



宜美科技

NEEQ: 836941

江苏宜美照明科技股份有限公司



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、公司负责人焦向辉、主管会计工作负责人焦向辉及会计机构负责人（会计主管人员）胡静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、公证天业会计师事务所（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

因公司与客户及供应商签有保密协议，按要求不披露前五大客户及供应商名称。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 13 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 15 |
| 第五节 | 公司治理 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 23 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 71 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------|
| 宜美科技、公司、股份公司、本公司 | 指 | 江苏宜美照明科技股份有限公司 |
| 宜美有限 | 指 | 昆山宜美照明有限公司 |
| 宜美投资 | 指 | 上海宜美财富投资控股有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 《公司章程》 | 指 | 江苏宜美照明科技股份有限公司公司章程 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 江苏宜美照明科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | IMIGY LIGHTING ELECTRIC CO.,LTD | | |
| 法定代表人 | 焦向辉 | 成立时间 | 2011年12月27日 |
| 控股股东 | 控股股东为（焦向辉） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（焦向辉），一致行动人为（宜美投资、芮莉敏、焦嵘） |
| 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（38）-照明器具制造（387）-照明灯具制造（3872） | | |
| 主要产品与服务项目 | LED 室内商业照明产品的研发、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 | 宜美科技 | 证券代码 | 836941 |
| 挂牌时间 | 2016年4月26日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 64,350,000 |
| 主办券商（报告期内） | 东吴证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 苏州工业园区星阳街5号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 吕良 | 联系地址 | 江苏省昆山市周市镇横长泾路366号 |
| 电话 | 0512-36903989 | 电子邮箱 | lv@imigyled.com |
| 传真 | 0512-36903956 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省昆山市周市镇横长泾路366号 | 邮政编码 | 215313 |
| 公司网址 | www.imigyled.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91320500588429608A | | |
| 注册地址 | 江苏省苏州市昆山市周市镇横长泾路366号 | | |
| 注册资本（元） | 64,350,000 | 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

公司是集研发、生产、销售为一体的专注 LED 商业照明领域的生产企业。目前公司的产品主要通过境外有实力的进口商及经销商渠道进行销售，以西欧、澳洲、北美等发达国家和地区为主要市场，公司通过参加国内外的照明产品专业展会，展示公司产品，以优质的产品品质、强大的研发实力、专业的制造品控能力以及快速的服务响应赢得海外专业客户的青睐。

公司以市场为导向，以产品品质为抓手，以严格的国标标准和质检手段保证产品品质。出口产品均严格按照进口国的法律法规要求，经具有公信力的第三方认证机构认证，并在向客户销售时提供要求的相应认证证书。通过长期的合作，公司产品经受住了时间与市场的检验，得到了海外广大客户的认可。公司核心技术人员均为 LED 照明行业资深人士，对 LED 行业的市场竞争状况、行业发展趋势有较为准确的判断。通过对现阶段公司综合竞争力的全面分析，公司采取专注中高端商业照明市场且更倾向于海外市场的产品差异化竞争策略，追求产品性价比，不断创新，依靠不断的新产品开发抓住市场新机遇。

目前，已在西欧、澳洲、北美等市场构建起稳定的海外经销商合作伙伴，未来公司将在保持当前优势区域竞争地位的基础上，进一步开拓海外其他区域市场。同时公司已开启国内宜美照明品牌战略，开发国内教育照明及工程商照市场，用专业高品质 LED 照明产品获得客户青睐，提升公司的综合竞争力和影响力。今后，公司将继续坚持已有的市场定位，追求性价比，不断创新，通过对产品及新技术的持续投入，满足市场及客户需求的快速变化，保持公司的市场竞争地位

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年（自2023年至2025年），本期减按 15%的税率计缴企业所得税。 |

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 | 200,826,117.63 | 189,156,953.36 | 6.17% |
| 毛利率% | 23.37% | 22.22% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 19,552,580.43 | 14,362,763.71 | 36.13% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 16,161,397.35 | 11,690,480.76 | 38.24% |
| 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） | 18.80% | 13.26% | - |
| 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） | 15.54% | 10.79% | - |
| 基本每股收益 | 0.30 | 0.22 | 36.36% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 194,459,473.24 | 180,925,461.12 | 7.48% |
| 负债总计 | 92,885,495.11 | 84,902,352.11 | 9.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 101,573,978.13 | 96,023,109.01 | 5.78% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.58 | 1.49 | 5.78% |
| 资产负债率%（母公司） | 47.77% | 46.93% | - |
| 资产负债率%（合并） | 47.77% | 46.93% | - |
| 流动比率 | 1.56 | 1.42 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |
| 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 | 14,141,849.87 | 7,356,807.07 | 92.23% |
| 应收账款周转率 | 6.21 | 7.04 | - |
| 存货周转率 | 5.86 | 5.01 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 7.48% | -15.11% | - |
| 营业收入增长率% | 6.17% | -11.23% | - |
| 净利润增长率% | 36.13% | -1.81% | - |

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 | 55,668,998.90 | 28.63% | 50,682,692.20 | 28.01% | 9.84% |
| 应收票据 | 723,297.43 | 0.37% | 0.00 | 0.00% | - |
| 应收账款 | 35,743,094.38 | 18.38% | 28,218,930.01 | 15.60% | 26.66% |
| 预付账款 | 1,070,063.68 | 0.55% | 871,967.76 | 0.48% | 22.72% |
| 交易性金融资 | 22,641,822.00 | 11.64% | 12,868,838.00 | 7.11% | 75.94% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 产 | | | | | |
| 存货 | 26,826,681.01 | 13.80% | 25,255,128.04 | 13.96% | 6.22% |
| 其他权益工具投资 | 526,899.90 | 0.27% | 8,671,854.38 | 4.79% | -93.92% |
| 固定资产 | 39,207,562.61 | 20.16% | 41,782,503.70 | 23.09% | -6.16% |
| 无形资产 | 7,336,069.25 | 3.77% | 7,621,949.57 | 4.21% | -3.75% |
| 应付票据 | 54,359,659.98 | 27.95% | 46,908,518.39 | 25.93% | 15.88% |
| 应付账款 | 30,398,061.05 | 15.63% | 29,988,098.13 | 16.57% | 1.37% |
| 合同负债 | 3,381,445.43 | 1.74% | 3,336,930.57 | 1.84% | 1.33% |
| 应付职工薪酬 | 3,637,751.20 | 1.87% | 3,614,283.70 | 2.00% | 0.65% |

项目重大变动原因

1. 应收账款：2024 年比 2023 年增长了 26.66%，是因为近年来竞争日趋加剧，为了留住老客户，公司作出的更宽松的付款条件，导致应收账款增加。
2. 预付账款：2024 年比 2023 年增长了 22.72%，是因为近年来竞争日趋加剧，公司为了产品的降本工作不断开发新的更有性价比的供应商，由于合作期限较短，一般会先行预付一部分货款。
2. 交易性金融资产：2024 年比 2023 年增长了 75.94%，系因为投资二级市场的股票市值强势增长的原因。
3. 其他权益工具投资：2024 年比 2023 年降低了 93.92%，系对外投资的企业盈利能力持续下降，使得企业整体估值逐渐降低的原因。

(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 | 200,826,117.63 | - | 189,156,953.36 | - | 6.17% |
| 营业成本 | 153,893,610.37 | 76.63% | 147,120,400.25 | 77.78% | 4.60% |
| 毛利率% | 23.37% | - | 22.22% | - | - |
| 税金及附加 | 1,369,037.79 | 0.68% | 1,816,490.00 | 0.96% | -24.63% |
| 销售费用 | 12,309,186.62 | 6.13% | 10,864,435.86 | 5.74% | 13.30% |
| 管理费用 | 5,877,568.25 | 2.93% | 5,779,495.17 | 3.06% | 1.70% |
| 研发费用 | 12,470,644.94 | 6.21% | 12,895,052.65 | 6.82% | -3.29% |
| 财务费用 | -2,226,388.06 | -1.11% | -2,158,750.64 | -1.14% | -3.13% |
| 公允价值变动收益 | 5,385,753.14 | 2.68% | 1,309,227.88 | 0.69% | 311.37% |
| 投资收益 | -1,615,730.49 | -0.80% | 671,672.24 | 0.36% | -340.55% |
| 信用减值损失 | -171,943.24 | -0.09% | -108,792.95 | -0.06% | -58.05% |
| 资产减值损失 | -121,000.02 | -0.06% | -122,175.56 | -0.06% | 0.96% |
| 其他收益 | 206,410.88 | 0.10% | 644,953.46 | 0.34% | -68.00% |

| | | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 营业外收入 | 92,962.53 | 0.05% | 535,583.41 | 0.28% | -82.64% |
| 所得税费用 | 1,295,760.06 | 0.65% | 1,404,343.70 | 0.74% | -7.73% |
| 净利润 | 19,552,580.43 | 9.74% | 14,362,763.71 | 7.59% | 36.13% |

项目重大变动原因

- 1.税金及附加：2024 年比 2023 年降低了 24.63%，是因为 2024 年我司有安排国家规定的重点群体就业，国家会相应扣减一部分附加税的原因。
- 2.公允价值变动收益：2024 年比 2023 年增长了 311.37%，是因为持有股票市值强势增长的原因。
- 3.投资收益：2024 年比 2023 年降低了 340.55%，是因为在投资二级市场的股票期间，卖出价小于成本价的原因。
- 4.信用减值损失：2024 年比 2023 年降低了 58.06%，是因为公司加强了应收账款的催收工作，同时优化了客户信用评估体系。
- 5.其他收益：2024 年比 2023 年降低了 68.00%，是因为 2024 年做的政府项目较少的原因。
- 6.营业外收入：2024 年比 2023 年降低了 82.64%，是因为 2024 年度供应商供应的材料质量提高，罚款减少所致。
- 97 净利润：2024 年比 2023 年增长了 36.13%，是因为公司产品的新品比较多，毛利相对高些的原因。

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 | 199,240,917.49 | 184,738,296.48 | 7.85% |
| 其他业务收入 | 1,585,200.14 | 4,418,656.88 | -64.12% |
| 主营业务成本 | 152,560,874.96 | 143,513,836.46 | 6.30% |
| 其他业务成本 | 1,332,735.41 | 3,606,563.79 | -63.05% |

按产品分类分析

适用 不适用

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 外销 | 185,334,467.54 | 142,258,442.16 | 23.24% | 7.26% | 5.70% | 5.12% |
| 内销 | 15,491,650.09 | 11,635,168.21 | 24.89% | -5.34% | -7.18% | 6.38% |

收入构成变动的的原因

- 1.内销收入 2024 年度较 2023 年度减少了 87.31 万元,系因为近一年来电商收入销售不及预期的原因。外销收入 2024 年度较 2023 年度增加了 1254.22 万元,因我司近几年加大研发力度,新品层出不穷,形成了梯级度产品优势,逐步被广大客户所接受。
- 2.其他业务收入 2024 年度较 2023 年度降低了 64.12%,系我公司的一个国外客户以前年度一直采购我司的材料到其国内进行组装,2024 年采购材料减少,以采购成品为主。其他业务成本因其他业务收

入减少故相应比例减少。

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 | 客户 A | 33,048,729.00 | 16.46% | 否 |
| 2 | 客户 F | 13,219,167.98 | 6.58% | 否 |
| 3 | 客户 C | 11,555,919.59 | 5.75% | 否 |
| 4 | 客户 D | 9,177,270.25 | 4.57% | 否 |
| 5 | 客户 G | 8,867,776.74 | 4.42% | 否 |
| 合计 | | 75,868,863.56 | 37.78% | - |

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 | 供应商 B | 21,467,976.58 | 17.53% | 否 |
| 2 | 供应商 A | 21,382,702.67 | 17.46% | 否 |
| 3 | 供应商 F | 19,506,000.55 | 15.93% | 否 |
| 4 | 供应商 G | 9,773,886.01 | 7.98% | 否 |
| 5 | 供应商 C | 9,627,279.58 | 7.86% | 否 |
| 合计 | | 81,757,845.39 | 66.76% | - |

(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 | 14,141,849.87 | 7,356,807.07 | 92.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,038,846.81 | -6,108,246.94 | -15.24% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,078,500.00 | -25,096,500.00 | 71.79% |

现金流量分析

- 2024 年较 2023 年经营活动产生的现金流量净额增长了 92.23%，系销售商品提供劳动收到的现金增加所致。
- 2024 年投资活动产生的现金流量净额比 2023 年度降低了 15.24%，系二级市场投资股票所致。
- 2024 年筹资活动产生的现金流量净额比 2023 年度增长了 71.79%，系 2024 年分配股利所致。

四、 投资状况分 4

(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 |
|---------------|------|----------------------------------|-----------|---------------|---------------|--------------|-------------------|
| 苏州格瑞丰纳米科技有限公司 | 参股公司 | 研发、销售薄层石墨烯粉体、薄层石墨烯溶液及碳纳米复合材料、元器件 | 1,994,457 | 18,758,658.36 | 12,079,982.94 | 2,489,344.20 | - 1,776,840.31 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|---------------|-------------|---------|
| 苏州格瑞丰纳米科技有限公司 | 无任何关联 | 增加公司的利润 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------|--|
| 宏观经济波动的风险 | LED 照明行业市场需求与宏观经济联系紧密,宏观经济波动对公司业务有较大影响。目前全球经济不确定因素增多,增速放缓且存在下行风险,欧美等成熟市场需求出现下降,亚、非及拉 |

| | |
|----------------------------|--|
| | 美等新兴市场则经历经济结构转型时期,固定资产及房地产投资热情减退,这些因素均会对 LED 照明产品的市场需求产生不利影响。由于公司外销收入占比较高,若未来全球宏观经济增速进一步下滑,将会对公司的经营业绩产生不利影响 |
| 汇率波动风险 | 报告期内,公司存在较高比例的外销收入,主要采用美元结算。如果未来人民币兑美元的汇率发生剧烈波动,将会对公司出口业务及财务费用造成不确定性影响。 |
| 市场竞争风险 | 由于 LED 照明器具制造行业处于 LED 照明产业链的下游,成本受到上游芯片厂家及终端客户的双重制约,且 LED 照明器具制造企业数量众多,行业集中度较低。在充分的市场竞争环境中,价格是最敏感的因素,而产品价格的持续下跌,必然会显著影响企业的盈利能力。未来随着上游芯片价格的进一步下降以及竞争程度将加剧,若公司未能及时采取有效应对措施,将会对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 实际控制人不当控制风险 | 公司董事长、总经理焦向辉直接持有公司 29,801,000 股股份,通过宜美投资间接控制公司 10,000 股股份,合计占公司总股本的 46.3263%,为公司实际控制人,若其利用实际控制人的特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。 |
| 公司在册员工未全部缴纳社保及住房公积金导致的违规风险 | 公司属于劳动密集型制造企业,生产人员占员工总人数的比例超过 7 成,且该部分员工收入相对较低,流动性较大,部分不愿意缴纳社保及公积金。截至 2024 年 12 月 31 日,公司在册员工共计 311 名,公司为其中 265 名员工足额缴纳社保及住房公积金,并为其余 46 名员工购买了商业保险。针对上述公司在册员工未全部缴纳社保及住房公积金所导致的违规风险,公司及控股股东、实际控制人采取了如下措施:1、公司与不愿缴纳社保的员工签订《自愿放弃缴纳社保协议》;2、截止 2024 年 12 月 31 日公司及公司控股股东、实际控制人均不存在因违反有关社会保险保障方面法律法规而受到行政处罚的情况,也不存在正被人力资源和社会保障机关立案调查的情形;3、公司控股股东、实际控制人分别出具承诺,如果公司所在地社保主管部门与公积金主管部门要求公司对其任何期间员工应缴纳的社会保险费用和住房公积金进行补缴,控股股东及实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴,并承担相关费用。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

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）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 | 2016年2月29日 | 9999年12月31日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细说明 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年2月29日 | 9999年12月31日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细说明 | 正在履行中 |
| 实际控制人 | 2016年2 | 9999年 | 挂牌 | 关联交易 | 详见承诺事项 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--------|--------|-----------|--|-----|------|--|
| 人或控股股东 | 月 29 日 | 12 月 31 日 | | 承诺函 | 详细说明 | |
|--------|--------|-----------|--|-----|------|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|------|--------|---------------|----------|-----------|
| 其他货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 21,016,292.03 | 10.81% | 银行承兑汇票保证金 |
| 总计 | - | - | 21,016,292.03 | 10.81% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

| |
|---|
| 公司各项经营收入资金正常结算，现有资金及销售结算回笼资金能够满足日常经营所需。银行账户部分资金的冻结不会影响公司日常经营活动。 |
|---|

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 | 35,614,500 | 55.3450% | -90,000 | 35,524,500 | 55.2051% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,560,250 | 11.7486% | -440,000 | 7,120,250 | 11.0649% |
| | 董事、监事、高管 | 8,878,250 | 13.7968% | -410,000 | 8,468,250 | 13.1597% |
| | 核心员工 | 9,052,750 | 14.0680% | -440,000 | 8,612,750 | 13.3842% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 28,735,500 | 44.6550% | 90,000 | 28,825,500 | 44.7949% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,680,750 | 35.2459% | | 22,680,750 | 35.2459% |
| | 董事、监事、高管 | 27,384,750 | 42.5559% | 90,000 | 27,474,750 | 42.6958% |
| | 核心员工 | 22,718,250 | 35.3042% | 0 | 22,718,250 | 35.3042% |
| 总股本 | | 64,350,000 | - | 0 | 64,350,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 26 | | | | |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

董事及副总经理孙镇宁限售 15,000 股，董事及董事会秘书吕良限售 75,000 股。

(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 | 焦向辉 | 30,241,000 | -440,000 | 29,801,000 | 46.3108% | 22,680,750 | 7,120,250 | 0 | 0 |
| 2 | 芮莉敏 | 12,810,000 | 100 | 12,810,100 | 19.9069% | 0 | 12,810,100 | 0 | 0 |
| 3 | 焦嵘 | 0.00 | 6,339,900 | 6,339,900 | 9.8522% | 0 | 6,339,900 | 0 | 0 |
| 4 | 孙镇宁 | 2,650,000 | 20,000 | 2,670,000 | 4.1492% | 2,002,500 | 667,500 | 0 | 0 |
| 5 | 王云 | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 2.7972% | 1,350,750 | 449,250 | 0 | 0 |
| 6 | 吕良 | 1,400,000 | 100,000 | 1,500,000 | 2.3310% | 1,125,000 | 375,000 | 0 | 0 |
| 7 | 芮莉萍 | 1,270,000 | 0 | 1,270,000 | 1.9736% | 0 | 1,270,000 | 0 | 0 |
| 8 | 焦向明 | 640,000 | 440,000 | 1,080,000 | 1.6783% | 0 | 1,080,000 | 0 | 0 |
| 9 | 芮莉娟 | 910,000 | 0 | 910,000 | 1.4141% | 0 | 910,000 | 0 | 0 |
| 10 | 胡静 | 860,000 | 10,000 | 870,000 | 1.3520% | 810,000 | 60,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 52,581,000 | 6,470,000 | 59,051,000 | 91.7653% | 27,969,000 | 31,082,000 | 0 | |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：芮莉敏与焦向辉为夫妻关系；焦嵘为焦向辉、芮莉敏之子；芮莉萍、芮莉娟为芮莉敏妹妹；焦向明为焦向辉的姐姐。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司董事长、总经理焦向辉为宜美投资法定代表人、执行董事，拥有宜美投资 10.00% 股权，因宜美投资其余股东为焦向辉家庭成员，同为一致行动人，故焦向辉先生从而间接控制宜美科技 10,000 股股份，同时焦向辉直接持有公司 29,801,000 股股份，其合计控制股份数量占公司总股本的

46.3263%，可以依据其所持有的表决权和担任的职务，对公司经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响，因此焦向辉为公司实际控制人。同时，焦向辉直接持有公司的 2980.10 万股的股份，是公司拥有最多股份的股东，即是控股股东。

焦向辉先生，董事长、总经理。1963 年12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1985年至1986 年，于济南建材设备厂任技术员；1986 年至1992 年，于内蒙古呼和浩特市自谋职业；1992 至1997 年，于深圳澳大利亚道斯投资公司任业务员、业务经理；1997 年至2008 年，于上海科松电子有限公司任董事长兼总经理；2011 年12月至2015 年10 月，于昆山宜美照明有限公司任董事长兼总经理；2015年7月至今，担任上海宜美财富投资控股有限公司执行董事；2015 年11 月至今，于江苏宜美照明科技股份有限公司任董事长兼总经理。

综上，报告期内公司实际控制人及控股股东未发生变化。

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 9 月 10 日 | 1.10 | 0 | 0 |
| 合计 | 1.10 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2024 年 9 月 23 日通过股东托管证券公司直接划入了其资金账户。

(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 | 2.70 | 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 | | | | |
| 焦向辉 | 董事长、总经理 | 男 | 1963年12月 | 2024年10月14日 | 2027年10月13日 | 30,241,000 | -440,000 | 29,801,000 | 46.31% |
| 孙镇宁 | 董事、副总经理 | 女 | 1978年12月 | 2024年10月14日 | 2027年10月13日 | 2,650,000 | 20,000 | 2,670,000 | 4.15% |
| 吕良 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1982年3月 | 2024年10月14日 | 2027年10月13日 | 1,400,000 | 100,000 | 1,500,000 | 2.33% |
| 胡静 | 董事、财务负责人 | 女 | 1974年9月 | 2024年10月14日 | 2027年10月13日 | 860,000 | 10,000 | 870,000 | 1.35% |
| 许开妮 | 董事 | 女 | 1981年10月 | 2024年10月14日 | 2027年10月13日 | 642,000 | -10,000 | 632,000 | 0.98% |
| 韩宝金 | 监事会主席 | 女 | 1980年3月 | 2024年10月14日 | 2027年10月13日 | 120,000 | 0 | 120,000 | 0.19% |
| 史卓奇 | 监事 | 男 | 1977年10月 | 2024年10月14日 | 2027年10月13日 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.47% |
| 张菊芳 | 监事 | 女 | 1986年10月 | 2024年10月14日 | 2027年10月13日 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.08% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理焦向辉为公司实际控制人，同时担任公司股东“宜美投资”的执行董事。除此之外，董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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 | 30 | 0 | 0 | 30 |
| 生产人员 | 169 | 51 | 26 | 194 |
| 销售人员 | 49 | 5 | 2 | 52 |
| 技术人员 | 26 | 4 | 0 | 30 |
| 财务人员 | 4 | 1 | 0 | 5 |
| 员工总计 | 278 | 61 | 28 | 311 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 34 | 38 |
| 专科 | 67 | 75 |
| 专科以下 | 177 | 198 |
| 员工总计 | 278 | 311 |

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

每年末会根据行政部提供的薪酬调查情况表对各员工薪酬进行不定金额调整；对于新进员工会有三级培训，老员工每部门都会有年度培训计划。公司有离退休人员 4 名。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|------------|----------|------------|
| 焦向辉 | 无变动 | 董事长、总经理 | 30,241,000 | -440,000 | 29,801,000 |
| 甘勇波 | 无变动 | 核心员工 | 640,000 | 0 | 640,000 |
| 吴林 | 无变动 | 核心员工 | 330,000 | 0 | 330,000 |

| | | | | | |
|-----|-----|------|---------|---|---------|
| 朱月林 | 无变动 | 核心员工 | 250,000 | 0 | 250,000 |
| 杨鸿 | 无变动 | 核心员工 | 0 | 0 | 0 |
| 姚二梅 | 无变动 | 核心员工 | 180,000 | 0 | 180,000 |
| 张菊芳 | 无变动 | 核心员工 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 汪克兵 | 无变动 | 核心员工 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 王彦良 | 无变动 | 核心员工 | 40,000 | 0 | 40,000 |

核心员工的变动情况

核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，以《公司章程》为基础，以《董事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等相关文件为主要架构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策和经营管理体系，并不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司运作规范，信息披露规范，公司治理的实际状况符合股转系统的相关规定及要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在本年度内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立、自主经营。公司具有独立的财务管理部门、销售运营管理系统、研发机构、生产制造中心、行政事务中心，保持了独立性和实现了自主经营管理，控股股东、实控人不存在影响公司独立性的行为。1、业务独立情况：公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。2、资产独立情况：公司对其与生产经营有关的设备、厂房等有形资产及土地使用权、商标、知识产权等无形资产拥有完整的所

有权或使用权，公司的资产与股东的资产权属系界定明确，不存在资产被任何股东占用的情形。3、人员独立情形：公司董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、总工程师等高级管理人员均专职在公司工作领薪，未在其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司具有独立自主的劳动、人事及工资管理权利和管理部门。4、财务独立的情况：公司单独开设银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司设立独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，根据现行法律法规，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。5、机构独立的情况：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司的上述机构按照《公司章程》和内部规章制度的规定，独立决策和运作。公司机构独立，具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期和持续的工作，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。1、关于会计核算体系报告期内，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政策、并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，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。3、关于风险控制体系报告期内，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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|-----------|-----|-----|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 苏公 W[2025]A303 号 | | | |
| 审计机构名称 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 江苏省无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室 | | | |
| 审计报告日期 | 2025 年 4 月 16 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 丁春荣 4 年 | 蒋伟 2 年 | 0 年 | 0 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 10 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 19 | | | |

江苏宜美照明科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏宜美照明科技股份有限公司（以下简称宜美科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了宜美科技 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宜美科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

宜美科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宜美科技 2024 年

年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宜美科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宜美科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宜美科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宜美科技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宜美科技不能持续经营。

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

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

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
丁春荣

中国注册会计师
蒋伟

中国·无锡

2025年4月16日

二、 财务报表

（一） 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 | 五.1 | 55,668,998.90 | 50,682,692.20 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五.2 | 22,641,822.00 | 12,868,838.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五.3 | 723,297.43 | |
| 应收账款 | 五.4 | 35,743,094.38 | 28,218,930.01 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五.5 | 1,070,063.68 | 871,967.76 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五.6 | 413,423.57 | 427,081.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五.7 | 26,826,681.01 | 25,255,128.04 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五.8 | 1,390,066.81 | 1,437,621.65 |
| 流动资产合计 | | 144,477,447.78 | 119,762,258.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五.9 | 526,899.90 | 8,671,854.38 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五.10 | 39,207,562.61 | 41,782,503.70 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五.11 | 7,336,069.25 | 7,621,949.57 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五.12 | 2,816,493.70 | 3,086,894.77 |
| 其他非流动资产 | 五.13 | 95,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 49,982,025.46 | 61,163,202.42 |
| 资产总计 | | 194,459,473.24 | 180,925,461.12 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五.15 | 54,359,659.98 | 46,908,518.39 |
| 应付账款 | 五.16 | 30,398,061.05 | 29,988,098.13 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五.17 | 3,381,445.43 | 3,336,930.57 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五.18 | 3,637,751.20 | 3,614,283.70 |
| 应交税费 | 五.19 | 277,476.03 | 259,838.92 |
| 其他应付款 | 五.20 | 215,995.07 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五.21 | 73,325.51 | 42,133.82 |
| 流动负债合计 | | 92,343,714.27 | 84,149,803.53 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五.22 | 541,780.84 | 556,164.40 |
| 递延所得税负债 | | - | 196,384.18 |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 541,780.84 | 752,548.58 |
| 负债合计 | | 92,885,495.11 | 84,902,352.11 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五.23 | 64,350,000.00 | 64,350,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五.24 | 16,911,997.93 | 16,911,997.93 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五.25 | -16,892,135.09 | -9,968,923.78 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五.26 | 19,580,661.52 | 17,625,403.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五.27 | 17,623,453.77 | 7,104,631.38 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 101,573,978.13 | 96,023,109.01 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 101,573,978.13 | 96,023,109.01 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 194,459,473.24 | 180,925,461.12 |

法定代表人：焦向辉

主管会计工作负责人：焦向辉

会计机构负责人：胡静

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|----------------|------|----------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 200,826,117.63 | 189,156,953.36 |
| 其中：营业收入 | 五.28 | 200,826,117.63 | 189,156,953.36 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 183,693,659.91 | 176,317,123.29 |
| 其中：营业成本 | 五.28 | 153,893,610.37 | 147,120,400.25 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五.29 | 1,369,037.79 | 1,816,490.00 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 五.30 | 12,309,186.62 | 10,864,435.86 |
| 管理费用 | 五.31 | 5,877,568.25 | 5,779,495.17 |
| 研发费用 | 五.32 | 12,470,644.94 | 12,895,052.65 |
| 财务费用 | 五.33 | -2,226,388.06 | -2,158,750.64 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 342341.55 | 412,837.71 |
| 加：其他收益 | 五.34 | 206,410.88 | 644,953.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五.35 | -1,615,730.49 | 671,672.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五.36 | 5,385,753.14 | 1,309,227.88 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五.37 | -171,943.24 | -108,792.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五.38 | -121,000.02 | -122,175.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五.39 | | -2,691.14 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 20,815,947.99 | 15,232,024.00 |
| 加：营业外收入 | 五.40 | 92,962.53 | 535,583.41 |
| 减：营业外支出 | 五.41 | 60,570.03 | 500.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 20,848,340.49 | 15,767,107.41 |
| 减：所得税费用 | 五.42 | 1,295,760.06 | 1,404,343.70 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,552,580.43 | 14,362,763.71 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,552,580.43 | 14,362,763.71 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,552,580.43 | 14,362,763.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -6,923,211.31 | -5,350,015.10 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -6,923,211.31 | -5,350,015.10 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | -6,923,211.31 | -5,350,015.10 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------------|---------------------|
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 12,629,369.12 | 9,012,748.61 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 12,629,369.12 | 9,012,748.61 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.30 | 0.22 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.30 | 0.22 |

法定代表人：焦向辉

主管会计工作负责人：焦向辉

会计机构负责人：胡静

(三) 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 | | 194,305,302.12 | 187,967,546.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 15,385,131.58 | 13,981,963.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五.43(一) | 536,490.77 | 1,070,990.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 210,226,924.47 | 203,020,500.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 150,079,723.37 | 153,863,519.24 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,701,343.16 | 30,510,219.56 |
| 支付的各项税费 | | 1,351,400.68 | 2,565,574.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五.43(一) | 8,952,607.39 | 8,724,380.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 196,085,074.60 | 195,663,693.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,141,849.87 | 7,356,807.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五.43(二) | 28,693,459.01 | 156,144,191.34 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,000.00 | 93,805.31 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 28,694,459.01 | 156,237,996.65 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,036,885.46 | 204,534.37 |
| 投资支付的现金 | 五.43(二) | 34,696,420.36 | 162,141,709.22 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 35,733,305.82 | 162,346,243.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,038,846.81 | -6,108,246.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,078,500.00 | 25,096,500.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,078,500.00 | 25,096,500.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,078,500.00 | -25,096,500.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2096308.61 | 1954927.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,120,811.67 | -21,893,012.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 32,531,895.20 | 54,424,907.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 34,652,706.87 | 32,531,895.20 |

法定代表人：焦向辉

主管会计工作负责人：焦向辉

会计机构负责人：胡静

(四) 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 | 所有者 权益 合计 | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他综合收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未 分 配 利 润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 64,350,000.00 | | | | 16,911,997.93 | | -9,968,923.78 | | 17,625,403.48 | | 7,104,631.38 | | 96,023,109.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 64,350,000.00 | | | | 16,911,997.93 | | -9,968,923.78 | | 17,625,403.48 | | 7,104,631.38 | | 96,023,109.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -6,923,211.31 | | 1,955,258.04 | | 10,518,822.39 | | 5,550,869.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -6,923,211.31 | | | | 19,552,580.43 | | 12,629,369.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 1,955,258.04 | | -9,033,758.04 | -7,078,500.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | 1,955,258.04 | | -1,955,258.04 | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -7,078,500.00 | -7,078,500.00 |
| 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、本期末余额 | 64,350,000.00 | | | 16,911,997.93 | | - 16,892,135.09 | | 19,580,661.52 | | 17,623,453.77 | | 101,573,978.13 |
|---------|---------------|--|--|---------------|--|--------------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他综合收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 64,350,000.00 | | | | 16,911,997.93 | | - 4,618,908.68 | | 16,189,127.11 | | 19,274,644.04 | | 112,106,860.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 64,350,000.00 | | | | 16,911,997.93 | | - 4,618,908.68 | | 16,189,127.11 | | 19,274,644.04 | | 112,106,860.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -5350015.10 | | 1,436,276.37 | | - 12,170,012.66 | | -16,083,751.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - 5,350,015.10 | | | | 14,362,763.71 | | 9,012,748.61 |
| （二）所有者投入和减少资 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|--|--|--|----------------|
| 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,436,276.37 | - | | | | -25,096,500.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,436,276.37 | -1,436,276.37 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | - | | | | -25,096,500.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | 25,096,500.00 | | | | |
| (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 | 64,350,000.00 | | | 16,911,997.93 | | - 9,968,923.78 | | 17,625,403.48 | | 7,104,631.38 | | 96,023,109.01 |

法定代表人：焦向辉

主管会计工作负责人：焦向辉

会计机构负责人：胡静

江苏宜美照明科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏宜美照明科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）统一社会信用代码：91320500588429608A，公司住所：昆山市周市镇横长泾路366号。

公司实际从事的主要经营活动为：研发、生产、销售LED室内商业照明产品。

本财务报告于2025年4月16日经公司第四届董事会第3次决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|--|
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 公司将账龄超过一年且单项金额超过资产总额的 0.50%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 公司将单项现金流量金额超过资产总额 10%的认定为重要投资活动现金流量。 |

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

7、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币

性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，除此之外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示于其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一

项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收款项

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

① 单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|---------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 |

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| | |
|-----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法： | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

对于账龄组合，本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|----------|------------|
| 3 个月内（含） | 0 |
| 3—6 个月 | 5 |
| 6—12 个月 | 10 |
| 1—2 年 | 30 |
| 2—3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

(2) 应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测

算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| 票据类别 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---------|------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑汇票承兑人 | 除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。 |
| 商业承兑汇票 | 账龄组合 | 账龄分析法（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。 |

（3）其他应收款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 其他应收款类别 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|---------|-------------|
| 押金保证金组合 | 款项性质 | 按预期信用损失率计提。 |
| 资金往来组合 | | |
| 代垫款项组合 | | |

10、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决

于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司参照应收账款坏账准备计提政策，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量合同资产减值准备。

12、固定资产

（1）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 估计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

13、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

14、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方

法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

16、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

19、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司于合同生效日，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。然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3） 收入确认的具体方法

本公司各类业务具体收入确认方式如下：

①内销：对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；

②外销：对于国外销售，以完成出口报关手续并取得经海关审核通过的报关单据作为确认外销收入的时点。

20、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期

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。

公司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；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。

公司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：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期内无应披露的重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本报告期内无应披露的重大会计估计变更。

四、税项

1、报告期主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------|-----|
| 增值税 | 内销销售收入 | 13% |
| | 外销销售收入 | 0% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额以及出口退税免抵额 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额以及出口退税免抵额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

2、税收优惠

本公司2023年12月被江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业（证书编号GR202332016440，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司报告期享受企业所得税减按15%税率征收的优惠。

五、财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 251.26 | 3,023.78 |
| 银行存款 | 34,546,259.89 | 32,351,398.87 |
| 其他货币资金 | 21,122,487.75 | 18,328,269.55 |
| 存放财务公司款项 | | — |
| 合计 | 55,668,998.90 | 50,682,692.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | — | — |

2. 交易性金融资产

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 22,641,822.00 | 12,868,838.00 |
| 合计 | 22,641,822.00 | 12,868,838.00 |

期末交易性金融资产系公司利用短期闲置资金通过二级市场购入A股股票期末持仓部分的市值。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| | | |
|-----------|-------------------|------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 | 723,297.43 | — |
| 合计 | 723,297.43 | — |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| | | |
|-----------|-------------------|-----------|
| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 251,100.00 | — |
| 合计 | 251,100.00 | — |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款账龄披露

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 3个月以内 | 31,755,318.91 | 24,480,310.57 |
| 3至6个月 | 2,653,018.21 | 3,816,109.81 |
| 6至12个月 | 1,545,223.07 | 27,129.80 |
| 1至2年 | 97,010.66 | 45,883.22 |
| 2至3年 | 17,599.90 | 113,560.10 |
| 3年以上 | 78,660.60 | 30,000.00 |
| 小计 | 36,146,831.35 | 28,512,993.50 |
| 减：坏账准备 | 403,736.97 | 294,063.49 |
| 合计 | 35,743,094.38 | 28,218,930.01 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

| | | | | | |
|---------------|------|-------|------|-------|------|
| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |

| | | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 36,146,831.35 | 100.00 | 403,736.97 | 1.12 | 35,743,094.38 |
| 合计 | 36,146,831.35 | 100.00 | 403,736.97 | 1.12 | 35,743,094.38 |

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 28,512,993.50 | 100.00 | 294,063.49 | 1.03 | 28,218,930.01 |
| 合计 | 28,512,993.50 | 100.00 | 294,063.49 | 1.03 | 28,218,930.01 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 3个月以内 | 31,755,318.91 | — | 0.00 |
| 3至6个月 | 2,653,018.21 | 132,650.91 | 5.00 |
| 6至12个月 | 1,545,223.07 | 154,522.31 | 10.00 |
| 1至2年 | 97,010.66 | 29,103.20 | 30.00 |
| 2至3年 | 17,599.90 | 8,799.95 | 50.00 |
| 3年以上 | 78,660.60 | 78,660.60 | 100.00 |
| 合计 | 36,146,831.35 | 403,736.97 | — |

(3) 本期坏账准备变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|------------|------------|------|-----------|------------|
| | | | 转回 | 转销/核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 294,063.49 | 163,929.26 | — | 54,255.78 | 403,736.97 |

(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 | 54,255.78 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|----------|----------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 客户1 | 非关联方 | 10,409,349.00 | 3月以内 | 28.80 | — |
| 客户2 | 非关联方 | 4,976,416.32 | 3月以内、3-6月、6-12月 | 13.77 | 242,236.45 |
| 客户3 | 非关联方 | 2,963,807.66 | 3月以内、3-6月 | 8.20 | 4,774.73 |
| 客户4 | 非关联方 | 2,420,417.45 | 3月以内 | 6.70 | — |
| 客户5 | 非关联方 | 1,157,914.55 | 3月以内 | 3.20 | — |
| 合计 | — | 21,927,904.98 | — | 60.67 | 247,011.18 |

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|-------|------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1年以内 | 1,065,179.74 | 99.54 | 553,990.44 | 63.53 |
| 1至2年 | 2,000.00 | 0.19 | 315,093.38 | 36.14 |
| 2至3年 | — | — | 2,883.94 | 0.33 |
| 3年以上 | 2,883.94 | 0.27 | — | — |
| 合计 | 1,070,063.68 | 100.00 | 871,967.76 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为691,750.06元，占预付账款期末余额合计数的比例为64.65%。

6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | — | — |
| 应收股利 | — | — |
| 其他应收款 | 413,423.57 | 427,081.04 |
| 合计 | 413,423.57 | 427,081.04 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 435,182.71 | 435,107.28 |
| 1至2年 | — | 4,000.00 |
| 2至3年 | — | 1,718.92 |
| 3年以上 | 45,000.00 | 45,000.00 |
| 小计 | 480,182.71 | 485,826.20 |
| 减：坏账准备 | 66,759.14 | 58,745.16 |
| 合计 | 413,423.57 | 427,081.04 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 保证金及押金 | 95,480.99 | 139,497.10 |
| 代垫款项 | 348,587.26 | 315,133.37 |
| 备用金 | 36,114.46 | 31,195.73 |
| 合计 | 480,182.71 | 485,826.20 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| | 未来12个月内 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) | |
| 期初余额 | 58,745.16 | — | — | 58,745.16 |
| 转入第二阶段 | — | — | — | — |
| 转入第三阶段 | — | — | — | — |
| 本期计提预期信用损失准备 | 8,013.98 | — | — | 8,013.98 |
| 本期转回预期信用损失准备 | — | — | — | — |
| 期末余额 | 66,759.14 | — | — | 66,759.14 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初数 | 本期计提 | 本期转回或收回 | 本期转销或核销 | 期末数 |
|-----------|-----------|----------|---------|---------|------------------|
| 其他应收款坏账准备 | 58,745.16 | 8,013.98 | — | — | 66,759.14 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 是否为关联方 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|--------|-------------------|------|----------------|------------------|
| 预缴员工社保公积金 | 代垫款项 | 否 | 206,600.71 | 1年以内 | 43.03% | 10,330.04 |
| 预发员工工资 | 代垫款项 | 否 | 141,986.55 | 1年以内 | 29.57% | 7,099.33 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 保证金及押金 | 否 | 50,480.99 | 1年以内 | 10.51% | 2,524.05 |
| 备用金 | 备用金 | 否 | 36,114.46 | 1年以内 | 7.52% | 1,805.72 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 保证金及押金 | 否 | 30,000.00 | 3年以上 | 6.25% | 30,000.00 |
| 合计 | | | 465,182.71 | | 96.88% | 51,759.14 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 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 | 10,801,508.87 | — | 10,801,508.87 | 11,638,850.43 | — | 11,638,850.43 |
| 库存商品 | 10,023,290.37 | 263,644.28 | 9,759,646.09 | 8,912,837.49 | 166,284.38 | 8,746,553.11 |
| 发出商品 | 3,011,651.40 | — | 3,011,651.40 | 1,745,138.79 | — | 1,745,138.79 |
| 自制半成品 | 562,189.77 | — | 562,189.77 | 517,741.20 | — | 517,741.20 |
| 在产品 | 2,655,990.56 | — | 2,655,990.56 | 2,371,934.84 | — | 2,371,934.84 |
| 委托加工物资 | 35,694.32 | — | 35,694.32 | 234,909.67 | — | 234,909.67 |
| 合计 | 27,090,325.29 | 263,644.28 | 26,826,681.01 | 25,421,412.42 | 166,284.38 | 25,255,128.04 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|------------------|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 166,284.38 | 125,232.67 | — | 4,232.65 | 23,640.12 | 263,644.28 |
| 合计 | 166,284.38 | 125,232.67 | — | 4,232.65 | 23,640.12 | 263,644.28 |

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税留抵税额 | 1,390,066.81 | 1,437,621.65 |
| 预缴企业所得税 | — | — |
| 合计 | 1,390,066.81 | 1,437,621.65 |

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-------------------|---------------------|
| 非上市权益工具投资： | | |
| 苏州格瑞丰纳米科技有限公司（以下简称“格瑞丰”） | 526,899.90 | 8,671,854.38 |
| 合计 | 526,899.90 | 8,671,854.38 |

(2) 非交易性权益工具投资情况

| 项目 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----|---------------------------|-----------|------|---------------|-----------------|-----------------|
| 格瑞丰 | 非交易目的股权 | — | — | 19,873,100.10 | — | — |

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 57,602,024.63 | 9,065,045.96 | 409,671.36 | 7,420,847.25 | 74,497,589.20 |
| 2.本期增加金额 | — | 742,192.92 | 14,778.76 | 75,884.95 | 832,856.63 |
| (1) 购置 | — | 742,192.92 | 14,778.76 | 75,884.95 | 832,856.63 |
| 3.本期减少金额 | — | 221,058.95 | — | 83,618.87 | 304,677.82 |
| (1) 处置或报废 | — | 221,058.95 | — | 83,618.87 | 304,677.82 |
| 4.期末余额 | 57,602,024.63 | 9,586,179.93 | 424,450.12 | 7,413,113.33 | 75,025,768.01 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 19,408,144.46 | 6,383,666.66 | 201,094.38 | 6,722,180.00 | 32,715,085.50 |
| 2.本期增加金额 | 2,733,008.40 | 455,656.63 | 25,658.64 | 131,904.02 | 3,346,227.69 |
| (1) 计提 | 2,733,008.40 | 455,656.63 | 25,658.64 | 131,904.02 | 3,346,227.69 |
| 3.本期减少金额 | — | 163,669.86 | — | 79,437.93 | 243,107.79 |
| (1) 处置或报废 | — | 163,669.86 | — | 79,437.93 | 243,107.79 |
| 4.期末余额 | 22,141,152.86 | 6,675,653.43 | 226,753.02 | 6,774,646.09 | 35,818,205.40 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | — | — | — | — | — |
| 2.本期增加金额 | — | — | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — | — | — |
| 4.期末余额 | — | — | — | — | — |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 35,460,871.77 | 2,910,526.50 | 197,697.10 | 638,467.24 | 39,207,562.61 |
| 2.期初账面价值 | 38,193,880.17 | 2,681,379.30 | 208,576.98 | 698,667.25 | 41,782,503.70 |

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 9,228,811.33 | 1,013,041.37 | 10,241,852.70 |
| 2.本期增加金额 | — | — | — |
| (1) 购置 | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — |
| 4.期末余额 | 9,228,811.33 | 1,013,041.37 | 10,241,852.70 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 2,091,863.60 | 528,039.53 | 2,619,903.13 |

| | | | |
|----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 2.本期增加金额 | 184,576.20 | 101,304.12 | 285,880.32 |
| (1)计提 | 184,576.20 | 101,304.12 | 285,880.32 |
| 3.本期减少金额 | — | — | — |
| (1)处置 | — | — | — |
| 4.期末余额 | 2,276,439.80 | 629,343.65 | 2,905,783.45 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | — | — | — |
| 2.本期增加金额 | — | — | — |
| (1)计提 | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — |
| (1)处置 | — | — | — |
| 4.期末余额 | — | — | — |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 6,952,371.53 | 383,697.72 | 7,336,069.25 |
| 2.期初账面价值 | 7,136,947.73 | 485,001.84 | 7,621,949.57 |

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 可弥补亏损 | 3,060,826.90 | 459,124.04 | 7,677,424.64 | 1,151,613.70 |
| 机器设备加速折旧差异 | 494,310.50 | 74,146.57 | 654,635.20 | 98,195.28 |
| 存货跌价准备 | 263,644.28 | 39,546.64 | 166,284.38 | 24,942.66 |
| 应收款项坏账准备 | 470,496.11 | 70,574.41 | 352,808.65 | 52,921.29 |
| 其他权益工具投资公允价值变动损失 | 19,873,100.10 | 2,980,965.01 | 11,728,145.62 | 1,759,221.84 |
| 合计 | 24,162,377.89 | 3,624,356.67 | 20,579,298.49 | 3,086,894.77 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | 5,385,753.14 | 807,862.97 | 1,309,227.88 | 196,384.18 |
| 合计 | 5,385,753.14 | 807,862.97 | 1,309,227.88 | 196,384.18 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 807,862.97 | 2,816,493.70 | — | 3,086,894.77 |
| 递延所得税负债 | 807,862.97 | — | — | 196,384.18 |

13. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|----------|
| 预付设备款 | 95,000.00 | — |
| 合计 | 95,000.00 | — |

14. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|-----------|---------------|---------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 21,016,292.03 | 21,016,292.03 | 保证金 | 银行承兑汇票保证金 | 18,150,797.00 | 18,150,797.00 | 保证金 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 21,016,292.03 | 21,016,292.03 | / | / | 18,150,797.00 | 18,150,797.00 | / | / |

15. 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 54,359,659.98 | 46,908,518.39 |
| 合计 | 54,359,659.98 | 46,908,518.39 |

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 30,383,525.07 | 28,268,442.18 |
| 1至2年 | 14,535.98 | 1,719,655.95 |
| 合计 | 30,398,061.05 | 29,988,098.13 |

(2) 应付账款按性质列示

| 性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 经营性应付款 | 30,398,061.05 | 29,988,098.13 |
| 工程性应付款 | — | — |
| 合计 | 30,398,061.05 | 29,988,098.13 |

(3) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(4) 按应付对象归集的金额前五名的应付款项情况

本公司按应付对象归集的期末余额前五名应付账款汇总金额为9,827,485.09元，占应付账款期末余额合计数的比例为32.33%。

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,381,445.43 | 3,336,930.57 |
| 合计 | 3,381,445.43 | 3,336,930.57 |

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,614,283.70 | 33,279,963.71 | 33,256,496.21 | 3,637,751.20 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | — | 2,444,846.95 | 2,444,846.95 | — |
| 三、辞退福利 | — | — | — | — |
| 四、一年内到期的其他福利 | — | — | — | — |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 3,614,283.70 | 35,724,810.66 | 35,701,343.16 | 3,637,751.20 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,614,283.70 | 29,996,815.80 | 29,973,348.30 | 3,637,751.20 |
| 二、职工福利费 | — | 1,203,124.87 | 1,203,124.87 | — |
| 三、社会保险费 | — | 1,293,519.04 | 1,293,519.04 | — |
| 其中：医疗保险费 | — | 1,040,762.44 | 1,040,762.44 | — |
| 工伤保险费 | — | 133,812.32 | 133,812.32 | — |
| 生育保险费 | — | 118,944.28 | 118,944.28 | — |
| 四、住房公积金 | — | 786,004.00 | 786,004.00 | — |
| 五、工会经费和职工教育经费 | — | 500.00 | 500.00 | — |
| 六、短期带薪缺勤 | — | — | — | — |
| 七、短期利润分享计划 | — | — | — | — |
| 合计 | 3,614,283.70 | 3,3279,963.71 | 33,256,496.21 | 3,637,751.20 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 | — | 2,370,760.67 | 2,370,760.67 | — |
| 二、失业保险费 | — | 74,086.28 | 74,086.28 | — |
| 合计 | — | 2,444,846.95 | 2,444,846.95 | — |

19. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 房产税 | 140,061.27 | 140,061.27 |
| 城市维护建设税 | 50,362.65 | 27,766.83 |
| 教育费附加 | 51,662.65 | 53,116.83 |
| 土地使用税 | 8,000.00 | 20,000.00 |
| 印花税 | 27,389.46 | 18,893.99 |
| 企业所得税 | — | — |
| 合计 | 277,476.03 | 259,838.92 |

20. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 应付利息 | — | — |
| 应付股利 | — | — |
| 其他应付款 | 215,995.07 | — |
| 合计 | 215,995.07 | — |

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 往来款 | 136,080.62 | — |
| 员工报销款 | 79,914.45 | — |
| 合计 | 215,995.07 | — |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款项。

21. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 待转销项税 | 73,325.51 | 42,133.82 |
| 合计 | 73,325.51 | 42,133.82 |

22. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-----------|-------------------|----------|------------------|-------------------|-----------------|
| 地块配套费用补助 | 556,164.40 | — | 14,383.56 | 541,780.84 | 与资产相关 |
| 合计 | 556,164.40 | — | 14,383.56 | 541,780.84 | — |

地块配套费用补助系本公司2014年1月收到昆山市周市镇人民政府拨付的公司土地使用权地块周边的基础设施配套费补助。该补助系与资产相关的政府补助，本公司在土地使用权剩余年限内平均转销结转其他收益。

23. 股本

(1) 股本变动情况

| 期初余额 | 本期变动增减 | | | | | 期末余额 |
|---------------|--------|----|-------|----|----|---------------|
| | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 64,350,000.00 | — | — | — | — | — | 64,350,000.00 |

(2) 股东及股本比例

| 股东名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 焦向辉 | 29,801,000.00 | 46.31 | 30,241,000.00 | 46.99 |
| 芮莉敏 | 12,810,000.00 | 19.91 | 12,810,000.00 | 19.91 |
| 焦嵘 | 6,339,900.00 | 9.85 | — | — |
| 宜美投资 | 10,000.00 | 0.02 | 6,350,000.00 | 9.87 |
| 其他自然人股东 | 15,389,100.00 | 23.91 | 14,949,000.00 | 23.23 |
| 合计 | 64,350,000.00 | 100.00 | 64,350,000.00 | 100.00 |

24. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 股本溢价 | 16,911,997.93 | — | — | 16,911,997.93 |
| 合计 | 16,911,997.93 | — | — | 16,911,997.93 |

25. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | 期末余额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：所得税费用 | 加：税率的变动影响 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -9,968,923.78 | -8,144,954.48 | -1,221,743.17 | — | -16,892,135.09 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | — | — | — | — | — |
| 其他综合收益合计 | -9,968,923.78 | -8,144,954.48 | -1,221,743.17 | — | -16,892,135.09 |

26. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 17,625,403.48 | 1,955,258.04 | — | 19,580,661.52 |
| 合计 | 17,625,403.48 | 1,955,258.04 | — | 19,580,661.52 |

27. 未分配利润

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 7,104,631.38 | 19,274,644.04 |
| 调整年初未分配利润合计数 | — | — |
| 调整后年初未分配利润 | 7,104,631.38 | 19,274,644.04 |
| 加：本期净利润 | 19,552,580.43 | 14,362,763.71 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,955,258.04 | 1,436,276.37 |
| 对股东的分配 | 7,078,500.00 | 25,096,500.00 |
| 期末未分配利润 | 17,623,453.77 | 7,104,631.38 |

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 199,240,917.49 | 152,560,874.96 | 184,738,296.48 | 143,513,836.46 |
| 其他业务 | 1,585,200.14 | 1,332,735.41 | 4,418,656.88 | 3,606,563.79 |
| 合计 | 200,826,117.63 | 153,893,610.37 | 189,156,953.36 | 147,120,400.25 |

(2) 营业收入、成本列示如下：

| 合同分类 | 本期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 来自客户合同的收入 | 200,826,117.63 | 153,893,610.37 |
| 经营租赁收入 | — | — |
| 合计 | 200,826,117.63 | 153,893,610.37 |

(3) 营业收入、营业成本的分解信息：

| 合同分类 | 照明分部 | | 合计 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按业务类型分类： | | | | |
| 照明行业 | 200,826,117.63 | 153,893,610.37 | 200,826,117.63 | 153,893,610.37 |
| 其他 | — | — | — | — |
| 按经营地区分类： | | | | |
| 外销 | 185,334,467.54 | 142,258,442.16 | 185,334,467.54 | 142,258,442.16 |
| 内销 | 15,491,650.09 | 11,635,168.21 | 15,491,650.09 | 11,635,168.21 |
| 按商品转让的时间分类： | | | | |
| 某一时点履行 | 200,826,117.63 | 153,893,610.37 | 200,826,117.63 | 153,893,610.37 |
| 某一时段内履行 | — | — | — | — |
| 合计 | 200,826,117.63 | 153,893,610.37 | 200,826,117.63 | 153,893,610.37 |

29. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 330,104.65 | 519,555.06 |
| 教育费附加 | 348,304.65 | 581,778.90 |
| 房产税 | 560,245.08 | 560,245.08 |
| 印花税 | 98,023.41 | 74,190.96 |
| 土地使用税 | 32,000.00 | 80,000.00 |
| 其他 | 360.00 | 720.00 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,369,037.79 | 1,816,490.00 |
|----|--------------|--------------|

30. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,299,516.47 | 5,959,857.10 |
| 广告宣传费 | 2,001,723.23 | 2,147,770.29 |
| 咨询服务费 | 857,163.93 | 804,386.83 |
| 保险费 | 606,300.58 | 565,575.12 |
| 差旅费 | 1,490,062.42 | 1,316,344.75 |
| 电商平台费用 | 51,019.99 | 69,557.77 |
| 其他 | 3,400.00 | 944.00 |
| 合计 | 12,309,186.62 | 10,864,435.86 |

31. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,514,158.84 | 2,539,917.32 |
| 折旧费用 | 641,537.15 | 676,638.30 |
| 办公费 | 227,973.73 | 363,972.74 |
| 中介机构服务费 | 368,945.51 | 473,140.61 |
| 无形资产摊销 | 285,880.32 | 285,880.32 |
| 差旅费 | 211,052.73 | 216,019.36 |
| 安保服务费 | 312,754.00 | 281,344.05 |
| 车辆使用费 | 89,893.88 | 79,864.58 |
| 残疾人就业保障金 | 76,620.99 | 80,491.62 |
| 业务招待费 | 127,769.55 | 114,740.95 |
| 修理费 | 41,720.03 | 48,146.45 |
| 其他 | 979,261.52 | 619,338.87 |
| 合计 | 5,877,568.25 | 5,779,495.17 |

32. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 1,762,819.67 | 3,638,973.72 |
| 职工薪酬 | 6,860,785.80 | 6,106,408.57 |
| 模具费及其他 | 3,847,039.47 | 3,149,670.36 |
| 合计 | 12,470,644.94 | 12,895,052.65 |

33. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | — | — |
| 减：利息收入 | 342,341.55 | 412,837.71 |
| 汇兑损益 | -2,096,308.61 | -1,954,927.85 |
| 手续费支出 | 212,262.10 | 209,014.92 |
| 合计 | -2,226,388.06 | -2,158,750.64 |

34. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 187,212.00 | 625,500.00 | 187,212.00 |
| 个税手续费返还 | 4,815.32 | 5,069.90 | — |
| 递延收益摊销 | 14,383.56 | 14,383.56 | — |
| 合计 | 206,410.88 | 644,953.46 | 187,212.00 |

公司本期取得的政府补助具体情况如下：

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 2024年昆山市科技计划项目补助 | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 2023年就业补贴 | 1,000.00 | 与收益相关 |
| 2023年稳岗返还 | 81,212.00 | 与收益相关 |
| 昆山市2023年度高新技术企业奖励经费 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 昆山市工业企业本质安全提升综合奖补资金补助 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 187,212.00 | —— |

35. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -1,615,730.49 | 671,672.24 |
| 合计 | -1,615,730.49 | 671,672.24 |

36. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,385,753.14 | 1,309,227.88 |
| 合计 | 5,385,753.14 | 1,309,227.88 |

本期公允价值变动收益，系公司本期利用短期闲置资金通过二级市场购入A股，由于公允价值波动所产生的浮动收益。

37. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | -163,929.26 | -74,196.03 |
| 其他应收款坏账损失 | -8,013.98 | -34,596.92 |
| 合计 | -171,943.24 | -108,792.95 |

38. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 存货跌价准备 | -121,000.02 | -122,175.56 |
| 合计 | -121,000.02 | -122,175.56 |

39. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期 非经常性损益的金额 |
|-----------|----------|------------------|-------------------|
| 固定资产处置收益 | — | -2,691.14 | — |
| 合计 | — | -2,691.14 | — |

40. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期 非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 供应商赔款 | 90,840.63 | 508,000.21 | 90,840.63 |
| 其他 | 2,121.90 | 27,583.20 | 2,121.90 |
| 合计 | 92,962.53 | 535,583.41 | 92,962.53 |

41. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期 非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|--------|-------------------|
| 滞纳金 | — | — | — |
| 固定资产报废损失 | 60,570.03 | — | 60,570.03 |
| 其他 | — | 500.00 | — |

| | | | |
|----|-----------|--------|-----------|
| 合计 | 60,570.03 | 500.00 | 60,570.03 |
|----|-----------|--------|-----------|

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | — | — |
| 递延所得税费用 | 1,295,760.06 | 1,404,343.70 |
| 合计 | 1,295,760.06 | 1,404,343.70 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|---------------|
| 利润总额 | 20,848,340.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,127,251.07 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,531.54 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的费用影响 | - |
| 技术开发费加计扣除影响 | -1,840,022.56 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | - |
| 所得税费用 | 1,295,760.06 |

43. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 收到的政府补助 | 192,027.32 | 630,569.90 |
| 收到其他资金往来 | - | - |
| 财务费用中的利息收入 | 342,341.55 | 412,837.71 |
| 收到的其他收入 | 2,121.90 | 27,583.20 |
| 合计 | 536,490.77 | 1,070,990.81 |

支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付的期间费用 | 8,740,345.29 | 8,514,865.74 |
| 财务费用中的手续费 | 212,262.10 | 209,014.92 |
| 其他支出 | - | 500.00 |
| 合计 | 8,952,607.39 | 8,724,380.66 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 出售股票收回的现金 | 28,693,459.01 | 156,144,191.34 |
| 合计 | 28,693,459.01 | 156,144,191.34 |

支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 购买股票支付的现金 | 34,696,420.36 | 162,141,709.22 |
| 合计 | 34,696,420.36 | 162,141,709.22 |

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 19,552,580.43 | 14,362,763.71 |
| 加: 资产减值准备 | 121,000.02 | 122,175.56 |
| 信用减值损失 | 171,943.24 | 108,792.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,346,227.69 | 3,624,327.55 |
| 使用权资产摊销 | - | - |
| 无形资产摊销 | 285,880.32 | 285,880.32 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 60,570.03 | 2,691.14 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | -5,385,753.14 | -1,309,227.88 |
| 财务费用 | -2,096,308.61 | -1,954,927.85 |
| 投资损失 | 1,615,730.49 | -671,672.24 |
| 递延所得税资产减少 | 1,492,144.24 | 988,373.91 |
| 递延所得税负债增加 | -196,384.18 | 196,384.18 |
| 存货的减少 | -1,692,552.99 | 8,062,443.75 |
| 经营性应收项目的减少 | -8,556,288.65 | -3,372,716.00 |
| 经营性应付项目的增加 | 8,288,556.01 | -16,292,909.97 |
| 其他 | -2,865,495.03 | 3,204,427.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,141,849.87 | 7,356,807.07 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | — | — |
| 一年内到期的可转换公司债券 | — | — |
| 融资租入固定资产 | — | — |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 34,652,706.87 | 32,531,895.20 |
| 减: 现金的期初余额 | 32,531,895.20 | 54,424,907.22 |
| 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 | 2,120,811.67 | -21,893,012.02 |

注: 其他系: 1、公司为采购商品而开具银行承兑汇票所支付的保证金, 到期后直接用于支付货款。

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 34,652,706.87 | 32,531,895.20 |
| 其中: 库存现金 | 251.26 | 3,023.78 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 34,546,259.89 | 32,351,398.87 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 106,195.72 | 177,472.55 |

| | | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 二、现金等价物 | — | — |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | — | — |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 34,652,706.87 | 32,531,895.20 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期余额 | 上期余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 其他货币资金 | 21,016,292.03 | 18,150,797.00 | 银行承兑汇票保证金使用受限 |

45. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | — | — | 18,952,724.99 |
| 其中：美元 | 2,635,670.37 | 7.1884 | 18,946,252.89 |
| 欧元 | 860.00 | 7.5257 | 6,472.10 |
| 应收账款 | — | — | 24,089,379.06 |
| 其中：美元 | 3,351,146.16 | 7.1884 | 24,089,379.06 |
| 欧元 | — | — | — |

六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 直接材料 | 1,762,819.67 | 3,638,973.72 |
| 职工薪酬 | 6,860,785.80 | 6,106,408.57 |
| 模具费及其他 | 3,847,039.47 | 3,149,670.36 |
| 合计 | 12,470,644.94 | 12,895,052.65 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,470,644.94 | 12,895,052.65 |
| 资本化研发支出 | — | — |

七、政府补助

1、报告期末无按应收金额确认的政府补助

2、涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------|-------------------|----------|-------------|------------------|----------|-------------------|----------|
| 递延收益 | 556,164.40 | — | — | 14,383.56 | — | 541,780.84 | 与资产相关 |
| 合计 | 556,164.40 | — | — | 14,383.56 | — | 541,780.84 | — |

3、计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他收益 | 206,410.88 | 644,953.46 |
| 营业外收入 | — | — |
| 合计 | 206,410.88 | 644,953.46 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括：信用风险、流动性风险及市

场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款和应付账款等，各项金融工具的具体情况说明见本附注“五、财务报表项目注释”。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、信用风险

信用风险，是指本公司金融工具的对手方不能履行义务，造成本公司发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款和应收账款。

本公司银行存款存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，管理层预期不会因为对方违约而给本公司造成损失，故银行存款的信用风险较低。

对于应收账款，为降低信用风险，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、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可能发生的资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保公司维持充裕的现金储备。

3、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。

本公司市场风险主要为外汇风险。

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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除外销业务以外币进行结算外，本公司其他主要业务活动以人民币计价结算。外币汇率若发生较大幅度波动，将一定程度影响公司的经营业绩，本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

九、公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融工具

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括按摊余成本计量的应收款项、其他流动资产、应付款项、短期借款、长期借款等。

本公司管理层评估认为，本公司不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

2、以公允价值计量的金融工具

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量的金融资产主要为交易性金融资产、其他权益工具投资，系公司利用短期闲置资金通过二级市场购入A股以及对格瑞丰权益投资：①持续第二层次公允价值计量的金融资产，以公开市场可查询的净值为公允价值；②持续和非持续第三层次公允价值计量的金融资产，以本金加预期收益为公允价值，预期收益为不可观察的输入值。

期末以公允价值计量的金融资产及负债情况：

| 项目 | 2024年12月31日 | | | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 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 | |
| 交易性金融资产 | 22,641,822.00 | — | — | 22,641,822.00 |
| 其他权益工具投资 | — | — | 526,899.90 | 526,899.90 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 22,641,822.00 | — | 526,899.90 | 23,168,721.90 |

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本企业最终控制方、控股股东为自然人焦向辉，直接持有本公司 46.3108 %的股份，通过宜美投资间接持有本公司0.0016 %的股份，合计持有本公司46.3124 %的股份。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|---------------------------|
| 宜美投资 | 本公司法人股东，持有本公司 0.0155 %的股份 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

5、关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|---------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -60,570.03 | 详见资产处置收益及营业外收支附注 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 187,212.00 | 详见其他收益附注 |
| 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,770,022.65 | 详见公允价值变动收益、投资收益附注 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 92,962.53 | 详见营业外收入、营业外支出有关附注 |
| 减: 所得税影响额 | 598,444.07 | —— |
| 归属于公司股东的非经常性净损益合计 | 3,391,183.08 | —— |

2、本期净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 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 | 18.80 | 0.30 | 0.30 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.54 | 0.25 | 0.25 |

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -60,570.03 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 187,212.00 |
| 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,770,022.65 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 92,962.53 |
| 非经常性损益合计 | 3,989,627.15 |
| 减：所得税影响数 | 598,444.07 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 3,391,183.08 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用