活动有关的现金	78,122,991.13	76,482,680.25	71,913,977.86	71,675,130.66
经营活动现金流出小计	424,712,588.81	423,729,174.96	446,148,704.93	446,620,900.29
经营活动产生的现金流量净额	73,518,866.34	74,363,524.48	101,074,137.22	100,914,137.22
取得投资收益收到的现金	691,863.48	799,363.48		
投资活动现金流入小计	65,464,590.52	65,572,090.52		
投资活动产生的现金流量净额	-10,486,634.42	-10,379,134.42		
收到其他与筹资活动有关的现金		102,000.00		160,000.00
筹资活动现金流入小计	117,751,851.72	117,853,851.72	207,117,694.45	207,277,694.45
筹资活动产生的现金流量净额	-54,373,738.18	-54,271,738.18	-56,522,602.38	-56,362,602.38
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,035,969.82	-18,188.32		

(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

1. 公司原将部分外汇合约产品-期权产品收取的期权费直接计入当期损益，根据新金融工具准则，上述收取的期权费应确认为一项衍生金融负债，在产品到期交割或者平仓时转销已确认的衍生金融负债的账面价值，转入当期损益。公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
交易性金融负债	2,620,392.12	1,136,956.70
投资收益	-2,521,392.12	1,483,435.42
年初未分配利润	-99,000.00	-2,620,392.12

2. 公司 2023 年度将部分收到的与资产相关的政府补助一次性计入当期损益，根据企业会计准则相关规定，收到与资产相关的政府补助应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（其他收益）。公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
递延收益		383,905.26
其他收益		-383,905.26

3. 公司原将向客户收取费用的模具费收入计入到主营业务收入，并将其模具费支出计入到研发费用-模具费，根据企业会计准则相关规定，应将其模具费支出计入其他业务成本，模具按照完工并达到量产时确认相关收入计入到其他业务收入-模具费，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
营业收入	-477,738.85	-40,220.24
营业成本		308,053.09
研发费用	-308,053.09	-324,424.78
存货	308,053.09	324,424.78
合同负债	499,571.41	570,153.29
其他综合收益	-21,832.56	-52,194.20
年初未分配利润		-169,685.76

4. 客户同时存在采购销售的净额法调整

公司向客户施特朗集团购买指定灯具内感应器等配件，和自身灯具组装后销售给客

户，根据《企业会计准则第 14 号--收入》(财会(2017)22 号)，相关收入确认应从总额法调整为净额法，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
营业收入	-1,535,185.50	-1,442,496.02
营业成本	-1,535,185.50	-1,442,496.02

5. 研发过程中产生的产品或副产品对外销售成本结转调整

2022 及 2023 年度，公司原将研发过程中产生的产品（对外销售）对应的材料投入计入研发费用，根据财政部于 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)调整至营业成本，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
营业成本	100,477.53	174,266.85
研发费用	-100,477.53	-174,266.85

6. 跨期事项调整

(1). 公司研发设计费存在跨期结算，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
应付账款	293,272.00	
研发费用	3,388.00	-293,272.00
年初未分配利润	-289,884.00	-293,272.00

(2). 客户 Lowe's Companies, Inc.各期存在销售返利跨期事项，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
应收账款	983,554.63	778,540.20
预计负债	692,816.26	1,407,794.08
营业收入	-1,107,413.86	-1,276,052.47
销售费用		-345,269.99
财务费用	-4,240.78	
信用减值损失	163,288.97	10,790.23

年初未分配利润	1,230,622.48	290,738.37
---------	--------------	------------

(3) 调整 2023 年度办公费跨期事项，调减销售费用及应付账款 328,964.64 元。

(4) 根据收入确认政策和相应的收入确认依据，调整跨期收入及相应的成本，以及其他受影响科目，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
应收账款	-310,906.03	719,304.92
存货	162,269.39	-419,851.10
应交税费		50,596.80
营业收入	-319,925.98	1,062,816.30
营业成本	-162,269.39	582,120.49
财务费用	7,343.53	
信用减值损失	16,363.48	-54,221.63
年初未分配利润		-148,636.64

7. 列报调整

(1). 2022 年公司原将向客户支付的货架费用作为可变对价冲减主营业务收入，现列报调整至销售费用，调增销售费用 1,337,517.57 元，调增主营业务收入 1,337,517.57 元。

(2). 2022 年公司原将复制模费用计入研发费用，现列报调整至主营业务成本，调增主营业务成本 382,185.85 元，调减研发费用 382,185.85 元，2023 年调增主营业务成本 91,902.65 元，调减研发费用 91,902.65 元。

(3). 2022 年公司原将因管理不善造成的存货损失计入销售费用，现列报调整至管理费用，调增管理费用 1,498,587.30 元，调减销售费用 1,498,587.30 元；2023 年调增管理费用 1,060,322.11 元，调减销售费用 1,060,322.11 元。

8. 合并抵消

(1). 公司根据内部交易未实现对外销售的产品结存，重新计算内部关联交易抵消金额，具体调整如下：

科 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
年初未分配利润		81,496.99
营业成本	-81,496.99	-3,053,358.56
存货	81,496.99	3,134,855.55

(2). 公司内部交易合并抵消存在遗漏，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
-----	--------------------------	--------------------------

营业收入	-3,713,118.83	460,816.53
营业成本	-3,643,114.84	
销售费用	-70,003.99	-147,320.34
管理费用		-316,546.57
投资收益		-797,544.28
营业外支出		-144,267.35
少数股东损益		271,406.51

9. 根据各项追溯调整结果，重新厘定各期递延所得税资产、所得税费用及盈余公积，具体调整如下：

科 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度
其他流动资产	289,599.34	
递延所得税资产	90,747.42	-307,218.55
应交税费		-583,991.23
递延所得税负债	2,622.31	2,630.32
年初未分配利润	191,823.80	370,500.58
所得税费用	-185,900.65	103,582.09
盈余公积		177,114.83
减：提取法定盈余公积		177,114.83

10. 其他事项披露更正

(1) 二级明细分类披露调整

1) 2022 年度-2023 年度境内电商销售平台收取的佣金费用，原销售费用二级明细披露为广告及展览宣传费有误，现更正披露如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
销售费用-广告及展览宣传费	-824,520.08	-593,702.58
销售费用-佣金	824,520.08	593,702.58

2) 2022 年度境外个体给公司拍摄产品的相关劳务费用，原销售费用二级明细披露为职工薪酬有误，现更正披露如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
销售费用-职工薪酬	-194,688.24	

销售费用-广告及展览宣传费	194,688.24		
---------------	------------	--	--

(2)关联交易披露事项调整

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

2023 年度，公司财务报表附注中披露的出售商品和提供劳务的关联交易金额有误，更正披露如下：

关联方	交易内容	年度	调整前	调整金额	调整后
ECO-LIGHT	产品销售	2023	22,216,810.56	286,150.10	22,502,960.66
意大利耀泰	产品销售	2023	1,790,849.43	-181,632.91	1,609,216.52

2) 应收关联方款项

2023 年 12 月 31 日，公司财务报表附注中披露的关联往来余额有误，更正披露如下：

项 目	关联方	调整前	调整金额	调整后
应收账款	ECO-LIGHT	9,838,078.94	83,887.50	9,921,966.44

(3). 对各期非经常性损益重新统计，更正后的具体披露如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
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	-198,039.67	-466,082.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,009,034.96	1,488,102.36
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	-15,047,387.74	-3,700,442.93
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	789,524.60	-1,042,527.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	309,513.04	-301,114.53
小 计	-12,137,354.81	-4,022,065.79
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-1,970,487.20	-558,646.57
少数股东权益影响额（税后）	117,524.37	-2,500.79
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-10,284,391.98	-3,460,918.43

11. 根据前期差错更正事项、交易实质及款项性质对各期现金流量表进行重新分类及

列报更正。

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	-124,020.64
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	3,627,555.77
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	1,086,629.31
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	-498,258.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	4,091,905.55

减：所得税影响数	571,629.16
少数股东权益影响额（税后）	-16,959.03
非经常性损益净额	3,537,235.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用