



# 红壹佰

## 红壹佰照明股份有限公司

## Red 100 Lighting 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、公司负责人林利民、主管会计工作负责人林利民及会计机构负责人（会计主管人员）杨渝平保证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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	117

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	太仓市经济开发区青岛东路 33 号

## 释义

释义项目		释义
红壹佰、公司	指	红壹佰照明股份有限公司
红壹佰有限	指	红壹佰照明有限公司，系公司前身，曾用名苏州红壹佰照明有限公司
控股股东	指	林利民先生
实际控制人	指	林利民、林子豪父子
烟台红壹佰	指	烟台红壹佰照明有限公司
烟台优亮	指	烟台优亮照明有限公司，系公司全资子公司
苏州优亮	指	优亮（苏州）国际贸易有限公司，系公司全资子公司，曾用名优亮照明（苏州）有限公司
红又红	指	苏州红又红企业管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台，曾用名苏州红又红投资管理合伙企业（有限合伙）
烟台豪立	指	烟台豪立电子有限公司
格林格林	指	苏州格林格林照明有限公司
股东会	指	公司前身有限公司阶段的股东会
股东大会	指	公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元，中华人民共和国法定货币单位
股、万股	指	人民币普通股票股、万股
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
LED	指	发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
LED光源	指	以LED为发光体的光源，具有效率高、寿命长的特点
LED灯具	指	能透光、分配和改变LED光源光分布的器具
BOM	指	Bill of Material 的缩写，即物料清单，是描述企业产品组成的技术文件
ODM	指	原始设计商，是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品，受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品
NPI	指	New Product Introduction，即新产品导入，是指将研发出的新产品快速准确高效地在制造工厂进行工程试生产，小批量试产，以快速达到高质量批量生产的过程

## 第一节 公司概况

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

## 第二节 会计数据、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

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

##### 1、采购模式

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

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

##### 2、生产模式

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

##### 3、销售模式

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

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

##### 4、研发模式

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

## 5、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素及未来变化趋势

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

## 6、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 36,564.60 万元，较上年同期减少 24.08%；实现归属于母公司所有者的净利润 788.91 万元，较上年度减少 82.99%，毛利率为 20.83%；同比上期毛利率减少 3.78%。

## (二) 行业情况

### 1、LED 照明行业概况

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

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

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

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

### 2、行业壁垒

#### (1) 生产规模壁垒

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

#### (2) 产品质量壁垒

LED 照明产品通常用于生产生活场景，部分产品应用于户外、半户外、水下、高温、高湿、高盐等使用环境相对恶劣的场景，同时涉及用电安全，因此对产品的耐用性、稳定性、安全性有较高要求。由

于 LED 照明产品的生产制造工艺流程相对专业、复杂，任何一个环节出现问题都将导致产品质量达不到客户要求。产品品质的提升、质量的稳定需要长时间生产经验积累与完善的供应链管理能力和完善的质量控制体系及供应链管理能力的资源，难以在短期内取得较强的竞争力。

### (3) 工业技术和人才壁垒

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

### 3、主要政策、法律法规及对公司发展的影响

近年来国家颁布了一系列政策与法规对照明行业进行直接支持，同时制定了相关鼓励政策及法规，对本行业发展形成间接支持，为本行业的发展提供了良好的宏观市场环境。具体的政策及法规如下表所示：

文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
《重点用能产品设备能效先进水平、节能水平和准入水平（2024 年版）》	发改环资规（2024）127 号	国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、住房城乡建设部、市场监管总局、国家能源局	2024 年 1 月 29 日	扩大重点用能产品设备覆盖范围，加快提升产品设备节能标准，统筹推进更新改造和回收利用，附件中包括 LED 平板灯、LED 筒灯、非定向自镇流 LED 灯等产品
《关于印发电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案的通知》	工信部联电子（2023）132 号	工业和信息化部、财政部	2023 年 9 月 5 日	推动视听产业与新型显示发展，促进绿色制造和智能化升级，推动 LED 产业升级发展，促进健康照明产品等扩大应用，加强 Micro-LED 等前瞻性产业布局
《“十四五”全国城市基础设施建设规划》	建城（2022）57 号	住建部、国家发改委	2022 年 7 月 7 日	聚焦绿色照明和智慧灯杆，积极发展绿色照明，加快城市照明节能改造，防治城市光污染。加强城市道路沿线照明环境建设，形成舒适的人行道夜间通行环境。
《城乡建设领域碳达峰实施方案》	建标（2022）53 号	住建部、国家发改委	2022 年 6 月 30 日	到 2030 年底 LED 等高效节能灯具使用占比超过 80%，30% 以上城市建成照明数字化系统。
《“十四五”节能减排综合工作方案》	国发（2021）33 号	国务院	2021 年 12 月 28 日	加快公共机构既有建筑围护结构、供热、制冷、照明等设施节能改造，鼓励采用能源费用托管等合同能源管理模式。

《儿童青少年近视防控光明行动工作方案(2021-2025)》	教体艺厅函(2021)19号	教育部办公厅等十五部门	2021年4月28日	指导各地改善教学设施和条件,落实教室、宿舍、图书馆(阅览室)等采光和照明要求,鼓励采购符合标准的可调节课桌椅、坐姿矫正器,为学生提供符合用眼卫生要求的学习环境。
《中华人民共和国实行能源效率标识的产品目录(第十五批)及相关实施规则》	发改环资规(2020)640号	国家发改委、市场监管总局	2020年4月21日	通知包括永磁同步电动机、空气净化器、道路和隧道照明用LED灯具、风管送风式空调机组、低环境温度空气源热泵(冷水)机组、单元式空气调节机、房间空气调节器、室内照明用LED产品等8类产品,明确了实施规则的序号、产品名称、适用范围、依据的能效标准、实施时间等。
《产业结构调整指导目录(2019年本)》	中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第29号	国家发改委	2019年10月30日	将高效节能电光源技术开发、产品生产列为鼓励类项目。
中华人民共和国节约能源法	-	全国人大常委会	2018年10月26日	相关部门制定并公布节能技术、节能产品的推广目录,引导用能单位和个人使用先进的节能技术、节能产品。国家通过财政补贴支持节能照明器具等节能产品的推广和使用。
《半导体照明产业“十三五”发展规划》	发改环资(2017)1363号	国家发改委等13部门	2017年7月10日	到2020年,我国半导体照明关键技术不断突破,产品质量不断提高,产品结构持续优化,产业规模稳步扩大,产业集中度逐步提高,形成1家以上销售额突破100亿元的LED照明企业,培育1~2个国际知名品牌,10个左右国内知名品牌。

上述国家和行业主管部门制定的主要法律法规及政策对行业发展起到规划、监控、指导等宏观调控作用,能够有效地对公司生产经营和发展战略进行监督和管理,同时行业相关政策有助于公司制定未来发展战略。在国家相关法律法规和行业政策支持下,公司所处行业具有良好的发展环境,公司将根据国家政策引导及市场的发展趋势,制定并适时调整公司发展战略,不断提升公司产品竞争力和知名度,增强市场地位并提高市场份额。

### (三) 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	1、2023年12月,公司被江苏省信息和工业文化厅认定为江苏省专精特新中小企业。

2、2023年11月6日，公司通过了高新技术企业复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202332007646的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	365,646,019.08	481,593,185.38	-24.08%
毛利率%	20.83%	24.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,889,051.86	46,380,615.50	-82.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,378,994.44	42,798,577.19	-82.76%
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）	4.98%	34.55%	-
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）	4.66%	31.88%	-
基本每股收益	0.10	0.60	-83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,673,122.59	311,936,954.72	-8.74%
负债总计	134,275,288.76	154,507,852.77	-13.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,397,833.83	157,429,101.95	-4.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	2.03	-4.66%
资产负债率%（母公司）	46.13%	47.15%	-
资产负债率%（合并）	47.17%	49.53%	-
流动比率	1.29	1.22	-
利息保障倍数	57.58	242.23	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	37,287,128.15	29,642,573.59	25.79%
应收账款周转率	3.33	4.56	-
存货周转率	6.33	6.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.74%	1.73%	-
营业收入增长率%	-24.08%	3.08%	-
净利润增长率%	-82.99%	30.05%	-

### 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	31,794,759.92	11.17%	17,377,853.71	5.57%	82.96%
应收票据	570,621.30	0.20%	169,100.00	0.05%	237.45%
应收账款	87,900,445.72	30.88%	120,119,309.72	38.51%	-26.82%
预付款项	2,232,222.36	0.78%	1,856,042.50	0.60%	20.27%
其他应收款	60,100.05	0.02%	151,412.77	0.05%	-60.31%
存货	43,391,273.45	15.24%	42,120,778.04	13.50%	3.02%
其他流动资产	3,487,167.37	1.22%	2,688,630.40	0.86%	29.70%
固定资产	103,034,385.09	36.19%	112,571,845.08	36.09%	-8.47%
在建工程	123,823.46	0.04%	420,207.67	0.13%	-70.53%
使用权资产	1,282,254.02	0.45%	2,137,090.07	0.69%	-40.00%
无形资产	9,424,612.48	3.31%	9,685,974.10	3.11%	-2.70%
长期待摊费用	53,609.73	0.02%	-	-	-
递延所得税资产	1,317,847.64	0.46%	2,601,470.12	0.83%	-49.34%
其他非流动资产	-	-	37,240.54	0.01%	-100.00%
短期借款	20,017.42	0.01%	5,002,875.00	1.60%	-99.60%
应付票据	38,780,000.00	13.62%	33,230,000.00	10.65%	16.70%
应付账款	71,815,071.29	25.23%	88,252,642.17	28.29%	-18.63%
合同负债	8,388,257.35	2.95%	10,063,378.55	3.23%	-16.65%
应付职工薪酬	8,149,427.36	2.86%	8,930,163.67	2.86%	-8.74%
应交税费	1,026,952.05	0.36%	1,702,026.16	0.55%	-39.66%
其他应付款	545,177.88	0.19%	671,311.47	0.22%	-18.79%
一年内到期的非流动负债	874,275.14	0.31%	834,630.20	0.27%	4.75%
其他流动负债	2,068,732.06	0.73%	2,560,727.38	0.82%	-19.21%
租赁负债	452,589.44	0.16%	1,326,864.61	0.43%	-65.89%
递延收益	2,154,788.77	0.76%	1,933,233.56	0.62%	11.46%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末为 3,179.48 万元，相比上年年末 1,737.79 万元增加 82.96%，主要原因是：本期回款情况较好，经营活动产生的现金流入较多。

2、应收票据：报告期末为 57.06 万元，相比上年末 16.91 万元增加 237.45%，主要原因是：公司仅有一位客户使用票据支付货款，变动系公司与其正常交易所致。

3、其他应收款：报告期末为 6.01 万元，相比上年末 15.14 万元减少 60.31%，主要原因是：公司职工出差时期不同导致本期末员工备用金减少。

4、在建工程：报告期末为 12.38 万元，相比上年末 42.02 万元减少 70.53%，主要原因是：公司自动化产线已逐渐投入使用，原有在建工程陆续转入固定资产。

5、使用权资产：报告期末为 128.23 万元，相比上年末 213.71 万元减少 40.00%，主要原因是：公司租赁合同正常履约并计提折旧导致使用权资产减少。

6、长期待摊费用：报告期末为 5.36 万元，系报告期内新增的项目，主要原因是：本期公司预付 4 年期的电子邮箱使用费。

7、递延所得税资产：报告期末为 131.78 万元，相比上年末 260.15 万元减少 49.34%，主要原因是：本期计提的资产减值准备较少，由此产生的递延所得税资产较上年减少。

8、其他非流动资产：报告期末为 0 元，相比上年末 3.72 万元减少 100.00%，主要原因是：上年末金额系预付长期资产购置款，该资产本期已到货。

9、短期借款：报告期末为 2.00 万元，相比上年末 500.29 万元减少 99.60%，主要原因是：公司账面流动性情况较好，因此按期偿还借款导致短期借款余额逐步降低。

10、应交税费：报告期末为 102.70 万元，相比上年末 170.20 万元减少 39.66%，主要原因是：本期应交企业所得税较上年减少 85.67 万元。

11、租赁负债：报告期末为 45.26 万元，相比上年末 132.69 万元减少 65.89%，主要原因是：公司租赁合同正常履约并支付租金导致租赁负债减少。

## (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	365,646,019.08	-	481,593,185.38	-	-24.08%
营业成本	289,491,127.76	79.17%	363,065,595.11	75.39%	-20.26%
毛利率%	20.83%	-	24.61%	-	-
税金及附加	2,994,880.90	0.82%	4,203,846.83	0.87%	-28.76%
销售费用	23,244,327.38	6.36%	23,383,651.26	4.86%	-0.60%
管理费用	23,806,470.71	6.51%	20,762,758.23	4.31%	14.66%
研发费用	25,909,616.33	7.09%	22,322,898.06	4.64%	16.07%
财务费用	-3,180,415.65	-0.87%	-3,674,403.96	-0.76%	13.44%
其他收益	4,740,037.51	1.30%	5,970,296.12	1.24%	-20.61%
投资收益	13,212.46	0.00%	11,898.66	0.00%	11.04%
信用减值损失	1,695,215.75	0.46%	-2,197,163.43	-0.46%	177.15%
资产减值损失	-720,741.24	-0.20%	-2,165,260.97	-0.45%	66.71%
资产处置收益	-114.98	0.00%	-1,183,355.40	-0.25%	99.99%
营业利润	9,107,621.15	2.49%	51,965,254.83	10.79%	-82.47%
营业外收入	195,705.79	0.05%	376,538.95	0.08%	-48.03%
营业外支出	33,460.24	0.01%	624,117.78	0.13%	-94.64%
所得税费用	1,380,814.84	0.38%	5,337,060.50	1.11%	-74.13%

净利润	7,889,051.86	2.16%	46,380,615.50	9.63%	-82.99%
-----	--------------	-------	---------------	-------	---------

### 项目重大变动原因

1、信用减值损失：报告期金额为 169.52 万元，相比上年-219.72 万元减少损失 389.24 万元，主要原因是：公司本期营业收入有所下降，且部分客户外汇管制情况逐渐好转，同时公司向客户积极催收货款，导致本期末应收账款较上期末减少，因此计提的应收账款坏账准备减少。

2、资产减值损失：报告期金额为-72.07 万元，相比上年-216.53 万元减少损失 144.45 万元，主要原因是：本期公司加强库存管理，提高了原材料周转效率，导致对原材料计提的存货跌价准备金额减少。

3、资产处置收益：报告期金额为-0.01 万元，相比上年-118.34 万元减少损失 118.32 万元，主要原因是：本期公司处置的固定资产减少，由此产生的损失相应减少。

4、营业外收入：报告期金额为 19.57 万元，相比上年 37.65 万元减少 48.03%，主要原因是：本期向供应商收取的质量赔、罚款收入减少。

5、营业外支出：报告期金额为 3.35 万元，相比上年 62.41 万元减少 94.64%，主要原因是：本期固定资产毁损报废产生的损失减少。

6、所得税费用：报告期金额为 138.08 万元，相比上年 533.71 万元减少 74.13%，主要原因是：本期利润较上期有所下降，计提的当期所得税费用较上期减少 475.25 万元。

7、营业利润与净利润报告期金额相比上年下降超过 80%，主要原因是：公司收入较上年有所下降。原因系：（1）部分产品市场竞争激烈，价格降低；（2）外汇管制对部分国家地区的业务开拓产生影响；（3）部分国家地区进出口政策调整，对公司业务产生影响。

## 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	362,809,736.72	479,282,768.69	-24.30%
其他业务收入	2,836,282.36	2,310,416.69	22.76%
主营业务成本	287,108,069.42	361,133,872.72	-20.50%
其他业务成本	2,383,058.34	1,931,722.39	23.36%

### 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
LED 光源	328,752,240.93	259,524,196.28	21.06%	-29.34%	-25.97%	-3.59%
LED 灯具	33,234,616.08	26,962,974.22	18.87%	218.08%	236.53%	-4.45%
其他	822,879.71	620,898.92	24.55%	-77.05%	-75.84%	-3.79%
其他业务收入	2,836,282.36	2,383,058.34	15.98%	22.76%	23.36%	-0.41%
合计	<b>365,646,019.08</b>	<b>289,491,127.76</b>	<b>20.83%</b>	<b>-24.08%</b>	<b>-20.26%</b>	<b>-3.78%</b>

### 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
内销	7,121,165.92	4,918,301.15	30.93%	-46.80%	-56.32%	15.06%
外销	358,524,853.16	284,572,826.61	20.63%	-23.43%	-19.11%	-4.23%

### 收入构成变动的的原因

1、LED 灯具业务收入报告期金额为 3,323.46 万元，相比上年 1,044.85 万元增加 218.08%，主要原因是：本期公司依托原有产品市场，寻求新的增长，逐步由“光源”转为“光源+灯具”的业务模式，从而提升灯具业务收入。

2、主营业务收入中“其他”类型的收入报告期金额为 82.29 万元，相比上年 358.58 万元减少 77.05%，主要原因是：本期随产品一起销售的附属配件、材料收入减少。

3、内销收入报告期金额为 712.12 万元，相比上年 1,338.53 万元减少 46.80%，主要原因是：国内市场竞争激烈，产品价格下降，部分客户减少采购。

### 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	LEDVANCE	77,478,129.69	21.19%	否
2	Iluminación Especializada de Occidente S.A. de C.V	38,912,297.51	10.64%	否
3	Obschestvo s ogranichennoy otvetstvennostyu "Sones Logistik"	29,594,833.30	8.09%	否
4	PT GUNAWAN ELEKTRINDO	22,024,527.99	6.02%	否
5	P.T. SURYAMAS LUMISINDO DWIDAYA	20,795,438.30	5.69%	否
	合计	188,805,226.78	51.64%	-

### 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	浙江晨丰科技股份有限公司	37,878,583.70	12.64%	否
2	浙江鼎一工贸有限公司	16,480,576.20	5.50%	否
3	海宁诚欣塑业股份有限公司	12,008,343.10	4.01%	否
4	深圳市源磊科技有限公司	11,041,988.10	3.69%	否
5	湖州格立盛科技有限公司	9,877,801.28	3.30%	否
	合计	87,287,292.38	29.14%	-

### (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	37,287,128.15	29,642,573.59	25.79%
投资活动产生的现金流量净额	-4,941,994.84	-3,555,889.08	-38.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,084,017.45	-26,391,019.73	4.95%

#### 现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额：报告期金额为-494.20 万元，相比上年-355.59 万元增加净流出138.61 万元，主要原因是：本期处置固定资产较少，收回的现金比上年减少 82.55 万元，且本期因购置固定资产等长期资产支付的现金比上年增加 56.06 万元。

2、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 3,728.71 万元，与净利润 788.91 万元相差 2,939.81 万元，主要原因是：报告期内部分客户外汇管制情况好转，同时公司积极催收货款，导致报告期末应收账款原值较上期末减少 3,221.89 万元，因此报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台优亮照明有限公司	控股子公司	LED 照明产品	1,000,000.00	40,059,305.80	16,389,460.24	118,398,301.23	1,364,792.02
优亮（苏州）国际贸易有限公司	控股子公司	LED 照明产品	500,000.00	3,696,377.38	406,934.36	2,891,888.78	-93,065.64

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,909,616.33	22,322,898.06
研发支出占营业收入的比例%	7.09%	4.64%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科以下	76	87
研发人员合计	79	89
研发人员占员工总量的比例%	12.89%	14.42%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	179	166
公司拥有的发明专利数量	15	11

(四) 研发项目情况

主要研发项目有：（1）PCR（消费后再回收材料）材料在灯具产品上的使用技术，拟达到的目标：室内灯具产品中 PCR 材料占比超过 50%，室外灯具产品 PCR 材料占比 50~60%，达到国际先进水平；（2）A 级能效（光效 210Lm/w）LED 照明产品技术研发，拟达到的目标：球泡、射灯和工矿灯三类产品光效达到 210Lm/w，达到欧洲 A 级能效标准，开拓欧洲市场；（3）IP65（防水防尘）及以上灯具的设计研究，拟达到的目标：研发泛光灯、路灯、工矿灯等户外照明灯具的防水结构；（4）太阳能照明产品控制器 MPPT 和 PWM 方案研发，拟达到的目标：使公司具备 MPPT 和 PWM 两种控制器方案的软硬件研发能力；（5）高透过性和高雾度材料（PC/PS）在灯具中的研究与应用，拟达到的目标是：通过使用高透光率（>61%）和高雾度（95.8%）PS 材料，提高灯具的发光效率，改善出光面发光均匀度，

降低灯具炫光值。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### （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（二十一）收入及五（二）1 营业收入/营业成本。

红壹佰公司营业收入主要来自光源类、灯具类产品销售业务。2024 年度，红壹佰公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 36,564.60 万元。

由于营业收入是红壹佰公司关键业绩指标之一，可能存在红壹佰公司管理层（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） 了解红壹佰公司经营业务及产品销售模式，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） 对营业收入按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；将主要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，判断是否存在异常；

（4） 对于红壹佰公司实现的内销收入，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、发货单、运输单及客户签收单等；对于实现的外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，获取出口信保记录与账面进行核对并实施分析程序，检查销售订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5） 检查与已收款交易相关的收款记录及原始凭证，检查付款方是否为销售交易对应的客户；

（6） 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额及应收账款余额；

（7） 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业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） 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）金融工具及五（一）3 应收账款。

截至 2024 年 12 月 31 日，红壹佰公司应收账款账面余额为 9,280.86 万元，坏账准备为 490.81 万元，账面价值为 8,790.05 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值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）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（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）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）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；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、整个存续期预期信用损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）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。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司在生产经营中积极履行社会责任，展现了企业的担当。公司为职工提供了具有竞争力的薪酬福利待遇，还建立了完善的职业培训机制，关注职工的工作环境和身心健康，致力于为员工创造良好的职业发展平台。公司始终以提供优异的产品和服务质量为目标，确保消费者权益得到充分保障。与供应商合作时，公司秉持公平诚信的原则，促进行业上下游可持续发展，实现互利共赢。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
海外业务经营风险	公司产品以外销为主，主要客户分布于拉美、欧洲、中东、东南亚等海外地区。一方面公司海外业务的开展受到客户所在国家法律法规的管辖和技术质量标准的约束；另一方面地缘政治局势、国际关系、军事冲突、贸易政策、突发事件等宏观政治经济环境的变化将加大公司海外业务开拓和经营的不确定性。
市场竞争加剧风险	目前随着 LED 照明市场需求不断扩大，社会资本亦持续涌入，公司所处 LED 照明行业市场竞争激烈。一方面新进企业的增加将加剧行业内竞争态势；另一方面，部分竞争对手为获取新项目订单，可能采取低价竞争等策略，从而导致市场竞争进一步加剧。若公司无法有效应对市场环境变化，可能导致市场份额下降或无法获得新项目订单，从而影响公司未来的经营业绩。
原材料价格波动风险	公司采购的原材料主要包括光源外壳及灯罩、LED 灯珠、IC 芯片及铝基板等，原材料成本占产品成本的比例较高。若未来原材料的价格受到宏观经济、贸易摩擦等因素的影响而大幅上涨，公司的经营业绩将存在一定的下滑风险。
客户集中度较高风险	报告期内，公司来自于前五大客户的销售收入占同期营业收入比重为 51.64%，其中来自于第一大客户的销售收入占营业收入比重为 21.19%。若未来公司主要客户流失或经营状况发生重大变化，则可能给公司经营带来不利影响。
应收账款余额较大及回款进度不及预期风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 8,790.04 万元，占资产总额的比重为 30.88%，应收账款余额较大。随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额可能进一步增加。若下游客户出现资信状况恶化、现金流紧张等情形，或由于客户所在国家实施外汇管制等政治因素影响，将增加公司应收账款无法按期收回的财务风险。
汇率波动风险	报告期内公司境外销售收入占营业收入比重为 98.05%，占比较高。境外销售主要采用美元等外币定价、结算。若未来结算货币兑人民币汇率出现较大波动，可能导致公司出现大额汇兑损

	失，同时影响公司外销产品在国际市场的价格竞争力，进而影响公司正常的经营状况。
产品迭代风险	LED 照明产品行业竞争较为剧烈，需不断通过技术创新推出更具市场竞争力、更能满足下游客户需求的产品，因而产品更新迭代速度较快。若公司未来不能准确把握市场需求及技术发展趋势，无法通过持续研发新产品、持续优化产品的性能和品质以提升市场竞争力，则可能对公司的经营业绩带来不利影响。
核心技术人员流失风险	公司的核心技术人员是公司保持市场竞争优势、保证技术创新的重要基础。随着行业竞争的不断加剧，行业对技术人才的需求也在不断增加，若公司不能通过薪酬及激励制度吸引核心技术人员，公司未来可能面临核心技术人员流失的风险。
公司治理风险	股份公司于 2023 年 3 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但随着公司经营规模的迅速扩张，对公司市场开拓、生产经营、人员管理、技术开发、内部控制等方面提出了更高的要求，公司规范性管理的难度增加，未来公司经营中可能存在因组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时进行调整和完善，从而影响公司健康、稳定发展的风险。
实际控制人不当控制风险	截至本报告期末，公司实际控制人林利民、林子豪直接、间接合计控制公司 95.50% 的表决权，处于绝对控股地位。实际控制人可能凭借其控股地位，对公司的人事、财务、重大经营及关联交易等施加不当影响，从而对公司及中小股东权益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增产品迭代风险、核心技术人员流失风险和公司治理风险，具体情况如上文所述。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	228,349,034.50	151.78%
作为第三人		
合计	228,349,034.50	151.78%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-001\2024-010	被告/被申请	劳动合同纠	是	3,815,034.50	否	案件已判

	人	纷				决, 结果为: 驳回上诉, 维持原判
2024-011\2024-012\ 2024-013\2024-035\ 2024-036\2024-042\ 2024-043\2024-044	被告/被申请 人	侵害商业秘 密纠纷	是	224,534,000.00	否	原告已撤诉

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

重大诉讼、仲裁事项未对公司产生重大影响。

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	905,178.90	905,178.92
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司员工持股平台红又红的设立情况详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《公开转让说明书》。

2023年7月26日，公司按照实际出资额还原为红又红登记在册的合伙人并办理工商变更登记备案。

2023年8月，巩辉、李锡敏、唐丽丽、石兰通过受让林利民持有员工持股平台的出资额从而成为持股平台的合伙人。本次变更已办理工商变更备案手续。

2023年10月12日，公司董事会召开第一届第四次会议，同意通过《关于确认红壹佰照明股份有限公司2023年1-10月向部分员工进行股权激励的议案》，公司2023年1-10月通过转让方式实施完毕的部分员工股权激励同样适用《红壹佰照明有限公司2021年度股权激励计划》规定的相关锁定安排及管理制度。同日，董事会提请公司召开2023年第四次临时股东大会审议相关议案。根据该议案，公司确认向巩辉、李锡敏、唐丽丽、石兰、李磊、叶爱丽六名员工分别授予7.00万元、3.00万元、3.00万元、3.00万元、10.0461万元和5.0461万元的红又红的财产份额。2023年10月27日，公司召开2023年第四次临时股东大会审议通过上述议案。

#### (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	2023年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2023年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2023年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月31日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023年8月31日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2023年8月31日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年1月9日	-	挂牌	限售承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
董监高	2023年1月9日	-	挂牌	限售承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
其他股东	2023年1月9日	-	挂牌	限售承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月31日	-	挂牌	资金占用承诺	防止资金占用和违规担保的承诺	正在履行中
董监高	2023年8月31日	-	挂牌	资金占用承诺	防止资金占用和违规担保的承诺	正在履行中

公司	2023年8月31日	-	挂牌	未履行承诺之约束措施的承诺	关于未履行承诺之约束措施的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月31日	-	挂牌	未履行承诺之约束措施的承诺	关于未履行承诺之约束措施的承诺函	正在履行中
董监高	2023年8月31日	-	挂牌	未履行承诺之约束措施的承诺	关于未履行承诺之约束措施的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月31日	-	挂牌	社保、公积金、劳务用工、建筑的承诺	其他承诺（社保、公积金、劳务用工、建筑）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	77,710,000	100.00%	0	77,710,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	66,442,353	85.50%	0	66,442,353	85.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>77,710,000</b>	-	<b>0</b>	<b>77,710,000</b>	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林利民	47,014,853	0	47,014,853	60.5004%	47,014,853	0	0	0
2	林子豪	19,427,500	0	19,427,500	25.0000%	19,427,500	0	0	0
3	红又红	7,770,697	0	7,770,697	9.9996%	7,770,697	0	0	0
4	刘剑敏	3,496,950	0	3,496,950	4.5000%	3,496,950	0	0	0
	合计	77,710,000	0	77,710,000	100.0000%	77,710,000	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 林利民与林子豪系父子关系；

(2) 林利民与刘剑敏为表兄弟关系；

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，林利民持有红又红 65.2101% 的合伙份额，并担任红又红执行事务合伙人；

(4) 截至 2024 年 12 月 31 日，林子豪持有红又红 1.9481% 的合伙份额。

除上述关联关系外，公司各股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

截至本报告期末，林利民直接持有公司约 60.50% 的股份，为公司第一大股东。持有公司总股本总额比例超过 50%。同时其担任公司的董事长、总经理，依其持有的股份所享有的表决权可以对股东大会的决议产生重大影响。因此，认定林利民为公司的控股股东。

公司控股股东的基本情况如下：

林利民先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，身份证号码为 3706281964\*\*\*\*\*。1987 年至 1995 年，历任山东省栖霞市灯具厂销售、外销经理、分厂厂长等；1998 年 5 月至今，任烟台豪立执行董事；2002 年 11 月至今，任烟台红壹佰执行董事；2007 年 8 月至 2023 年 1 月，任红壹佰有限执行董事、总经理；2023 年 1 月至今任公司董事长、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

截至本报告期末，林利民直接持有公司约 60.50% 的股份，通过担任红又红的执行事务合伙人间接控制公司约 10.00% 表决权，合计直接或间接控制公司 70.50% 表决权；林利民之子林子豪直接持有公司 25.00% 的股份。林利民、林子豪父子合计控制公司 95.50% 的表决权，为公司实际控制人。

公司实际控制人的基本情况如下：

林利民先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，身份证号码为 3706281964\*\*\*\*\*。1987 年至 1995 年，历任山东省栖霞市灯具厂销售、外销经理、分厂厂长等；1998 年 5 月至今，任烟台豪立执行董事；2002 年 11 月至今，任烟台红壹佰执行董事；2007 年 8 月至 2023 年 1 月，任红壹佰有限执行董事、总经理；2023 年 1 月至今任公司董事长、总经理。

林子豪先生，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，身份证号码为 3706861990\*\*\*\*\*。2016 年 5 月至 2023 年 1 月，任红壹佰有限营销中心副总经理、欧洲及拉美部总监、市场部总监；2023 年 1 月至今，任公司董事、营销中心副总经理、拉美及东欧部总监、市场战略部总监；2023 年 12 月至今，任公司副总经理。

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 5 月 16 日	0.64	-	-
2024 年 11 月 28 日	1.28	-	-
合计	1.92	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司股东大会于 2024 年 5 月 16 日审议通过 2023 年年度权益分派方案，本次权益分派以 2024 年 5 月 28 日（权益分派登记日）总股本 77,710,000 股为基数，每 10 股分配现金红利 0.64 元（含税），共计派发现金 4,973,439.99 元（含税），该权益分派方案已执行完毕。

公司股东大会于 2024 年 11 月 28 日审议通过 2024 年半年度权益分派方案，本次权益分派以 2024 年 12 月 19 日（权益分派登记日）总股本 77,710,000 股为基数，每 10 股分配现金红利 1.28 元（含税），共计派发现金 9,946,879.99 元（含税），该权益分派方案已执行完毕。

## （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	1.54		

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
林利民	董事长、总经理	男	1964年5月	2023年1月9日	2026年1月8日	47,014,853	0	47,014,853	60.50%
隋雪平	董事	女	1965年11月	2023年1月9日	2026年1月8日	0	0	0	0.00%
林子豪	董事、副总经理	男	1990年6月	2023年1月9日	2026年1月8日	19,427,500	0	19,427,500	25.00%
刘跃华	独立董事	男	1978年7月	2023年1月9日	2026年1月8日	0	0	0	0.00%
袁樵	独立董事	男	1976年11月	2023年8月10日	2026年1月8日	0	0	0	0.00%
王宝业	监事会主席	男	1973年9月	2023年12月20日	2026年1月8日	0	0	0	0.00%
唐丽丽	监事	女	1984年5月	2023年1月9日	2026年1月8日	0	0	0	0.00%
周辉	职工代表监事	男	1990年4月	2023年1月9日	2026年1月8日	0	0	0	0.00%
李迎东	董事会秘书	男	1979年11月	2023年1月9日	2026年1月8日	0	0	0	0.00%
杨渝平	财务负责人	女	1972年4月	2023年1月9日	2026年1月8日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、截至2024年12月31日，林利民持有红又红65.2101%的合伙份额，并担任红又红执行事务合伙人；
- 2、截至2024年12月31日，林子豪持有红又红1.9481%的合伙份额。
- 3、林利民与林子豪为父子关系；
- 4、林利民与隋雪平为夫妻关系；
- 5、林利民与刘剑敏为表兄弟关系；

除上述关联关系外，公司各股东间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	51	9	11	49
生产人员	431	75	85	421
销售人员	52	28	22	58
研发人员	79	26	16	89
员工总计	613	138	134	617

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	105	105
专科	118	135
专科以下	381	368
员工总计	613	617

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

**1、薪酬政策**

公司实行劳动合同制，根据相关法律法规与员工签订劳动合同，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，缴纳住房公积金。公司制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度。

**2、培训计划**

公司制定了完善的培训计划与人力资源管理制度，全方位的加强员工的培训，包括入职培训、在职人员业务培训等，全面提升员工综合素质和能力。公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

**3、公司不存在为离退休人员承担费用的情况**

## (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
钱晓东	无变动	光源研发部经理兼 印尼市场产品经理	0	0	0
陈文坡	无变动	产品部总监	0	0	0
闫小辉	无变动	高级结构工程师	0	0	0
唐辉	离职	研发中心总监	0	0	0

### 核心员工的变动情况

公司核心人员唐辉于 2024 年 9 月离职，曾任公司研发中心总监，该变动情况未对公司产生重大不利影响。

## 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

公司依据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理体系，设置了独立董事、董事会秘书等人员和机构，并制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会秘书工作规则》等公司治理规则，从制度上确保了股东大会、董事会、监事会的规范运行。此外，公司还针对对外担保、对外投资、关联交易、利润分配等重要事项制定了相应的内部管理制度。

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会召集、召开程序按规定运作，相关人员切实履行各自职责，各项制度均能得到有效执行。公司治理情况良好，不存在重大缺陷。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司自成立以来，按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。公司对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响

#### 2、资产独立

公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。保证公司控股股东、实际控制人及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业不得以任何方式违法违规占用公司的资金、资产。不存在以公司的资产为公司控股股东、实际控制人及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业的债务违规提供担保的情况。

#### 3、人员独立

公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬；公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和公司控股股东、实际控制人控制的其他企业之间完全独立。

#### 4、机构独立

公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。公司的股东大会、董事会、监事会等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。公司拥有独立、完整的组织机构，与公司控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### 5、财务独立

公司已建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与公司控股股东、实际控制人及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况。公司控股股东、实际控制人及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预公司的资金使用、调度的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、公司内部控制的基本情况

公司一直致力于规范并完善内部控制，根据相关《公司法》《证券法》法律法规和《公司章程》的要求逐步建立并完善了公司内部控制制度体系。公司通过有效的内部控制，合理保证了经营管理的合法合规与资产安全，确保了公司财务报告及相关披露信息的真实、准确、完整，提高了公司的经营效率与效果，切实保障了投资者的信息知情权与重大参与决策权等合法权利。

#### 2、公司管理层对内部控制的自我评价

公司管理层对内部控制作出如下自我评价：

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日，未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### 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

## 第七节 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	天健审〔2025〕7812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	浙江省杭州市上城区钱江路1366号华润大厦B座			
审计报告日期	2025年4月27日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄加才 4年	郭蓓丽 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

## 审 计 报 告

天健审〔2025〕7812号

红壹佰照明股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了红壹佰照明股份有限公司（以下简称红壹佰公司）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，公允反映了红壹佰公司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，我们独立于红壹佰公司，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（二十一）收入及五（二）1 营业收入/营业成本。

红壹佰公司营业收入主要来自光源类、灯具类产品销售业务。2024 年度，红壹佰公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 36,564.60 万元。

由于营业收入是红壹佰公司关键业绩指标之一，可能存在红壹佰公司管理层（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）了解红壹佰公司经营业务及产品销售模式，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）对营业收入按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；将主要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，判断是否存在异常；

（4）对于红壹佰公司实现的内销收入，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、发货单、运输单及客户签收单等；对于实现的外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，获取出口信保记录与账面进行核对并实施分析程序，检查销售订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）检查与已收款交易相关的收款记录及原始凭证，检查付款方是否为销售交易对应的客户；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额及应收账款余额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业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) 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）金融工具及五（一）3 应收账款。

截至 2024 年 12 月 31 日，红壹佰公司应收账款账面余额为 9,280.86 万元，坏账准备为 490.81 万元，账面价值为 8,790.05 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(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) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收

取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 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；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、整个存续期预期信用损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 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，管理层负责评估红壹佰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。

红壹佰公司治理层（以下简称治理层）负责监督红壹佰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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对红壹佰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红壹佰公司不能持续经营。

（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）就红壹佰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：黄加才  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：郭蓓丽

二〇二五年四月二十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	31,794,759.92	17,377,853.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	570,621.30	169,100.00
应收账款	五（一）3	87,900,445.72	120,119,309.72
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	2,232,222.36	1,856,042.50
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	60,100.05	151,412.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	43,391,273.45	42,120,778.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	3,487,167.37	2,688,630.40
<b>流动资产合计</b>		<b>169,436,590.17</b>	<b>184,483,127.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）8	103,034,385.09	112,571,845.08
在建工程	五（一）9	123,823.46	420,207.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	1,282,254.02	2,137,090.07
无形资产	五（一）11	9,424,612.48	9,685,974.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	53,609.73	
递延所得税资产	五（一）13	1,317,847.64	2,601,470.12
其他非流动资产	五（一）14		37,240.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,236,532.42</b>	<b>127,453,827.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>284,673,122.59</b>	<b>311,936,954.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）16	20,017.42	5,002,875.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	五（一）17	38,780,000.00	33,230,000.00
应付账款	五（一）18	71,815,071.29	88,252,642.17
预收款项			
合同负债	五（一）19	8,388,257.35	10,063,378.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）20	8,149,427.36	8,930,163.67
应交税费	五（一）21	1,026,952.05	1,702,026.16
其他应付款	五（一）22	545,177.88	671,311.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）23	874,275.14	834,630.20
其他流动负债	五（一）24	2,068,732.06	2,560,727.38
<b>流动负债合计</b>		<b>131,667,910.55</b>	<b>151,247,754.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五（一）25	452,589.44	1,326,864.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）26	2,154,788.77	1,933,233.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,607,378.21</b>	<b>3,260,098.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>134,275,288.76</b>	<b>154,507,852.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）27	77,710,000.00	77,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	25,122,126.30	25,122,126.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五（一）29	4,727,190.79	4,117,811.79
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	42,838,516.74	50,479,163.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		150,397,833.83	157,429,101.95
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>150,397,833.83</b>	<b>157,429,101.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>284,673,122.59</b>	<b>311,936,954.72</b>

法定代表人：林利民

主管会计工作负责人：林利民

会计机构负责人：杨渝平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,162,914.95	8,896,966.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		570,621.30	169,100.00
应收账款	十五（一）1	75,660,854.03	107,936,793.02
应收款项融资			
预付款项		2,094,363.77	1,726,452.71
其他应收款	十五（一）2	59,900.05	151,072.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,096,443.96	34,388,426.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,600,933.80	1,940,933.70
<b>流动资产合计</b>		<b>143,246,031.86</b>	<b>155,209,745.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	1,500,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		95,423,756.68	104,127,438.88
在建工程		123,823.46	420,207.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,424,612.48	9,685,974.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		53,609.73	
递延所得税资产		1,177,985.87	1,986,316.04
其他非流动资产			37,240.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>107,703,788.22</b>	<b>117,257,177.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,949,820.08</b>	<b>272,466,922.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,017.42	5,002,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,780,000.00	33,230,000.00
应付账款		57,005,583.69	69,590,708.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,104,690.69	7,864,813.52
应交税费		828,285.84	1,079,040.28
其他应付款		483,440.77	192,605.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,783,955.82	8,268,878.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,605,342.92	1,294,523.76
<b>流动负债合计</b>		<b>113,611,317.15</b>	<b>126,523,444.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		2,154,788.77	1,933,233.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,154,788.77</b>	<b>1,933,233.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,766,105.92</b>	<b>128,456,678.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		77,710,000.00	77,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,122,126.30	25,122,126.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,727,190.79	4,117,811.79
一般风险准备			
未分配利润		27,624,397.07	37,060,306.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>135,183,714.16</b>	<b>144,010,244.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>250,949,820.08</b>	<b>272,466,922.41</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		<b>365,646,019.08</b>	<b>481,593,185.38</b>
其中：营业收入	五（二）1	365,646,019.08	481,593,185.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>362,266,007.43</b>	<b>430,064,345.53</b>
其中：营业成本	五（二）1	289,491,127.76	363,065,595.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,994,880.90	4,203,846.83

销售费用	五(二)3	23,244,327.38	23,383,651.26
管理费用	五(二)4	23,806,470.71	20,762,758.23
研发费用	五(二)5	25,909,616.33	22,322,898.06
财务费用	五(二)6	-3,180,415.65	-3,674,403.96
其中：利息费用		161,743.58	213,426.12
利息收入		117,805.55	233,463.27
加：其他收益	五(二)7	4,740,037.51	5,970,296.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	13,212.46	11,898.66
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	1,695,215.75	-2,197,163.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-720,741.24	-2,165,260.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)11	-114.98	-1,183,355.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,107,621.15</b>	<b>51,965,254.83</b>
加：营业外收入	五(二)12	195,705.79	376,538.95
减：营业外支出	五(二)13	33,460.24	624,117.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,269,866.70</b>	<b>51,717,676.00</b>
减：所得税费用	五(二)14	1,380,814.84	5,337,060.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,889,051.86</b>	<b>46,380,615.50</b>
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）		7,889,051.86	46,380,615.50
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）		7,889,051.86	46,380,615.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,889,051.86</b>	<b>46,380,615.50</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,889,051.86	46,380,615.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.60
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.60

法定代表人：林利民

主管会计工作负责人：林利民

会计机构负责人：杨渝平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十五（二）1	<b>343,870,286.78</b>	<b>420,453,026.40</b>
减：营业成本	十五（二）1	274,730,667.07	315,312,386.95
税金及附加		2,659,763.56	3,523,004.52
销售费用		22,727,948.61	21,559,001.88
管理费用		20,342,220.49	17,746,359.08
研发费用	十五（二）2	25,909,616.33	22,322,898.06
财务费用		-3,073,027.25	-2,948,005.30
其中：利息费用		91,194.89	160,425.92
利息收入		87,831.90	178,689.98
加：其他收益		4,675,713.32	5,903,723.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	13,212.46	11,898.66
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,056,413.43	-2,004,875.85

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-392,710.22	-2,150,323.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-114.98	-999,913.24
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,925,611.98</b>	<b>43,697,891.28</b>
加：营业外收入		1,599.11	128,423.87
减：营业外支出		25,090.96	617,401.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,902,120.13</b>	<b>43,208,913.69</b>
减：所得税费用		808,330.17	3,311,555.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,093,789.96</b>	<b>39,897,358.49</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,093,789.96	39,897,358.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,093,789.96</b>	<b>39,897,358.49</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		398,398,230.79	441,629,019.21
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		31,388,658.83	37,118,897.02
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1（1）	9,724,867.26	18,981,235.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>439,511,756.88</b>	<b>497,729,151.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		284,133,921.46	352,008,651.58
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		78,979,492.61	80,782,978.49
支付的各项税费		5,842,051.35	9,973,435.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1（2）	33,269,163.31	25,321,512.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>402,224,628.73</b>	<b>468,086,577.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,287,128.15</b>	<b>29,642,573.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,171.91	834,656.11
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,171.91</b>	<b>834,656.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,951,166.75	4,390,545.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,951,166.75</b>	<b>4,390,545.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,941,994.84</b>	<b>-3,555,889.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		22,700,000.00	30,200,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,700,000.00</b>	<b>30,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		27,680,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,014,372.45	170,653.78
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	五（三）1（3）	5,089,645.00	1,420,365.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>47,784,017.45</b>	<b>56,591,019.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,084,017.45</b>	<b>-26,391,019.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,171,302.35</b>	<b>1,210,930.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,432,418.21</b>	<b>906,594.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,377,353.71	16,470,758.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,809,771.92</b>	<b>17,377,353.71</b>

法定代表人：林利民

主管会计工作负责人：林利民

会计机构负责人：杨渝平

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		355,387,093.09	369,545,534.66
收到的税费返还		23,435,216.45	27,955,330.41
收到其他与经营活动有关的现金		9,040,710.34	17,495,981.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>387,863,019.88</b>	<b>414,996,846.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		243,363,097.42	296,720,292.11
支付给职工以及为职工支付的现金		67,286,824.65	68,441,748.43
支付的各项税费		4,986,985.61	6,659,984.56
支付其他与经营活动有关的现金		30,557,486.88	21,748,127.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>346,194,394.56</b>	<b>393,570,152.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,668,625.32</b>	<b>21,426,694.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,870.40	664,656.11
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,870.40</b>	<b>664,656.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,825,324.68	4,340,545.19
投资支付的现金		500,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,325,324.68</b>	<b>4,340,545.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,320,454.28</b>	<b>-3,675,889.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,700,000.00	30,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,700,000.00</b>	<b>30,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		27,680,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,014,372.45	170,653.78
支付其他与筹资活动有关的现金		4,103,000.00	433,720.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,797,372.45</b>	<b>55,604,374.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,097,372.45</b>	<b>-25,404,374.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,030,661.76</b>	<b>966,777.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,281,460.35</b>	<b>-6,686,791.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,896,466.60	15,583,258.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,177,926.95</b>	<b>8,896,466.60</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	77,710,000.00				25,122,126.30				4,117,811.79		50,479,163.86		157,429,101.95
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	77,710,000.00				25,122,126.30				4,117,811.79		50,479,163.86		157,429,101.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								609,379.00			-7,640,647.12		-7,031,268.12
（一）综合收益总额											7,889,051.86		7,889,051.86
（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								609,379.00		-15,529,698.98			-14,920,319.98
1. 提取盈余公积								609,379.00		-609,379.00			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,920,319.98			-14,920,319.98
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>77,710,000.00</b>					<b>25,122,126.30</b>			<b>4,727,190.79</b>		<b>42,838,516.74</b>		<b>150,397,833.83</b>

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		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	77,000,000.00							7,017,413.58		27,031,072.87		111,048,486.45
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	77,000,000.00							7,017,413.58		27,031,072.87		111,048,486.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	710,000.00			25,122,126.30				-2,899,601.79		23,448,090.99		46,380,615.50
（一）综合收益总额										46,380,615.50		46,380,615.50
（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								3,989,735.85		-3,989,735.85		
1. 提取盈余公积								3,989,735.85		-3,989,735.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	710,000.00				25,122,126.30					-6,889,337.64		-18,942,788.66	
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	710,000.00				25,122,126.30					-6,889,337.64		-18,942,788.66	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>77,710,000.00</b>				<b>25,122,126.30</b>					<b>4,117,811.79</b>		<b>50,479,163.86</b>	<b>157,429,101.95</b>

法定代表人：林利民

主管会计工作负责人：林利民

会计机构负责人：杨渝平

#### (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	77,710,000.00				25,122,126.30				4,117,811.79		37,060,306.09	144,010,244.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	77,710,000.00				25,122,126.30				4,117,811.79		37,060,306.09	144,010,244.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								609,379.00			-9,435,909.02	-8,826,530.02
（一）综合收益总额											6,093,789.96	6,093,789.96
（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								609,379.00			-15,529,698.98	-14,920,319.98
1. 提取盈余公积								609,379.00			-609,379.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,920,319.98	-14,920,319.98

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>77,710,000.00</b>				<b>25,122,126.30</b>				<b>4,727,190.79</b>		<b>27,624,397.07</b>	<b>135,183,714.16</b>

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	77,000,000.00							7,017,413.58		20,095,472.11	104,112,885.69	
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>77,000,000.00</b>							<b>7,017,413.58</b>		<b>20,095,472.11</b>		<b>104,112,885.69</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>	<b>710,000.00</b>				<b>25,122,126.30</b>			<b>-2,899,601.79</b>		<b>16,964,833.98</b>		<b>39,897,358.49</b>
(一) 综合收益总额										39,897,358.49		39,897,358.49
(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								3,989,735.85		-3,989,735.85		
1. 提取盈余公积								3,989,735.85		-3,989,735.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	710,000.00				25,122,126.30			-6,889,337.64		-18,942,788.66		
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	710,000.00			25,122,126.30				-6,889,337.64		-18,942,788.66	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>77,710,000.00</b>			<b>25,122,126.30</b>				<b>4,117,811.79</b>		<b>37,060,306.09</b>	<b>144,010,244.18</b>

# 红壹佰照明股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

红壹佰照明股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原苏州红壹佰照明有限公司（以下简称苏州红壹佰公司）。苏州红壹佰公司系由林利民和刘剑敏共同发起设立，于 2007 年 8 月 3 日在太仓市行政审批局登记注册，成立时注册资本 2,000 万元，并于 2018 年 4 月 2 日更名为红壹佰照明有限公司（以下简称红壹佰有限公司）。红壹佰有限公司以 2022 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 3 月 23 日在苏州市行政审批局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 913205856657602662 营业执照，注册资本 7,771 万元，股份总数 7,771 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2023 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

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

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 27 日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 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	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### （十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### （3）属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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

#### 2) 合并财务报表

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

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## （十五）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
管理软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

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

保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

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

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

#### (2) 直接投入费用

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

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

#### (4) 无形资产摊销费用

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

#### (5) 委托外部研究开发费用

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

#### (6) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）部分长期资产减值

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

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

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

### 3. 收入确认的具体方法

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

内销收入确认时点：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收，已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

### (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

### (二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

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

## (二十六) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”等规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自2024年12月6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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%[注 1]

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

[注 1] 出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%

[注 2] 不同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%
烟台优亮照明有限公司	20%
优亮（苏州）国际贸易有限公司	25%

## （二）税收优惠

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

2. 根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6 号)与《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号)，烟台优亮照明有限公司属于小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,562.69	6,871.69
银行存款	25,806,209.23	17,370,482.02
其他货币资金	5,984,988.00	500.00

项 目	期末数	期初数
合 计	31,794,759.92	17,377,853.71

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 5,984,488.00 元以及 ETC 保证金 500.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	570,621.30	169,100.00
合 计	570,621.30	169,100.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	600,654.00	100.00	30,032.70	5.00	570,621.30
其中：银行承兑汇票	600,654.00	100.00	30,032.70	5.00	570,621.30
合 计	600,654.00	100.00	30,032.70	5.00	570,621.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	178,000.00	100.00	8,900.00	5.00	169,100.00
其中：银行承兑汇票	178,000.00	100.00	8,900.00	5.00	169,100.00
合 计	178,000.00	100.00	8,900.00	5.00	169,100.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	600,654.00	30,032.70	5.00
小 计	600,654.00	30,032.70	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,900.00	21,132.70				30,032.70
合 计	8,900.00	21,132.70				30,032.70

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,008,665.62	600,654.00
小 计	8,008,665.62	600,654.00

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

### 3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	92,514,747.23	126,439,023.46
1-2 年	13,453.94	
2-3 年		4,540.86
3 年以上	280,369.11	346,657.21
账面余额合计	92,808,570.28	126,790,221.53
减：坏账准备	4,908,124.56	6,670,911.81
账面价值合计	87,900,445.72	120,119,309.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,207.08	0.01	1,207.08	100.00	
按组合计提坏账准备	92,807,363.20	99.99	4,906,917.48	5.29	87,900,445.72
合 计	92,808,570.28	100.00	4,908,124.56	5.29	87,900,445.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,207.08	0.01	1,207.08	100.00	
按组合计提坏账准备	126,789,014.45	99.99	6,669,704.73	5.26	120,119,309.72
合 计	126,790,221.53	100.00	6,670,911.81	5.26	120,119,309.72

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,514,747.23	4,625,737.36	5.00
1-2年	13,453.94	2,018.09	15.00
3年以上	279,162.03	279,162.03	100.00
小 计	92,807,363.20	4,906,917.48	5.29

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	
单项计提坏账准备	1,207.08					1,207.08
按组合计提坏账准备	6,669,704.73	-1,713,568.67		49,218.58		4,906,911.81
合 计	6,670,911.81	-1,713,568.67		49,218.58		4,908,121.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	49,218.58

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
ILUMINACION ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE SA DE CV	15,249,734.28	16.43	762,486.71

LLC "SONES LOGISTIC"	13,262,518.76	14.29	663,125.94
P. T. SURYAMAS LUMISINDO DWIDAYA	7,744,156.11	8.34	387,207.81
SHERIDAN MARKETING, INC.	7,650,435.63	8.24	382,521.78
LEDVANCE S. A.	5,936,920.48	6.40	296,846.02
小 计	49,843,765.26	53.70	2,492,188.26

#### 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	2,208,296.86	98.93		2,208,296.86	1,831,668.40	98.69		1,831,668.40
1-2 年					24,374.10	1.31		24,374.10
2-3 年	23,925.50	1.07		23,925.50				
合 计	2,232,222.36	100.00		2,232,222.36	1,856,042.50	100.00		1,856,042.50

##### (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 (%)
国网江苏省电力有限公司太仓市供电分公司	581,042.45	26.03
中国出口信用保险公司江苏分公司	391,086.38	17.52
广州光亚法兰克福展览有限公司	217,600.00	9.75
上海领略企业管理咨询有限公司	137,106.91	6.14
杭州安克颂会展服务有限公司	115,000.00	5.15
小 计	1,441,835.74	64.59

#### 5. 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	290,540.96	296,535.75
应收暂付款	220,000.00	220,000.00
押金保证金	68,200.00	71,600.00
备用金	15,234.81	99,932.52

款项性质	期末数	期初数
账面余额合计	593,975.77	688,068.27
减：坏账准备	533,875.72	536,655.50
账面价值合计	60,100.05	151,412.77

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	40,240.02	124,837.73
1-2 年	14,905.21	18,405.21
2-3 年	18,405.21	34,345.01
3 年以上	520,425.33	510,480.32
账面余额合计	593,975.77	688,068.27
减：坏账准备	533,875.72	536,655.50
账面价值合计	60,100.05	151,412.77

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	593,975.77	100.00	533,875.72	89.88	60,100.05
合 计	593,975.77	100.00	533,875.72	89.88	60,100.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	688,068.27	100.00	536,655.50	77.99	151,412.77
合 计	688,068.27	100.00	536,655.50	77.99	151,412.77

2) 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			
其中：1 年以内	40,240.02	2,012.00	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	14,905.21	2,235.78	15.00
2-3 年	18,405.21	9,202.61	50.00
3 年以上	520,425.33	520,425.33	100.00
小 计	593,975.77	533,875.72	89.88

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,241.89	2,760.78	527,652.83	536,655.50
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-745.26	745.26		
--转入第三阶段		-2,760.78	2,760.78	
本期计提	-3,484.63	1,490.52	-785.67	-2,779.78
期末数	2,012.00	2,235.78	529,627.94	533,875.72
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	15.00	98.29	89.88

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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
刘占文	拆借款	290,540.96	[注]	48.91	256,213.98
南通海鸿彩印包 装有限公司	应收暂付款	220,000.00	3 年以上	37.04	220,000.00
震坤行工业超市 (上海)有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	8.42	50,000.00
丁秀瑾	备用金	9,000.00	1 年以内	1.52	450.00
太仓市丰民城乡 一体化建设发展 有限公司	押金保证金	6,000.00	1 年以内	1.01	300.00
小 计		575,540.96		96.90	526,963.98

[注]其中 1 年以内 14,005.21 元, 1-2 年 14,905.21 元, 2-3 年 16,705.21 元, 3 年以上 244,925.33 元

## 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	11,143,130.41	933,384.95	10,209,745.46	15,982,018.46	4,370,411.00	11,611,607.46
在产品	4,553,525.48	18,776.03	4,534,749.45	5,358,412.96	26,422.64	5,331,990.32
库存商品	22,967,773.81	219,984.45	22,747,789.36	16,849,345.00	255,373.09	16,593,971.91
发出商品	5,819,941.86	20,385.52	5,799,556.34	8,470,646.01	40,780.16	8,429,865.85
委托加工物资	4,876.72		4,876.72			
低值易耗品	94,556.12		94,556.12	153,342.50		153,342.50
合 计	44,583,804.40	1,192,530.95	43,391,273.45	46,813,764.93	4,692,986.89	42,120,778.04

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,370,411.00	326,649.21		3,763,675.26		933,384.95
在产品	26,422.64	6,491.32		14,137.93		18,776.03
库存商品	255,373.09	367,215.19		402,603.83		219,984.45
发出商品	40,780.16	20,385.52		40,780.16		20,385.52
合 计	4,692,986.89	720,741.24		4,221,197.18		1,192,530.95

#### 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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
低值易耗品			
委托加工物资			
库存商品	相关售价或合同价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
发出商品			

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金及待抵扣增值税进项税	3,487,167.37		3,487,167.37	2,688,630.40		2,688,630.40
合计	3,487,167.37		3,487,167.37	2,688,630.40		2,688,630.40

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值					
期初数	87,817,008.76	71,177,317.13	5,608,498.08	23,340,468.01	187,943,291.98
本期增加金额	116,459.25	2,027,763.61		1,656,912.91	3,801,135.77
1) 购置		1,564,193.12		1,656,912.91	3,221,106.03
2) 在建工程转入	116,459.25	463,570.49			580,029.74
本期减少金额		671,598.04	3,793.10	197,069.49	872,460.63
1) 处置或报废		671,598.04	3,793.10	197,069.49	872,460.63
期末数	87,933,468.01	72,533,482.70	5,604,704.98	24,800,311.43	190,871,967.12
累计折旧					
期初数	29,185,782.61	24,616,256.55	4,590,118.01	16,927,172.42	75,319,329.59
本期增加金额	4,222,267.75	6,717,502.01	216,371.05	1,840,278.68	12,996,419.49
1) 计提	4,222,267.75	6,717,502.01	216,371.05	1,840,278.68	12,996,419.49
本期减少金额		327,219.68	3,603.44	183,948.41	514,771.53
1) 处置或报废		327,219.68	3,603.44	183,948.41	514,771.53
期末数	33,408,050.36	31,006,538.88	4,802,885.62	18,583,502.69	87,800,977.55
减值准备					
期初数		52,117.31			52,117.31
本期增加金额					
本期减少金额		15,512.83			15,512.83
1) 处置或报废		15,512.83			15,512.83
期末数		36,604.48			36,604.48
账面价值					

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
期末账面价值	54,525,417.65	41,490,339.34	801,819.36	6,216,808.74	103,034,385.09
期初账面价值	58,631,226.15	46,508,943.27	1,018,380.07	6,413,295.59	112,571,845.08

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	79,646.00	75,663.70		3,982.30	
小 计	79,646.00	75,663.70		3,982.30	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	98,321.80
小 计	98,321.80

9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余 额	减值准 备	账面价 值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
设备安装工程	123,823.46		123,823.46	420,207.67		420,207.67
合 计	123,823.46		123,823.46	420,207.67		420,207.67

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,564,508.05	2,564,508.05
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,564,508.05	2,564,508.05
累计折旧		
期初数	427,417.98	427,417.98
本期增加金额	854,836.05	854,836.05
其中：计提	854,836.05	854,836.05
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	1,282,254.03	1,282,254.03
账面价值		
期末账面价值	1,282,254.02	1,282,254.02
期初账面价值	2,137,090.07	2,137,090.07

#### 11. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	13,636,272.00	2,248,716.14	15,884,988.14
本期增加金额		74,601.77	74,601.77
其中：购置		74,601.77	74,601.77
本期减少金额			
期末数	13,636,272.00	2,323,317.91	15,959,589.91
累计摊销			
期初数	4,010,547.71	2,188,466.33	6,199,014.04
本期增加金额	276,426.72	59,536.67	335,963.39
其中：计提	276,426.72	59,536.67	335,963.39
本期减少金额			
期末数	4,286,974.43	2,248,003.00	6,534,977.43
账面价值			
期末账面价值	9,349,297.57	75,314.91	9,424,612.48
期初账面价值	9,625,724.29	60,249.81	9,685,974.10

公司期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
预付一年以上费用支出		55,940.59	2,330.86		53,609.73
合 计		55,940.59	2,330.86		53,609.73

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,167,292.69	834,813.19	11,424,916.01	1,788,310.75
递延收益	2,154,788.77	323,218.32	1,933,233.56	289,985.03
应计未付的销售返利	898,718.40	108,161.27	1,706,184.36	381,816.44
租赁负债	1,326,864.58	66,343.23	2,161,494.81	540,373.70
长期资产计税基础差异			182,394.26	27,359.14
内部交易包含的未实现损益	329,495.53	49,424.33	713,708.03	107,897.58
合 计	10,877,159.97	1,381,960.34	18,121,931.03	3,135,742.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,282,254.02	64,112.70	2,137,090.07	534,272.52
合 计	1,282,254.02	64,112.70	2,137,090.07	534,272.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	64,112.70	1,317,847.64	534,272.52	2,601,470.12
递延所得税负债	64,112.70		534,272.52	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	533,875.72	536,655.50
可抵扣亏损	19,604,936.43	
合 计	20,138,812.15	536,655.50

(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
2029 年	12,604.29		

年 份	期末数	期初数	备注
2034 年	19,592,332.14		
合 计	19,604,936.43		

14. 其他非流动资产

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

15. 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	5,984,988.00	5,984,988.00	质押	银行承兑汇票保证金及ETC保证金
合 计	5,984,988.00	5,984,988.00		

(2) 期初资产受限情况

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

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	20,017.42	5,002,875.00
合 计	20,017.42	5,002,875.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,780,000.00	33,230,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	38,780,000.00	33,230,000.00

(2) 本期无已到期未支付的应付票据。

#### 18. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	68,281,625.99	84,023,383.77
工程设备款	1,316,639.08	1,149,974.57
费用类款项	2,216,806.22	3,079,283.83
合 计	71,815,071.29	88,252,642.17

(2) 公司期末无账龄1年以上重要的应付账款。

#### 19. 合同负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	8,388,257.35	10,063,378.55
合 计	8,388,257.35	10,063,378.55

(2) 本期无账龄1年以上的重要的合同负债。

#### 20. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,738,106.97	72,122,865.24	72,711,544.85	8,149,427.36
离职后福利—设定提存计划		5,884,677.38	5,884,677.38	
辞退福利	192,056.70	396,250.00	588,306.70	
合 计	8,930,163.67	78,403,792.62	79,184,528.93	8,149,427.36

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,473,254.38	64,320,171.39	64,952,850.07	7,840,575.70
职工福利费		2,175,793.56	2,175,793.56	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		3,095,793.32	3,095,793.32	
其中：医疗保险费		2,550,510.22	2,550,510.22	
工伤保险费		340,808.48	340,808.48	
生育保险费		204,474.62	204,474.62	
住房公积金	146,761.87	2,234,419.78	2,216,419.27	164,762.38
工会经费和职工教育经费	118,090.72	296,687.19	270,688.63	144,089.28
小 计	8,738,106.97	72,122,865.24	72,711,544.85	8,149,427.36

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,687,296.43	5,687,296.43	
失业保险费		197,380.95	197,380.95	
小 计		5,884,677.38	5,884,677.38	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	66,471.71	923,210.35
代扣代缴个人所得税	274,523.52	234,249.58
城市维护建设税	235,191.47	136,545.89
房产税	205,041.91	203,278.76
土地使用税	14,934.90	37,337.21
教育费附加	105,342.91	62,210.31
地方教育附加	70,228.62	41,473.55
印花税	55,217.01	63,720.51
合 计	1,026,952.05	1,702,026.16

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
已结算尚未支付的经营款项	354,270.71	182,243.97

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,471.00	441,032.00
其 他	183,436.17	48,035.50
合 计	545,177.88	671,311.47

(2) 本期无账龄1年以上重要的其他应付款。

(3) 本期无与资金集中管理相关的其他应付款。

#### 23. 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	874,275.14	834,630.20
合 计	874,275.14	834,630.20

#### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应计未付的销售返利	898,718.40	1,706,184.36
待转销项税额	122,122.50	70,529.48
待结转补偿款		606,013.54
客诉赔偿款	447,237.16	
已转出未到期的商业汇票	600,654.00	178,000.00
合 计	2,068,732.06	2,560,727.38

#### 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
资产租赁款	452,589.44	1,326,864.61
合 计	452,589.44	1,326,864.61

#### 26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,933,233.56	649,000.00	427,444.79	2,154,788.77	与资产相关的政府补助
合 计	1,933,233.56	649,000.00	427,444.79	2,154,788.77	

## 27. 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	77,710,000.00						77,710,000.00

## 28. 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）	25,122,126.30			25,122,126.30
合 计	25,122,126.30			25,122,126.30

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,117,811.79	609,379.00		4,727,190.79
合 计	4,117,811.79	609,379.00		4,727,190.79

### (2) 其他说明

根据公司章程的规定，公司按照母公司本期实现净利润提取 10% 提取法定盈余公积。

## 30. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	50,479,163.86	27,031,072.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,889,051.86	46,380,615.50
减：提取法定盈余公积	609,379.00	3,989,735.85
应付普通股股利	14,920,319.98	
其他转出		18,942,788.66
期末未分配利润	42,838,516.74	50,479,163.86

### (2) 其他说明

1) 根据公司 2024 年 5 月 16 日股东大会通过的 2023 年度利润分配方案，以 2024 年 5 月 28 日（股权登记日）总股本 77,710,000 股为基数，每 10 股分配现金红利 0.64 元（含税），共计派发现金 4,973,439.99 元（含税）。

2) 根据公司 2024 年 11 月 28 日股东大会通过的 2024 年中期分红方案，以 2024 年 12

月 19 日(股权登记日)总股本 77,710,000 股为基数,每 10 股分配现金红利 1.28 元(含税),共计派发现金 9,946,879.99 元(含税)。

(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	362,809,736.72	287,108,069.42	479,282,768.69	361,133,872.72
其他业务收入	2,836,282.36	2,383,058.34	2,310,416.69	1,931,722.39
合 计	365,646,019.08	289,491,127.76	481,593,185.38	363,065,595.11
其中:与客户之间的合同产生的收入	365,527,458.90	289,430,885.41	481,477,346.30	362,949,756.03

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光源类产品	328,752,240.93	259,524,196.28	465,248,498.30	350,552,307.74
灯具类产品	33,234,616.08	26,962,974.22	10,448,452.45	8,011,988.34
其 他	3,540,601.89	2,943,714.91	5,780,395.55	4,385,459.95
小 计	365,527,458.90	289,430,885.41	481,477,346.30	362,949,756.03

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	7,002,605.74	4,858,058.80	13,269,507.31	11,144,595.22
境 外	358,524,853.16	284,572,826.61	468,207,838.99	351,805,160.81
小 计	365,527,458.90	289,430,885.41	481,477,346.30	362,949,756.03

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	365,527,458.90	481,477,346.30
小 计	365,527,458.90	481,477,346.30

(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 9,392,044.88 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,068,368.72	1,698,453.94
教育费附加	488,914.03	772,624.45
地方教育附加	325,942.68	515,083.00
印花税	233,310.73	255,221.24
房产税	818,605.09	813,115.20
土地使用税	59,739.65	149,349.00
合 计	2,994,880.90	4,203,846.83

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,471,776.39	14,306,273.73
销售经费	7,156,067.00	7,013,568.54
信用保险费	1,300,748.27	1,551,147.69
折旧与摊销	31,205.14	260,286.60
其 他	284,530.58	252,374.70
合 计	23,244,327.38	23,383,651.26

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,690,276.84	10,069,694.37
折旧与摊销	3,479,667.20	4,014,468.23
办公经费	2,778,351.42	2,587,247.35
中介服务费	6,160,039.51	2,507,565.31
其 他	698,135.74	1,583,782.97
合 计	23,806,470.71	20,762,758.23

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	16,934,137.79	15,483,625.45
直接材料	3,409,918.45	2,612,785.17
研发试验费	3,213,628.87	1,832,206.27
折旧与摊销	424,859.55	805,546.55
能源水电费	711,005.75	707,538.72
其 他	1,216,065.92	881,195.90
合 计	25,909,616.33	22,322,898.06

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	161,743.58	213,426.12
减：利息收入	117,805.55	233,463.27
汇兑净损益	-3,518,099.83	-3,978,208.72
银行手续费	293,746.15	323,841.91
合 计	-3,180,415.65	-3,674,403.96

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,264,317.80	5,561,160.25	4,264,317.80
与资产相关的政府补助	427,444.79	255,516.07	
代扣个人所得税手续费返还	48,274.92	153,619.80	
合 计	4,740,037.51	5,970,296.12	4,264,317.80

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
拆借利息收入	13,212.46	11,898.66
合 计	13,212.46	11,898.66

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,695,215.75	-2,197,163.43
合 计	1,695,215.75	-2,197,163.43

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-720,741.24	-2,165,260.97
合 计	-720,741.24	-2,165,260.97

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-114.98	-1,234,473.73	-114.98
使用权资产处置收益		51,118.33	
合 计	-114.98	-1,183,355.40	-114.98

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔、罚款收入	1,200.00	151,348.78	1,200.00
无需支付的款项	194,106.68	220,835.60	194,106.68
固定资产报废收益	153.89		153.89
其 他	245.22	4,354.57	245.22
合 计	195,705.79	376,538.95	195,705.79

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	31,504.12	617,401.46	31,504.12
滞纳金支出	1,956.12	6,716.32	1,956.12
合 计	33,460.24	624,117.78	33,460.24

14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	97,192.36	4,849,718.52
递延所得税费用	1,283,622.48	487,341.98
合 计	1,380,814.84	5,337,060.50

## (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	9,269,866.70	51,717,676.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,390,480.03	7,757,651.42
子公司适用不同税率的影响	-229,059.90	874,104.88
调整以前期间所得税的影响		9,636.70
非应税收入的影响		-8,332.38
加计扣除的影响	-3,541,411.42	-3,183,706.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,440.01	45,532.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响	405,805.20	
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	3,216,560.92	-157,826.86
所得税费用	1,380,814.84	5,337,060.50

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	3,105,500.02	10,453,561.06
收回代垫款项	1,215,329.75	
收到的政府补助	4,909,109.82	6,579,660.25
收到的利息收入	117,805.55	233,463.27
收回押金保证金	20,776.00	1,161,957.65
其 他	356,346.12	552,593.00
合 计	9,724,867.26	18,981,235.23

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	9,089,988.02	5,254,052.78
管理费用、销售费用、研发费用中的付现支出	21,961,857.42	18,532,397.78
支付代垫款项	1,215,329.75	495,537.33
支付押金保证金	447,032.00	700,000.00
其 他	554,956.12	339,524.70
合 计	33,269,163.31	25,321,512.59

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产租金	986,645.00	1,220,365.95
支付发行费用	4,103,000.00	200,000.00
合 计	5,089,645.00	1,420,365.95

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	7,889,051.86	46,380,615.50
加: 资产减值准备	720,741.24	2,165,260.97
信用减值准备	-1,695,215.75	2,197,163.43
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	13,851,255.54	14,668,042.74
无形资产摊销	335,963.39	389,674.42
长期待摊费用摊销	2,330.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	114.98	1,183,355.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	31,350.23	617,401.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,356,356.25	-3,764,782.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,212.46	-11,898.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,283,622.48	487,341.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,991,236.65	15,427,012.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,960,117.98	-28,097,330.17

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,731,399.30	-21,999,283.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,287,128.15	29,642,573.59
(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	25,809,771.92	17,377,353.71
减：现金的期初余额	17,377,353.71	16,470,758.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,432,418.21	906,594.82

### 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	25,809,771.92	17,377,353.71
其中：库存现金	3,562.69	6,871.69
可随时用于支付的银行存款	25,806,209.23	17,370,482.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	25,809,771.92	17,377,353.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
ETC 保证金	500.00	500.00	不能随时支取
银行承兑汇票保证金	5,984,488.00		不能随时支取
小 计	5,984,988.00	500.00	

#### 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,002,875.00	22,700,000.00	91,194.89	27,774,052.47		20,017.42
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负债)	2,161,494.81		70,548.69	905,178.92		1,326,864.58
小 计	7,164,369.81	22,700,000.00	161,743.58	28,679,231.39		1,346,882.00

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	158,171.01	7.1884	1,136,996.49
欧元	30,900.78	7.5257	232,550.00
应收账款			
其中：美元	8,977,639.79	7.1884	64,534,865.87
欧元	641,089.52	7.5257	4,824,647.40

##### 2. 租赁

###### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

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

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	212,694.26	220,312.99
合 计	212,694.26	220,312.99

###### 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	70,548.69	68,732.62
与租赁相关的总现金流出	1,159,756.86	1,220,365.95

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

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	118,560.18	115,839.08

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	98,321.80	92,228.64
小 计	98,321.80	92,228.64

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	16,934,137.79	15,483,625.45
直接材料	3,409,918.45	2,612,785.17
研发试验费	3,213,628.87	1,832,206.27
折旧与摊销	424,859.55	805,546.55
能源水电费	711,005.75	707,538.72
其 他	1,216,065.92	881,195.90
合 计	25,909,616.33	22,322,898.06
其中：费用化研发支出	25,909,616.33	22,322,898.06

## 七、在其他主体中的权益

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

(二) 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	

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

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	649,000.00
与收益相关的政府补助	
其中：计入其他收益	4,264,317.80
合 计	4,913,317.80

### (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	1,933,233.56	649,000.00	427,444.79	
小 计	1,933,233.56	649,000.00	427,444.79	

(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				2,154,788.77	与资产相关
小 计				2,154,788.77	

### (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	4,691,762.59	5,816,676.32
合 计	4,691,762.59	5,816,676.32

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3 及五（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 53.70%（2023 年 12 月 31 日：66.40%）源于余额前五名客户。公司通过购买中国出口信用保险公司的短期出口信用保险对应收账款增加缓释措施。

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	20,017.42	20,135.86	20,135.86		
应付票据	38,780,000.00	38,780,000.00	38,780,000.00		
应付账款	71,815,071.29	71,815,071.29	71,815,071.29		
其他应付款	545,177.88	545,177.88	545,177.88		
租赁负债(含 1 年内)	1,326,864.58	1,357,768.35	905,178.90	452,589.45	
小 计	112,487,131.17	112,518,153.38	112,065,563.93	452,589.45	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,002,875.00	5,086,525.68	5,086,525.68		
应付票据	33,230,000.00	33,230,000.00	33,230,000.00		
应付账款	88,252,642.17	88,252,642.17	88,252,642.17		

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
其他应付款	671,311.47	671,311.47	671,311.47		
租赁负债(含 1 年内)	2,161,494.81	2,262,947.25	905,178.90	1,357,768.35	
小 计	129,318,323.45	129,503,426.57	128,145,658.22	1,357,768.35	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

截至 2024 年 12 月 31 日，无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司最终控制方情况

截至 2024 年 12 月 31 日，林利民直接持有本公司 60.5004%的股权，通过担任苏州红又红企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人间接持有公司 9.9996%表决权。林利民之子林子豪直接持有本公司 25.00%的股权。林利民和林利豪双方构成一致行动人，故二人直接或间接合计对本公司的表决权比例为 95.50%，为本公司的实际控制人。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台红壹佰照明有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
烟台红壹佰照明有限公司	房屋及建筑物		905,178.92		70,548.69

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
烟台红壹佰照明有限公司	房屋及建筑物		905,178.90	2,715,536.70	53,000.20

2. 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	440.80 万元	405.06 万元

## 十二、承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 分部信息

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要分部信息。

## 十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2025 年 4 月 27 日第一届董事会第十次会议通过的 2024 年度利润分配预案，以公司总股本 77,710,000.00 股为基数，每 10 股分配现金红利 1.54 元(含税)，共计派发现金红利总额 11,967,340.00 元(含税)；2024 年度不进行资本公积金转增股本。
-----------	--

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无其他资产负债表日后事项说明。

#### 十四、其他重要事项

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

#### 十五、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	79,186,224.09	113,526,540.83
1-2 年	13,453.94	
2-3 年		4,540.86
3 年以上	280,369.11	346,657.21
账面余额合计	79,480,047.14	113,877,738.90
减：坏账准备	3,819,193.11	5,940,945.88
账面价值合计	75,660,854.03	107,936,793.02

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,207.08	0.01	1,207.08	100.00	
按组合计提坏账准备	79,478,840.06	99.99	3,817,986.03	4.80	75,660,854.03
合 计	79,480,047.14	100.00	3,819,193.11	4.81	75,660,854.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,207.08	0.01	1,207.08	100.00	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	113,876,531.82	99.99	5,939,738.80	5.22	107,936,793.02
合计	113,877,738.90	100.00	5,940,945.88	5.22	107,936,793.02

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	71,028,734.32	3,817,986.03	5.38
合并范围内关联方组合	8,450,105.74		
小计	79,478,840.06	3,817,986.03	4.80

4) 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	70,736,118.35	3,536,805.91	5.00
1-2年	13,453.94	2,018.09	15.00
3年以上	279,162.03	279,162.03	100.00
小计	71,028,734.32	3,817,986.03	5.38

(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	
单项计提坏账准备	1,207.08					1,207.08
按组合计提坏账准备	5,939,738.80	-2,074,626.35		47,126.42		3,817,986.03
合计	5,940,945.88	-2,074,626.35		47,126.42		3,819,193.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,126.42

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
ILUMINACION ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE SA DE CV	15,249,734.28	19.19	762,486.71
P. T. SURYAMAS LUMISINDO DWIDAYA	7,744,156.11	9.74	387,207.81
SHERIDAN MARKETING, INC.	7,650,435.63	9.63	382,521.78
LEDVANCE S. A.	5,936,920.48	7.47	296,846.02
LEDVANCE LTD	5,276,093.96	6.64	263,804.70
小 计	41,857,340.46	52.67	2,092,867.02

## 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	290,540.96	296,535.75
应收暂付款	220,000.00	220,000.00
押金保证金	67,800.00	71,200.00
备用金	15,234.81	99,932.52
账面余额合计	593,575.77	687,668.27
减：坏账准备	533,675.72	536,595.50
账面价值合计	59,900.05	151,072.77

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	40,240.02	124,837.73
1-2 年	14,905.21	18,005.21
2-3 年	18,005.21	34,345.01
3 年以上	520,425.33	510,480.32
账面余额合计	593,575.77	687,668.27
减：坏账准备	533,675.72	536,595.50
账面价值合计	59,900.05	151,072.77

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	593,575.77	100.00	533,675.72	89.91	59,900.05
合计	593,575.77	100.00	533,675.72	89.91	59,900.05

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	687,668.27	100.00	536,595.50	78.03	151,072.77
合计	687,668.27	100.00	536,595.50	78.03	151,072.77

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	40,240.02	2,012.00	5.00
1-2年	14,905.21	2,235.78	15.00
2-3年	18,005.21	9,002.61	50.00
3年以上	520,425.33	520,425.33	100.00
小计	593,575.77	533,675.72	89.91

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	6,241.89	2,700.78	527,652.83	536,595.50
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-745.26	745.26		
--转入第三阶段		-2,700.78	2,700.78	
本期计提	-3,484.63	1,490.52	-925.67	-2,919.78
期末数	2,012.00	2,235.78	529,427.94	533,675.72

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)	
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	15.00	98.33	89.91

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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
刘占文	拆借款	290,540.96	[注]	48.95	256,213.98
南通海鸿彩印包 装有限公司	应收暂付款	220,000.00	3 年以上	37.06	220,000.00
震坤行工业超市 (上海)有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	8.42	50,000.00
丁秀瑾	备用金	9,000.00	1 年以内	1.52	450.00
太仓市丰民城乡 一体化建设发展 有限公司	押金保证金	6,000.00	1 年以内	1.01	300.00
小 计		575,540.96		96.96	526,963.98

[注] 其中 1 年以内 14,005.21 元, 1-2 年 14,905.21 元, 2-3 年 16,705.21 元, 3 年以  
上 244,925.33 元

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 价值	减值 准备
烟台优亮照明 有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
优亮(苏州) 国际贸易有限 公司			500,000.00				500,000.00	

小 计	1,000,000.00		500,000.00				1,500,000.00	
-----	--------------	--	------------	--	--	--	--------------	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	339,817,935.16	271,048,256.10	416,022,646.88	311,157,245.10
其他业务收入	4,052,351.62	3,682,410.97	4,430,379.52	4,155,141.85
合 计	343,870,286.78	274,730,667.07	420,453,026.40	315,312,386.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	343,751,726.60	274,670,424.72	420,337,187.32	315,196,547.87

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光源类产品	308,054,378.88	245,516,460.61	402,969,387.51	301,645,682.72
灯具类产品	30,940,676.57	24,850,654.22	10,060,225.15	7,522,110.90
其 他	4,756,671.15	4,303,309.89	7,307,574.66	6,028,754.25
小 计	343,751,726.60	274,670,424.72	420,337,187.32	315,196,547.87

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	63,853,664.64	52,759,643.11	49,428,953.20	39,151,397.99
境 外	279,898,061.96	221,910,781.61	370,908,234.12	276,045,149.88
小 计	343,751,726.60	274,670,424.72	420,337,187.32	315,196,547.87

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	343,751,726.60	420,337,187.32
小 计	343,751,726.60	420,337,187.32

(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 7,744,197.45 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	16,934,137.79	15,483,625.45
直接材料	3,409,918.45	2,612,785.17
研发试验费	3,213,628.87	1,832,206.27
折旧与摊销	424,859.55	805,546.55
能源水电费	711,005.75	707,538.72
其 他	1,216,065.92	881,195.90
合 计	25,909,616.33	22,322,898.06

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
拆借利息收入	13,212.46	11,898.66
合 计	13,212.46	11,898.66

## 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	-31,465.21	
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	4,264,317.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,212.46	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,551.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,870,754.72	
小 计	570,862.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	60,804.81	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	510,057.42	

## （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	4.98	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.09	0.09

### 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	7,889,051.86
非经常性损益	B	510,057.42
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	7,378,994.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	157,429,101.95

项 目	序号	本期数
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	E1	4,973,439.99
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	7
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	E2	9,946,879.99
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0
报告期月份数	G	12
加权平均净资产	$H=D+A/2-E1 \times F1/G-E2 \times F2/G$	158,472,454.55
加权平均净资产收益率	$I=A/H$	4.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$J=C/H$	4.66%

### 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	7,889,051.86
非经常性损益	B	510,057.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	7,378,994.44
期初股份总数	D	77,710,000.00
报告期月份数	E	12
发行在外的普通股加权平均数	$F=D$	77,710,000.00
基本每股收益	$G=A/F$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$H=C/F$	0.09

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

红壹佰照明股份有限公司

二〇二五年四月二十七日

## 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

#### (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”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”等规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 12 月 6 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 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	-31,465.21
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	4,264,317.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,212.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,551.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,870,754.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>570,862.23</b>
减：所得税影响数	60,804.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>510,057.42</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用