裕富照明

NEEQ:874736

深圳市裕富照明股份有限公司

Shenzhen Eastfield Lighting Co., Ltd

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人陆群、主管会计工作负责人陈德华及会计机构负责人（会计主管人员）陈德华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、立信会计师事务所（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。

目 录

第一节 公司概况.....6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....8
第三节 重大事件.....27
第四节 股份变动、融资和利润分配.....29
第五节 行业信息.....32
第六节 公司治理.....33
第七节 财务会计报告.....40
附件 会计信息调整及差异情况.....164

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

释义

释义项目		释义
裕富照明、公司、本公司、申请挂牌公司	指	深圳市裕富照明股份有限公司
裕来贸易	指	深圳市裕来照明贸易有限公司，公司境内全资子公司
澳可意来	指	深圳市澳可意来照明有限公司，公司境内全资子公司
香港裕富	指	EASTFIELD LIGHTING（HONG KONG）CO., LIMITED，裕富照明香港有限公司，公司设立在香港的全资子公司
香港永拓	指	LUMINOUS WIDE LIMITED，永拓有限公司，公司间接设立在香港的下属全资子公司
越南裕富	指	EASTFIELD（VIETNAM）TECHNOLOGY COMPANY LIMITED，裕富照明（越南）技术有限公司，公司间接设立在越南的下属全资子公司
越南裕富分支机构	指	裕富照明（越南）技术有限公司分支机构，越南裕富设立于越南平阳的分支机构
美国裕富	指	Lumopro LLC，公司间接设立在美国的下属全资子公司
百十投资	指	深圳百十投资合伙企业（有限合伙）
报告期、本期、本报告期	指	2025 年度
上年同期	指	2024 年度
期末、本期期末、报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
期初、本期期初、报告期初	指	2025 年 1 月 1 日
上期期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
施莱德、Schréder	指	总部位于比利时的 Schréder S.A 及其体系公司，公司主要客户
家得宝、Home Depot	指	美国家得宝及其体系公司，公司主要客户
昕诺飞、Signify	指	位于大洋洲的 Signify Innovations Australia Pty Ltd 及其体系公司，公司主要客户
OEM INTERNATIONAL	指	总部位于瑞典的 Elektro Elco AB 及其体系公司，公司主要客户
哈曼国际、Harman International	指	总部位于美国的 Harman International Industries, Incorporated 及其体系公司，公司主要客户
华来科技	指	天津华来科技股份有限公司及其体系公司，公司主要客户
LED 光源	指	以 LED 为发光体的光源，由于具有效率高、寿命长的特点，将成为下一代照明的主流产品。LED 光源也被称为 LED 灯
LED 照明灯具	指	包括基于 LED 的发光元件和匹配的驱动器，配光部件、固定和保护发光元件的部件，以及将器具连接到分支电路部件的完整照明器具

ODM	指	由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式。采购方通常也会授权其品牌，允许制造方生产贴有该品牌的产品

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市裕富照明股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Eastfield Lighting Co., Ltd		
	Eastfield		
法定代表人	陆群	成立时间	2004 年 11 月 17 日
控股股东	控股股东为（陆群）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆群、WU MEIJUAN），一致行动人为（百十投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-照明器具制造（C387）-照明灯具制造（C3872）		
主要产品与服务项目	工业照明、商业照明和特种照明领域 LED 照明产品的研发、设计、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	裕富照明	证券代码	874736
挂牌时间	2025 年 10 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈德华	联系地址	深圳市龙岗区坪地街道高桥社区丁山河路 20 号 3 栋
电话	0755-29512663	电子邮箱	yufu@eastfield.cc
传真	0755-29512663		
公司办公地址	深圳市龙岗区坪地街道高桥社区丁山河路 20 号 3 栋	邮政编码	518117
公司网址	www.eastfield.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300769157613A		

注册地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道高桥社区丁山河路 20 号 3 栋		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

1、销售模式

报告期内，公司的销售模式为直销模式。公司直接向客户买断式销售 LED 照明产品，照明产品向最终用户销售的方式、定价和售后维护均由客户独立负责。

直销模式下，公司主要采取 ODM 模式进行生产销售。公司根据客户提供的应用场景、产品性能等需求或根据自身市场调研了解的行业前沿需求自主研发、设计、生产产品并销售给客户，客户负责市场开拓和产品销售。

公司主要通过参与展会、客户转介绍等方式获取客户。公司以境外销售为主，外销区域主要以北美洲、大洋洲、欧洲为主。客户主要包括家得宝、施莱德、昕诺飞和哈曼国际等国际知名的品牌客户和大型建材零售商，该等客户对供应商的产品和服务要求较为严格，需通过研发设计能力、工艺水平、生产能力、质量管理等多方面的审厂程序后方可纳入其合格供应商名单。经过长期业务合作，公司已与主要客户形成较为稳定的合作关系。

2、采购模式

公司采购的主要原材料包括五金件、电子料、塑胶件、光源及电源等。公司自主采购，常规采用“以销定产、以产定采”的采购模式，公司生产计划部门根据销售订单情况及未来销售预测编制生产计划、计算并编制物料需求计划，采购部根据物料需求计划执行具体的采购安排。此外，针对采购周期长、通用性较强的物料，公司亦会结合库存变动情况、采购成本等因素合理确定安全库存水平。

公司按照适时、适质、适量、适价、适地的原则选择供应商，结合供应商的产品质量、生产能力、供货周期等因素开展综合考察并建立合格供应商名录对供应商进行管理。公司生产所需要的各项原材料以直接从供应商处采购为主，针对部分非核心且工艺较为简单的结构件等原材料，由公司提供设计图纸，供应商按照公司提供的设计图纸进行生产加工。

3、生产模式

公司的生产主要采取按订单生产模式，根据销售订单签订情况组织生产，即以销定产，既能满足客户个性化需求，又减少存货积压，提高资金周转率。

生产过程中，公司生产计划部门根据客户订单或订单预测与材料库存情况计算各类原材料需求，编制生产计划与交货计划，并跟踪客户订单情况，及时更新生产计划。生产部门根据生产计划指令，领取

材料进行产品的生产与组装。

公司的生产以自主生产为主，辅以少量委外加工。公司将部分 SMT 贴片、电源壳组装和喷粉等非核心生产工序采用委托加工完成，主要是基于专业分工、成本效益、及时交付和经营效率等因素的考虑。公司委托加工工序不涉及公司核心生产环节和核心技术，不影响公司生产的稳定性及产品核心竞争力。

4、研发模式

公司研发活动主要采用自主研发的模式。公司始终坚持技术创新带动业务发展，公司根据客户需求及行业技术发展趋势等，结合公司拥有的多方面的核心技术优势进行产品开发，并对产品进行持续优化迭代，不断拓展技术储备。

公司建立了完善的研发管理体系，形成了以市场为导向，以技术创新为核心的高效研发管理模式。公司研发流程主要包括研发方案制定、研发设计、样机设计及试制、小批量试产等阶段。在产品研制过程中，公司对各个环节进行严格把控，并根据不同产品对技术需求的不同，在具体项目中对上述研发流程进行调整，以严格的阶段评审和项目管理制度保障研发的质量。公司根据客户需求及行业技术发展趋势等情况，结合公司拥有的多方面的核心技术优势进行产品开发，并对产品进行持续优化迭代，不断拓展技术储备。

（二） 行业情况

公司的主营业务为 LED 照明产品的研发、设计、生产及销售。LED 照明行业是国家重点鼓励和扶持的战略性新兴行业，国家相关部门针对 LED 照明行业出台了一系列鼓励和支持政策。在全球照明领域向绿色节能发展的趋势下，世界各国也出台了一系列的相关政策大力支持 LED 照明行业的发展。相关政策法规为公司持续发展创造了良好的内外部环境。

近年来，随着全球 LED 照明的渗透率不断提高，LED 照明市场逐渐进入成熟期，市场竞争亦逐渐由简单生产制造竞争转化为技术质量差异竞争，全球 LED 照明市场规模有所波动，但总体保持高位稳定。由于 LED 产品和技术的升级大大拓宽了 LED 的应用范围，使得 LED 照明行业逐渐从技术驱动转变为技术与应用双轮驱动的模式，工业照明、高端商业照明、体育照明、植物照明、汽车照明等领域当前渗透率仍处于较低水平，高端细分市场的持续增长叠加存量市场二次替换 LED 的需求有望赋予照明行业新的增长点。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、专精特新“小巨人”企业认定情况 2023 年，公司获评入选国家工业和信息化部第五批专精特新“小巨人”企业，认定有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 2、高新技术企业认定情况 2023 年 11 月 15 日，公司获得编号为 GR202344203994 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	498,391,858.00	524,027,194.89	-4.89%
毛利率%	34.38%	33.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,480,553.76	90,996,559.23	-15.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,930,314.18	87,625,964.16	-19.05%
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）	17.91%	26.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	16.61%	25.06%	-
基本每股收益	2.55	3.03	-15.84%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	699,523,098.69	663,195,102.46	5.48%
负债总计	236,205,798.26	272,369,046.99	-13.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	463,317,300.43	390,826,055.47	18.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.44	13.03	18.50%
资产负债率%（母公司）	39.80%	52.51%	-
资产负债率%（合并）	33.77%	41.07%	-
流动比率	1.70	1.37	-
利息保障倍数	87.93	50.90	-
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	96,136,065.48	138,293,136.03	-30.48%
应收账款周转率	4.64	5.53	-
存货周转率	4.59	4.89	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	5.48%	9.82%	-
营业收入增长率%	-4.89%	6.72%	-
净利润增长率%	-15.90%	14.07%	-

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	106,317,068.26	15.20%	129,627,697.29	19.55%	-17.98%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	109,288,990.66	15.62%	94,510,744.99	14.25%	15.64%
交易性金融资产	36,764,069.22	5.26%	14,635,380.00	2.21%	151.20%
应收款项融资	42,578.40	0.01%	1,978.84	0.00%	2,051.68%
预付款项	2,149,640.48	0.31%	2,433,972.67	0.37%	-11.68%
其他应收款	1,747,987.47	0.25%	2,307,663.12	0.35%	-24.25%
存货	62,195,630.86	8.90%	67,152,244.68	10.13%	-7.38%
一年内到期的非流动资产	73,976.70	0.01%	226,632.33	0.03%	-67.36%
其他流动资产	12,285,512.11	1.76%	10,013,521.78	1.51%	22.69%
长期应收款			62,176.67	0.01%	-100.00%
固定资产	283,065,394.19	40.47%	33,891,603.68	5.11%	735.21%
在建工程	81,792.91	0.01%	235,080,841.78	35.45%	-99.97%
使用权资产	13,075,823.07	1.87%	10,858,239.57	1.64%	20.42%
无形资产	46,663,849.69	6.67%	50,966,795.13	7.69%	-8.44%
长期待摊费用	1,487,514.73	0.21%	1,909,029.91	0.29%	-22.08%
递延所得税资产	8,481,229.20	1.21%	8,637,981.45	1.30%	-1.81%
其他非流动资产	15,802,040.74	2.26%	878,598.57	0.13%	1,698.55%
短期借款	15,011,000.00	2.15%	25,214,637.75	3.80%	-40.47%
应付票据	36,371,905.80	5.20%	52,561,122.35	7.93%	-30.80%
应付账款	105,026,296.00	15.01%	105,489,059.08	15.91%	-0.44%
合同负债	13,440,380.68	1.92%	12,515,890.64	1.89%	7.39%
应付职工薪酬	13,440,701.42	1.92%	16,089,669.79	2.43%	-16.46%
应交税费	5,982,891.25	0.86%	6,171,106.15	0.93%	-3.05%
其他应付款	3,131,350.68	0.45%	4,742,226.05	0.72%	-33.97%
一年内到期的非流动负债	1,729,443.85	0.25%	10,307,557.76	1.55%	-83.22%
其他流动负债	91,369.89	0.01%	569,506.94	0.09%	-83.96%
租赁负债	11,574,177.14	1.65%	1,428,015.02	0.22%	710.51%
预计负债	19,047,176.50	2.72%	22,841,027.68	3.44%	-16.61%

递延收益	6,856,095.88	0.98%	10,004,772.45	1.51%	-31.47%
递延所得税负债	4,503,009.17	0.64%	4,434,455.33	0.67%	1.55%
股本	30,000,000.00	4.29%	30,000,000.00	4.52%	0.00%
资本公积	164,479,487.30	23.51%	160,961,927.50	24.27%	2.19%
其他综合收益	-7,318,144.47	-1.05%	188,724.12	0.03%	-3,977.69%
盈余公积	9,577,931.70	1.37%	4,143,947.57	0.62%	131.13%
未分配利润	266,578,025.90	38.11%	195,531,456.27	29.48%	36.34%

项目重大变动原因

1、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产较上期期末增加 22,128,689.22 元，上升 151.20%，主要系公司报告期内未到期交易性金融资产增加所致；

2、应收款项融资：报告期末应收款项融资较上期期末增加 40,599.56 元，上升 2,051.68%，主要系公司报告内未到期应收票据增加所致；

3、一年内到期的非流动资产：报告期末一年内到期的非流动资产较上期期末减少 152,655.63 元，下降 67.36%，主要系公司报告期内收回设备租赁款所致；

4、长期应收款：报告期末长期应收款较上期期末减少 62,176.67 元，下降 100%，主要系报告期末长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产所致；

5、固定资产：报告期末固定资产较上期期末增加 249,173,790.51 元，上升 735.21%，主要系公司报告期内裕富新大楼完工转固定资产所致；

6、在建工程：报告期末在建工程较上期期末减少 234,999,048.87 元，下降 99.97%，主要系公司在建工程完工转固定资产所致；

7、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产较上期期末增加 14,923,442.17 元，上升 1698.55%，主要系公司报告期待移交政府代建宿舍成本增加所致；

8、短期借款：报告期末短期借款较上期期末减少 10,203,637.75 元，下降 40.47%，主要系报告期提前偿还借款所致；

9、应付票据：报告期末应付票据较上期期末减少 16,189,216.55 元，下降 30.80%，主要系公司报告期内未到期应付票据减少所致；

10、其他应付款：报告期末其他应付款较上期期末减少 1,610,875.37 元，下降 33.97%，主要系新大

楼项目竣工，相关工程押金、保证金已支付给工程商以及支付子公司少数股东减资款等所致；

11、一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债较上期期末减少 8,578,113.91 元，下降 83.22%，主要系公司报告期内深圳厂房到期且不再续租所致；

12、其他流动负债：报告期末其他流动负债较上期期末减少 478,137.05 元，下降 83.96%，主要系公司报告期内待转销项税额减少所致；

13、租赁负债：报告期末租赁负债较上期期末增加 10,146,162.12 元，上升 710.51%，主要系公司报告期内越南厂房租赁负债增加所致；

14、递延收益：报告期末递延收益较上期期末减少 3,148,676.57 元，下降 31.47%，主要系公司报告期政府补助分摊所致；

15、其他综合收益：报告期末其他综合收益较上期期末减少 7,506,868.59 元，下降 3,977.69%，主要系公司报告期内外币报表折算差额所致；

16、盈余公积：报告期末盈余公积较上期期末增加 5,433,984.13 元，上升 131.13%，主要系公司报告期内利润增加，并按规定提取的盈余公积相应增加所致；

17、未分配利润：报告期末未分配利润较上期期末增加 71,046,569.63 元，上升 36.34%，主要系公司报告期内净利润增加，且未进行大额利润分配所致。

（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	498,391,858.00	-	524,027,194.89	-	-4.89%
营业成本	327,057,325.77	65.62%	348,360,672.64	66.48%	-6.12%
毛利率%	34.38%	-	33.52%	-	-
税金及附加	1,932,692.11	0.39%	1,266,972.51	0.24%	52.54%
销售费用	14,128,476.54	2.83%	13,128,504.46	2.51%	7.62%
管理费用	52,173,912.90	10.47%	40,255,590.99	7.68%	29.61%
研发费用	29,232,860.73	5.87%	29,532,044.65	5.64%	-1.01%
财务费用	-3,772,932.86	-0.76%	-9,251,186.38	-1.77%	-59.22%
其他收益	5,657,354.52	1.14%	5,839,233.79	1.11%	-3.11%

投资收益	234,429.66	0.05%	431,934.87	0.08%	-45.73%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	98,546.29	0.02%	-100.00%
信用减值损失	1,840,461.04	0.37%	-843,279.71	-0.16%	-318.25%
资产减值损失	-2,976,865.16	-0.60%	-3,221,979.47	-0.61%	-7.61%
资产处置收益	-94,358.37	-0.02%	25,574.95	0.00%	-468.95%
营业利润	82,300,544.50	16.51%	103,064,626.74	19.67%	-20.15%
营业外收入	4,434,977.50	0.89%	2,603,143.69	0.50%	70.37%
营业外支出	3,396,252.22	0.68%	4,663,194.08	0.89%	-27.17%
利润总额	83,339,269.78	16.72%	101,004,576.35	19.27%	-17.49%
所得税费用	6,858,716.02	1.38%	10,069,256.85	1.92%	-31.88%
净利润	76,480,553.76	15.35%	90,935,319.50	17.35%	-15.90%

项目重大变动原因

1、税金及附加：报告期税金及附加较上年同期增加 665,719.60 元，上升 52.54%，主要系公司报告期内免抵税额等税费随之增加所致；

2、管理费用：报告期管理费用较上年同期增加 11,918,321.91 元，上升 29.61%，主要系公司报告期内深圳新基地搬迁增加折旧摊销费用、职工薪酬增加、新三板挂牌产生的中介机构费用增加等因素所致；

3、财务费用：报告期财务费用较上年同期增加 5,478,253.52 元，上升 59.22%，主要系本年度美元兑人民币汇率总体处于高位且较为稳定，公司汇兑收益金额较上年同期减少所致；

4、投资收益：报告期投资收益较上年同期减少 197,505.21 元，下降 45.73%，主要系公司报告期内购买理财产品产生的收益减少所致；

5、公允价值变动：报告期末公允价值变动收益较上年同期减少 98,546.29 元，下降 100.00%，主要系公司报告期内购买理财产品产生的公允价值变动收益减少所致；

6、信用减值损失：报告期信用减值损失较上年同期减少 2,683,740.75 元，下降 318.25%，主要系公司报告期内公司搬迁至深圳新基地后退租原租赁厂房，租赁厂房的押金退回导致其他应收款坏账转回所致减值所致；

7、资产处置收益：报告期末资产处置收益较上年同期减少 119,933.32 元，下降 468.95%，主要系公司报告期内处置固定资产产生的损益减少所致；

8、营业外收入：报告期末营业外收入上年同期增加 1,831,833.81 元，上升 70.37%，主要系公司报告期内客户及供应商补偿款增加所致；

9、所得税费用：报告期末所得税费用较上年同期减少 3,210,540.83 元，下降 31.88%%，主要系公司报告期内递延所得税费用减少所致。

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	486,990,847.12	508,741,050.86	-4.28%
其他业务收入	11,401,010.88	15,286,144.03	-25.42%
主营业务成本	320,447,179.51	337,345,445.62	-5.01%
其他业务成本	6,610,146.26	11,015,227.02	-39.99%

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
工业照明	319,141,038.82	210,382,398.94	34.08%	-5.76%	-6.56%	0.57%
商业照明	109,977,930.94	74,376,329.36	32.37%	4.64%	3.14%	0.98%
特种照明	57,871,877.36	35,688,451.21	38.33%	-10.97%	-10.94%	-0.03%
合计	486,990,847.12	320,447,179.51	34.20%	-4.28%	-5.01%	0.51%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境外销售	450,529,658.31	291,478,509.60	35.30%	-0.43%	-0.11%	-0.21%
境内销售	36,461,188.81	28,968,669.91	20.55%	-35.18%	-36.39%	1.51%
合计	486,990,847.12	320,447,179.51	34.20%	-4.28%	-5.01%	0.51%

收入构成变动的原因

1、报告期内，公司主营业务收入、主营业务成本较上年同期分别下降 4.28%、5.01%，变动较小；其他业务收入较上年同期减少 25.42%，其他业务成本较上年同期减少 39.99%，主要是材料及模具收入减少、受托研发及测试认证服务等成本减少所致；

2、报告期内，公司主营业务产品构成较为稳定，产品类别收入及成本比例无重大变动；

3、报告期内，公司以境外销售为主，境外销售收入及成本变动较小，境内销售收入和成本分别下降 35.18%和 36.39%，主要系公司境内销售的光源产品、摄像头泛光灯等产品收入减少所致。

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	家得宝	128,970,627.99	25.88%	否
2	施莱德	78,472,209.77	15.75%	否
3	OEM INTERNATIONAL	67,522,134.70	13.55%	否
4	哈曼国际	36,857,145.81	7.40%	否
5	昕诺飞	35,568,553.54	7.14%	否
合计		347,390,671.81	69.70%	-

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	东莞市康成五金制品有限公司	15,509,279.39	5.63%	否
2	深圳市鑫昌盛塑胶五金制品有限公司	11,621,298.01	4.22%	否
3	华来科技	10,757,901.39	3.91%	否
4	深圳市东展望电子有限公司	8,147,269.90	2.96%	否
5	Future Electronics（Hong Kong）Ltd	7,638,933.45	2.77%	否
合计		53,674,682.14	19.49%	-

（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	96,136,065.48	138,293,136.03	-30.48%
投资活动产生的现金流量净额	-83,822,175.35	-107,562,633.82	-22.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,836,428.83	-63,616,393.80	-62.53%

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 42,157,070.55 元，下降 30.48%。公司经营活动现金流量流入主要来源于销售商品和提供劳务收回的货款。公司经营活动现金流量流出主要为购买商品和接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金。2025 年较 2024 年公司经营活动现金流量净额下降，主要为收入减少，相应的销售商品现金流减少。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 39,779,964.97 元，上升 62.53%。2025

年公司筹资活动产生的现金流量净额较 2024 年增加，主要系：（1）取得借款和偿还债务支付的现金均少于 2024 年；（2）2025 年公司无大额现金分红，导致分配股利、利润或偿付利息支付的现金减小。

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
裕富照明香港有限公司	控股子公司	LED 照明产品的销售	7,750 港元	190,076,704.11	127,273,958.67	335,879,877.48	46,457,358.02
永拓有限公司	控股子公司	LED 照明产品的销售	50,000,000 港元	116,369,217.14	91,494,279.61	133,721,166.97	35,533,091.92
裕富照明（越南）技术有限公司	控股子公司	LED 的照明产品的生产制造	11,700,000 美元	96,526,294.81	87,325,566.87	171,123,778.11	15,167,087.67
Lumopro LLC	控股子公司	LED 照明产品的销售	150,000 美元	1,063,992.54	-10,687.50	295,901.20	-10,861.00
深圳市裕来照明贸易有限公司	控股子公司	主要从事 LED 照明产品的贸易业务	5,000,000 元	20,340,535.77	7,733,031.49	94,298,001.09	862,311.58
深圳市澳可意来照明有限公	控股子公	主要从事 LED 照明产品的贸	1,000,000 元	883,514.85	303,390.73	512,196.03	-393,057.24

司	司	易业务					

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Lumopro LLC	通过设立或投资等方式取得	目前美国子公司作为销售平台，业务较少，不会对整体生产经营和业绩产生影响

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行股份有限公司	银行理财产品	招银理财日日金 79 号 C(8879C)	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	招银理财日日金 101 号 C（8101C)	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	招银理财日日金 92 号 C（8892C）	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	招银理财日日金 94 号 C（8894C）	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	招银理财日日金 89 号 C（8889C）	3,500,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	招银理财日日金 138 号 C（8238C）	0	0	自有资金
杭州银行股份有限公司	银行理财产品	臻钱包	0	0	自有资金
杭州银行股份有限公司	银行理财产品	幸福 99 添益固收(稳盈存款存单策略)7 天持有期理财 A 款	0	0	自有资金
杭州银行股份有限公司	银行理财产品	幸福 99 添益（安享优选）7 天持有期理财	0	0	自有资金
杭州银行股份有限公司	银行理财产品	幸福 99 金钱包 42 号理财 A 款（JQB2542A）	11,080,000.00	0	自有资金
杭州银行股份有限公司	银行理财产品	幸福 99 金钱包 53 号理财 A 款(JQB2553A)	8,600,000.00	0	自有资金
杭州银行股份有限公司	银行理财产品	幸福 99 金钱包 55 号理财 A 款（JQB2555A）	13,500,000.00	0	自有资金

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	29,232,860.73	29,532,044.65
研发支出占营业收入的比例%	5.87%	5.64%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	104	100
研发人员合计	106	102
研发人员占员工总量的比例%	13.71%	13.47%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	151	148
公司拥有的发明专利数量	33	33

（四） 研发项目情况

报告期内，公司从事的主要研发项目情况如下：

项目名称	研发目标	截至期末进展情况

力学仿真技术在恶劣照明环境中的应用研究	研发复杂载荷环境下结构多场耦合仿真、连接结构高保真度有限元建模与失效预测技术，实现相关技术在恶劣环境中照明产品的工程应用。	正常进行中
大功率工作灯技术研究	重点开展大功率工作灯的散热结构及驱动电源综合研究，实现大功率工作灯技术产品化验证。	已完成
轻量化耐候材料在道路照明中的应用研究	通过结构优化、材料选型、涂层工艺等方面的技术研究，研发满足 3G 加速度振动测试要求的轻量化道路照明产品。	已完成
基于纳米复合材料的照明装置关键技术研究	重点开展相关照明产品高效散热、高防护密封等领域的技术研发，提升产品可靠性和稳定性	已完成
全兼容无极性汽车照明技术研究	研究实现动态切换供电路径，自适应适配负载等技术，实现多车型多场景全兼容性的汽车照明产品的技术应用。	已完成
分布式电源与信号拓扑技术研究	开展分布式电源与信号拓扑技术研发，实现该技术在照明产品中的工程应用。	正常进行中
非隔离电源灯具LED探伤技术研究	研究光电联合无损探伤与 LED 隐性缺陷智能识别技术，实现非隔离电源的高品质、高稳定性及其在照明产品中的相关应用。	已完成
光污染消除技术研究	通过光学、智能控制等领域的研发设计实现对光污染识别、智能自适应控制及治理，显著下降相关照明产品的光污染指数。	正常进行中
一体化嵌入式无边框发光模块技术研究	提升相关照明产品的光学品质均匀度，实现低眩光、高一致性柔和出光。	正常进行中
瞬开支撑系统研究	完成磁吸瞬开、撞击触发及力传递、脚架弹射辅助等照明产品支撑技术研究。	正常进行中
高可靠性特殊照明应用节能技术研究	针对不同细分特种照明领域的散热、光学、驱动、感知技术综合研究，实现相关照明的产品的高效节能、高可靠性和特殊场景化应用。	已完成

自助式光模组快换技术研究	开展组件模块化、接口标准化、免工具操作等自助式快换技术研发，完成相关技术攻关和产品研发。	正常进行中
汽车照明高效散热技术研究	开展汽车照明领域相关技术研发，提高汽车照明产品的散热性能、光学性能、可靠性及环境适应性。	正常进行中
抗恶劣环境的结构密封技术研究	通过开展相关照明产品的密封结构技术和材料综合应用研究，提升灯具的恶劣环境可靠性。	正常进行中
室内照明装置自动补光技术研究	开展光环境感知、色彩感知、人体感知联动控制等相关室内照明领域技术研发。	已完成
基于视觉舒适度的道路照明创新研究	进行道路照明领域的防眩光光学、光照均匀性、色温适配等相关技术创新研究，提升道路照明产品的视觉舒适度。	已完成

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入确认	
裕富照明主要从事工业照明、商业照明和特种照明领域 LED 照明产品的研发、设计、生产及销售。本期公司实现营业收入 49,839.19 万元。 由于营业收入是裕富照明关键业绩指标之一，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。	我们就营业收入确认主要实施了以下审计程序： 1、我们了解、评价和测试与收入确认相关内部控制设计和运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、实施分析程序，如收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，复核收入增长的总体合理

	性； 4、通过公开渠道、中国出口信用保险公司提供的资信报告查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与裕富照明及主要关联方是否存在关联关系；对主要客户进行访谈，了解销售的交易模式，进一步确认客户和销售的真实性； 5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证交易金额，对未回函的客户进行替代测试； 6、针对内销收入，检查主要客户的合同或订单、签收单、发票等支持性文件；针对外销收入，检查主要客户的合同或订单、发票、报关单、提单等支持性文件，并将出口收入与中国电子口岸的数据进行对比分析，以确认销售的真实性； 7、对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对至签收单、报关单及其他支持性凭证，以评价收入是否在恰当的期间记录； 8、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和披露。
（二）存货跌价准备	
截止本报告期末裕富照明合并财务报表存货账面余额 6,787.84 万元，存货跌价准备金额 568.28 万元，存货跌价准备占裕富照明存货账面余额的比例为 8.37%。存货跌价准备金额的确定涉及管理层重大会计估计和判断，可能存在潜在的错报，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。	我们就存货跌价准备实施的审计程序包括： 1.了解、评价并测试与存货可变现净值相关的关键内部控制设计和执行是否有效； 2.获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了订单价格、历史售价、市场行情等因素对存货跌价准备的可能影响； 3．对存货盘点实施监盘，检查存货的数量及质量状况等，检查期末存货中是否存在库龄较长、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值； 4.对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货，导致存货减值的风险； 5.检查存货以前年度跌价于本年实际转销和核销的情况；

	6.检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终秉持可持续发展理念，将社会责任融入运营的每个环节。在生产经营工作中严格执行国家有关环境保护的法律和法规，并先后通过了 ISO9001:2015、ISO14001:2015、IATF16949:2016 等管理体系认证，为更好地持续满足国际市场尤其是高端细分市场对于产品质量的高要求奠定了坚实的基础。

公司积极履行企业应尽的社会责任，依法合规经营并认真履行纳税义务，保护员工合法权益，持续完善管理体系，同时积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。未来，公司将继续积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、供应商、客户、社会等其他利益相关者的责任。

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
业绩波动的风险	公司的 LED 照明产品主要面向家得宝、施莱德、昕诺飞等国际知名的品牌商及大型建材零售商，最终应用于仓库车间、工作室、道路、景观、店铺、会议室、体育场馆、汽车车灯等多场景的照明亮化和装饰。受客户选品策略、采购计划、政府基建投资、销售国家经济景气度等多因素的影响，下游客户的采购需求可能发生较大波动，进而对公司经营业绩产生较大影响
国际贸易摩擦及关税政策变动的风险	报告期内，公司以境外销售为主，近年来，随着国际照明市场竞争日趋激烈，贸易摩擦日益增多，境外市场的销售风险

	也在逐步增加。自 2018 年中美贸易摩擦以来，美国多次宣布对中国商品加征进口关税，并于 2025 年 4 月对越南商品加征进口关税，公司部分产品被列入加征关税清单范围，致使美国客户采购公司产品的成本上升。如果国际贸易摩擦持续进行或者进一步升级，或其他出口目的国对公司产品征收高额进口关税，境外客户可能会削减订单、要求公司产品降价或者承担相应的关税，导致出口销售收入降低和盈利水平下降，对公司的生产经营产生不利影响。 如果国际贸易摩擦持续进行或者进一步升级，或其他出口目的国对公司产品征收高额进口关税，境外客户可能会削减订单、要求公司产品降价或者承担相应的关税，导致出口销售收入降低和盈利水平下降，对公司的生产经营产生不利影响。
客户集中度较高的风险	公司来自前五大客户的营业收入占比较高，公司面临一定的客户集中风险。若未来行业产业格局发生重大变化，或者下游重要客户经营发生困难，或者其采购政策发生变化，可能对公司的盈利能力产生不利影响。
汇率波动风险	公司外销业务主要以美元结算，相关汇率的波动将直接影响公司外销业务的毛利水平和汇兑损益。若公司未来外销业务规模扩张，而公司不能采取有效的汇率应对措施，则汇率大幅波动可能导致公司外销业务的毛利率下降和汇兑损失增加，从而对公司当期经营业绩产生不利影响。
毛利率波动的风险	若公司未来主要原材料价格大幅波动、国内外生产基地产能利用率下降、下游客户要求公司产品降价、美元汇率大幅变动、关税政策导致公司销售成本上升等，可能导致公司毛利率出现波动，进而影响公司业绩的稳定性。
境外子公司经营风险	公司拥有香港裕富、香港永拓、越南裕富和美国裕富四家境外子公司。境外公司主要定位于境外生产加工和销售、规避贸易壁垒。境外经营面临文化差异、语言障碍以及价值观冲突

	等困难，对境外子公司的业务拓展可能产生一定的不利影响。若未来当地政治、经济和社会环境发生对公司开展业务的不利变化，将对公司的整体经营和盈利产生不利影响。
技术创新风险	LED 照明行业是技术密集型行业，尤其是公司所处细分领域的技术门槛相对较高，要求行业内企业具备较强的技术创新能力和快速响应下游市场需求的能力。公司始终坚持技术创新带动业务发展，经过多年的持续研发投入与技术积累，已自主研发掌握了多项具有市场竞争力的核心技术。如若未来公司未能及时准确把握行业技术的发展趋势，或者公司的产品迭代速度不能满足下游市场不断变化的应用需求，可能会对公司产品的市场竞争力产生不利影响。
出口税收政策变化风险	公司所在的照明灯具制造行业为国家重点支持发展的行业，报告期内公司出口产品享受国家出口退税优惠政策，若未来国家对灯具产品的出口退税率进行较大幅度的下调，而公司不能及时相应调整产品价格，则会在一定程度上影响公司的盈利能力。
税收优惠政策到期的风险	报告期内，公司享受的主要税收优惠包括高新技术企业15%企业所得税税率、研发加计扣除、境内子公司小微企业所得税优惠政策、香港子公司利得税税收优惠、越南子公司企业所得税“两免四减半”等。上述税收优惠中，越南子公司企业所得税“两免四减半”优惠政策具有期限性，期限届满时将不再享受相关优惠；公司享受的高新技术企业 15%企业所得税税率优惠，如果相关政策发生变动或者公司不能持续符合税收优惠政策条件，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为陆群、WU MEIJUAN 夫妇。陆群直接持有公司 94.50%的股份，并通过持股平台百十投资间接控制公司4.50%表决权比例。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。
未达成产业发展监管协议约定的考核目标导致的违约风险	公司与深圳市光祥科技股份有限公司作为联合竞买人，于 2018 年 12 月 24 日通过挂牌出让的方式共同取得 G10221-0606 号宗地的土地使用权，并于 2018 年 12 月、2019 年 1 月与深圳市龙岗区经济促进局先后签订《深圳市龙岗区产业发展监管协议书》《深圳市龙岗区产业发展监管协议书补充协议》（以下简称《产业发展监管协议》）。根据《产业发展监管协议》约定，在竞得用地之日下一个会计年度起，至出让年限届满前一年止，以 5 年为周期，对土地竞得者的累计的收入法增加值、税收规模及产值能耗与实际情况进行考核。公司已结合上述协议约定及实际完成情况，足额计提预计负债。考核期内，若公司无法完成相关考核指标要求，则公司存在被要求支付违约金的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

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	
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	
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
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	-	-
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	-	-
公司接受关联方提供的担保向银行借款	-	77,467,227.56
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

公司接受关联方担保属于公司单方面获得利益的交易，有利于公司生产经营，未对公司产生不利影响。

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 2023 年通过持股平台百十投资实施股权激励，公司本报告期确认的股份支付费用金额为 351.76 万元，公司股权激励未对公司财务状况产生重大影响。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	股份增减持承诺	股份增持或减持的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	股份增减持承诺	股份增持或减持的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	股份增减持承诺	股份增持或减持的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	其他挂牌承诺	其他与本次申请挂牌相关的承诺	正在履行中

公司	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中
其他股东	2025 年 5 月 27 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未能履行承诺的约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
香港裕富存款	银行存款	质押	57,118,656.36	8.17%	借款质押
香港裕富应收账款	应收账款	质押	83,015,547.55	11.87%	借款质押
总计	-	-	140,134,203.91	20.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司上述主要资产用于质押借款，是公司为实现业务发展和正常经营所需，有利于改善公司的财务状况，增强公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

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	300,000	1.00%	0	300,000	1.00%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、高管					
	核心员工					

有限售条件股份	有限售股份总数	29,700,000	99.00%	0	29,700,000	99.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,350,000	94.50%	0	28,350,000	94.50%
	董事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	陆群	28,350,000	0	28,350,000	94.50%	28,350,000	0	0	0
2	百十投资	1,350,000	0	1,350,000	4.50%	1,350,000	0	0	0
3	过黎光	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	29,700,000	300,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人陆群担任百十投资执行事务合伙人，并持有百十投资 4.00%的财产份额。陆群与百十投资有限合伙人赵利佳为连襟关系。除此之外，公司各股东之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

截至报告期末，陆群直接持有公司 2,835 万股股份，占公司总股份的 94.50%，为公司的控股股东。

截至报告期末，公司共同实际控制人为陆群、WU MEIJUAN，二人为夫妻关系。陆群直接持有公司 94.50%的股份，并通过持股平台百十投资间接控制公司 4.50%表决权；陆群担任裕富照明的董事长及总经理，WU MEIJUAN 担任裕富照明的董事，双方能够对公司的生产经营决策产生重大影响。同时，陆群与 WU MEIJUAN 签署了《一致行动暨共同控制协议》，约定双方在裕富照明经营发展的所有重大方面及公司日常决策活动方面保持一致行动，包括但不限于就相关重大事项向董事会、股东会行使提案权

和表决权时，经过沟通协商保持意见一致；如进行充分协商沟通后难以达成一致意见的，以陆群意见为准。因此，陆群、WU MEIJUAN 为公司的共同实际控制人。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

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、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				
陆群	董　事长、总经理	男	1963 年　3 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 19 日	28,404,000	0	28,404,000	94.68%
WU MEIJUAN	董事	女	1968 年　9 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 19 日	0	0	0	0%
饶汉鑫	董事、副总经理	男	1977 年 12 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 19 日	300,000	0	300,000	1%
曾港军	独立董事	男	1985 年　2 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 19 日	0	0	0	0%
张建	独立董事	男	1980 年　5 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 19 日	0	0	0	0%
黄启赵	监事会主席	男	1987 年　4 月	2023 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 17 日	30,000	0	30,000	0.1%
申宏伟	监事	男	1982 年　8 月	2023 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 17 日	30,000	0	30,000	0.1%
刘木兰	职工代表董事	女	1989 年 12 月	2025 年 12 月 17 日	2026 年 12 月 19 日	30,000	0	30,000	0.1%
陈德华	董事会秘书、财务总监	男	1984 年　1 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 19 日	105,000	0	105,000	0.35%
华路	独立董事	男	1963 年　7 月	2025 年 12 月 17 日	2026 年 12 月 19 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人陆群担任公司董事、总经理，实际控制人 WU MEIJUAN 担任公司董事，二人为夫妻关系。除此之外，公司其他董事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
张建	是	是	是	否	否
曾港军	是	否	否	否	否
华路	是	否	否	否	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
华路	无	新任	独立董事	为进一步规范公司治理结构，有效发挥独立董事的作用，公司调整了董事会人员构构成
刘木兰	监事	新任	职工代表董事	为进一步规范公司治理结构，公司取消监事会，将监事会职权调整至董事会审计委员会行使并同时增加两名董事
黄启赵	监事会主席	离任	无	为进一步规范公司治理结构，公司取消监事会，将监事会职权调整至董事会审计委员会行使
申宏伟	监事	离任	无	为进一步规范公司治理结构，公司取消监事会，将监事会职权调整至董事会审计委员会行使

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

华路先生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，硕士研究生学历、高级工程师。1987 年 3 月至 1988 年 3 月，任中国电子科技集团公司第五十五研究所助理工程师，1988 年 3 月至 1886 年 8 月，任现代电子（深圳）实业有限公司开发中心主任，1996 年 9 月至 2008 年 12 月，任深圳三星视界有限公司研究开发部部长，2010 年 9 月至今，任广东轩朗实业有限公司副总经理，2017 年 2 月至 2026 年 3 月，任广东轩朗实业有限公司董事，2017 年 3 月至今，任河源轩朗光电科技有限公司监事，2018 年 8 月至今，任创联胜光电（广东）有限公司监事，2018 年 9 月至 2024 年 5 月，任深圳市久泰信息技术有限公司监事，2020 年 7 月至 2026 年 3 月，任广东轩朗实业有限公司董事长、法定代表人，2021 年 5 月至 2026 年 4 月，任广东轩朗实业有限公司深圳分公司负责人；2025 年 12 月至今，任公司独立董事。

刘木兰女士，1989 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2008 年 10 月至今就职于公司及前身，历任出纳、成本会计、会计等职务，2023 年 12 月至 2025 年 12 月，任公司监事，2025 年 12 月至今，任公司职工代表董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
饶汉鑫	董事、副总经理	限制性股票		300,000				
陈德华	财务总监、董事会秘书	限制性股票		105,000				
刘木兰	职工代表董事	限制性股票		30,000				
合计	-	-		435,000			-	-

公司对上述董事、高级管理人员的股权激励系 2023 年 12 月通过员工持股平台百十投资进行，上表列示的股份为其通过该持股平台间接持有的公司股份数量。

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	140	7	0	147
生产人员	488	0	22	466
销售人员	39	3	0	42
研发人员	106	0	4	102
员工总计	773	10	26	757

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	110	111
专科	111	125
专科以下	547	516
员工总计	773	757

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身发展实际情况，针对管理、职能、营销、研发、工人等不同岗位性质设计宽带薪酬结构及考核制度，建立了一套符合公司运行的薪酬体系与绩效考核制度。员工薪酬由基本工资、绩效工资、津贴补贴及年终奖金等组成。

公司实行全员合同制，与每位员工依法签订《劳动合同书》或《退休返聘协议》，并严格按照国家及地方相关法律法规，为员工足额缴纳社会保险。

在企业文化建设方面，公司注重员工专业技能与综合素质提升培训，为员工创造持续成长的平台。截至报告期末，需公司承担费用的返聘离退休职工人数为 18 人，除此之外，公司不存在其他需承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会及审计委员会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会（已取消）在会议召集、审议、表决等方面严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规及规则执行，历次会议的召开及决议内容有效。

监事会及董事会审计委员会未发现企业存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主要从事工业照明、商业照明和特种照明领域 LED 照明产品的研发、设计、生产及销售，拥有完整的研发、采购、生产、销售及管理系统，独立进行生产经营决策，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备以及商标、专利、软件著作权等主要资产的所有权或者使用权。上述资产独立完整、权属清晰，并独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其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。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立

公司具有健全的组织机构，已根据《公司章程》建立了完善的法人治理结构，明确了各机构的职能，公司拥有独立的生产经营和办公场所。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司各项内部管理制度均依据《公司法》《公司章程》及相关法律法规的要求，结合公司业务实际情况制定，相关制度在完整性、合理性和客观性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。

1、会计核算体系方面：公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理方面：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，进一步完善了公司财务管理体系。

3、风险控制方面：公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险和法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度完善了风险控制体系。

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

报告期内，公司 2025 年第三次临时股东大会于 2025 年 12 月 17 日 10:00 召开，此次会议提供网络投票，网络投票起止时间为 2025 年 12 月 16 日 15:00-2025 年 12 月 17 日 15:00，通过网络投票方式表决的股东人数为 0 人。

（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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZI10293 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	章顺文	米建舟		
	3 年	3 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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	50.00			

审 计 报 告

信会师报字[2026]第 ZI10293 号

深圳市裕富照明股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市裕富照明股份有限公司（以下简称裕富照明）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了裕富照明 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于裕富照明，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）关键审计事项：营业收入确认

裕富照明主要从事工业照明、商业照明和特种照明领域 LED 照明产品的研发、设计、生产及销售。本期公司实现营业收入 49,839.19 万元。

由于营业收入是裕富照明关键业绩指标之一，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的：

我们就营业收入确认主要实施了以下审计程序：

1、我们了解、评价和测试与收入确认相关内部控制设计和运行的有效性；

2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

3、实施分析程序，如收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，复核收入增长的总体合理性；

4、通过公开渠道、中国出口信用保险公司提供的资信报告查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与裕富照明及主要关联方是否存在关联关系；对主要客户进行访谈，了解销售的交易模式，进一步确认客户和销售的真实性；

5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证交易金额，对未回函的客户进行替代测试；

6、针对内销收入，检查主要客户的合同或订单、签收单、发票等支持性文件；针对外销收入，检查主要客户的合同或订单、发票、报关单、提单等支持性文件，并将出口收入与中国电子口岸的数据进行对比分析，以确认销售的真实性；

7、对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对至签收单、报关单及其他支持性凭证，以评价收入是否在恰当的期间记录；

8、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和披露。

（二）关键审计事项：存货跌价准备

截止本报告期末裕富照明合并财务报表存货账面余额6,787.84万元，存货跌价准备金额568.28万元，存货跌价准备占裕富照明存货账面余额的比例为 8.37%。存货跌价准备金额的确定涉及管理层重大会计估计和判断，可能存在潜在的错报，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的：

我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：

1.了解、评价并测试与存货可变现净值相关的关键内部控制设计和执行是否有效；

2.获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了订单价格、历史售价、市场行情等因素对存货跌价准备的可能影响；

3. 对存货盘点实施监盘，检查存货的数量及质量状况等，检查期末存货中是否存在库龄较长、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

4.对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货，导致存货减值的风险；

5.检查存货以前年度跌价于本年实际转销和核销的情况；

6.检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估裕富照明的持续经营能力，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。

治理层负责监督裕富照明的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对裕富照明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裕富照明不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就裕富照明中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

（此页无正文，此页为深圳市裕富照明股份有限公司 2025 年度审计报告及财务报表签章签字页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：章顺文

（项目合伙人）

中国注册会计师：米建舟

中国•上海 2026 年 4 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	106,317,068.26	129,627,697.29

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	36,764,069.22	14,635,380.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	109,288,990.66	94,510,744.99
应收款项融资	五、（四）	42,578.40	1,978.84
预付款项	五、（五）	2,149,640.48	2,433,972.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,747,987.47	2,307,663.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	62,195,630.86	67,152,244.68
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	五、（八）	73,976.70	226,632.33
其他流动资产	五、（九）	12,285,512.11	10,013,521.78
流动资产合计		330,865,454.16	320,909,835.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）		62,176.67
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、（十一）	283,065,394.19	33,891,603.68
在建工程	五、（十二）	81,792.91	235,080,841.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	13,075,823.07	10,858,239.57
无形资产	五、（十四）	46,663,849.69	50,966,795.13
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、（十五）	1,487,514.73	1,909,029.91
递延所得税资产	五、（十六）	8,481,229.20	8,637,981.45

其他非流动资产	五、（十七）	15,802,040.74	878,598.57
非流动资产合计		368,657,644.53	342,285,266.76
资产总计		699,523,098.69	663,195,102.46
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	15,011,000.00	25,214,637.75
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、（二十）	36,371,905.80	52,561,122.35
应付账款	五、（二十一）	105,026,296.00	105,489,059.08
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	13,440,380.68	12,515,890.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十三）	13,440,701.42	16,089,669.79
应交税费	五、（二十四）	5,982,891.25	6,171,106.15
其他应付款	五、（二十五）	3,131,350.68	4,742,226.05
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、（二十六）	1,729,443.85	10,307,557.76
其他流动负债	五、（二十七）	91,369.89	569,506.94
流动负债合计		194,225,339.57	233,660,776.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	11,574,177.14	1,428,015.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十九）	19,047,176.50	22,841,027.68
递延收益	五、（三十）	6,856,095.88	10,004,772.45
递延所得税负债	五、（十六）	4,503,009.17	4,434,455.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,980,458.69	38,708,270.48
负债合计		236,205,798.26	272,369,046.99

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	164,479,487.30	160,961,927.51
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	-7,318,144.47	188,724.12
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	9,577,931.70	4,143,947.57
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十五）	266,578,025.90	195,531,456.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		463,317,300.43	390,826,055.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		463,317,300.43	390,826,055.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		699,523,098.69	663,195,102.46

法定代表人：陆群　　主管会计工作负责人：陈德华　　会计机构负责人：陈德华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		24,776,188.98	41,457,259.44
交易性金融资产		31,762,882.53	14,635,380.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	28,900,343.75	32,943,509.16
应收款项融资		42,578.40	1,978.84
预付款项		1,391,206.34	2,270,628.83
其他应收款	十六、（二）	21,594,604.53	26,306,457.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,140,108.32	56,550,534.66
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		73,976.70	226,632.33
其他流动资产		5,952,953.10	3,008,435.81

流动资产合计		153,634,842.65	177,400,816.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			62,176.67
长期股权投资	十六、（三）	6,006,310.30	5,456,310.30
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		261,789,621.34	12,600,695.21
在建工程		81,792.91	235,080,841.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			7,779,188.54
无形资产		29,169,287.09	31,605,419.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,890,132.66	6,381,295.73
其他非流动资产		15,765,926.52	570,104.66
非流动资产合计		318,703,070.82	299,536,032.67
资产总计		472,337,913.47	476,936,849.49
流动负债：			
短期借款		15,011,000.00	25,214,637.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,371,905.80	52,561,122.35
应付账款		91,712,408.15	102,552,149.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,945,858.24	14,673,987.17
应交税费		2,684,989.43	4,050,822.31
其他应付款		1,775,554.46	3,766,543.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,098,195.10	6,436,475.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,779,188.54
其他流动负债		91,369.89	569,506.95
流动负债合计		160,691,281.07	217,604,433.96
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,047,176.50	22,841,027.68
递延收益		6,856,095.88	10,004,772.45
递延所得税负债		1,399,343.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,302,615.93	32,845,800.13
负债合计		187,993,897.00	250,450,234.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		164,564,699.48	161,047,139.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,577,931.70	4,143,947.57
一般风险准备			
未分配利润		80,201,385.29	31,295,528.14
所有者权益（或股东权益）合计		284,344,016.47	226,486,615.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		472,337,913.47	476,936,849.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		498,391,858.00	524,027,194.89
其中：营业收入	五、（三十六）	498,391,858.00	524,027,194.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		420,752,335.19	423,292,598.87
其中：营业成本	五、（三十六）	327,057,325.77	348,360,672.64
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、（三十七）	1,932,692.11	1,266,972.51
销售费用	五、（三十八）	14,128,476.54	13,128,504.46
管理费用	五、（三十九）	52,173,912.90	40,255,590.99
研发费用	五、（四十）	29,232,860.73	29,532,044.65
财务费用	五、（四十一）	-3,772,932.86	-9,251,186.38
其中：利息费用		958,695.19	1,677,152.00
利息收入		2,854,653.73	3,729,371.65
加：其他收益	五、（四十二）	5,657,354.52	5,839,233.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	234,429.66	431,934.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）		98,546.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	1,840,461.04	-843,279.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-2,976,865.16	-3,221,979.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-94,358.37	25,574.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,300,544.50	103,064,626.74
加：营业外收入	五、（四十八）	4,434,977.50	2,603,143.69
减：营业外支出	五、（四十九）	3,396,252.22	4,663,194.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,339,269.78	101,004,576.35
减：所得税费用	五、（五十）	6,858,716.02	10,069,256.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		76,480,553.76	90,935,319.50
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）		76,480,553.76	90,935,319.50
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）			-61,239.73
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,480,553.76	90,996,559.23
六、其他综合收益的税后净额		-7,506,868.59	-3,026,001.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,506,868.59	-3,026,001.02
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		-7,506,868.59	-3,026,001.02
（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		-7,506,868.59	-3,026,001.02
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,973,685.17	87,909,318.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,973,685.17	87,970,558.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-61,239.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（五十一）	2.55	3.03
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（五十一）	2.55	3.03

法定代表人：陆群　　主管会计工作负责人：陈德华　　会计机构负责人：陈德华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、（四）	423,456,889.54	436,931,481.57
减：营业成本	十六、（四）	302,099,322.77	317,882,189.11
税金及附加		1,894,387.07	1,236,065.84
销售费用		11,095,929.11	11,156,966.00
管理费用		42,369,902.36	33,572,988.49
研发费用		29,232,860.73	29,609,308.95
财务费用		781,798.01	-664,343.21
其中：利息费用		715,030.32	1,128,919.78
利息收入		196,663.07	356,742.85
加：其他收益		5,630,518.63	5,807,586.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	14,506,093.33	3,406,085.94
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）			98,546.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,441,191.88	387,415.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,729,000.39	-3,102,121.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,542.54	25,574.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,866,035.48	50,761,393.79
加：营业外收入		2,814,450.93	2,105,119.85
减：营业外支出		3,369,309.24	4,660,438.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,311,177.17	48,206,074.79
减：所得税费用		1,971,335.89	2,742,782.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,339,841.28	45,463,292.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,339,841.28	45,463,292.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		54,339,841.28	45,463,292.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		487,175,905.86	520,906,568.51
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		33,443,865.03	36,400,772.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	12,482,624.11	18,015,016.53
经营活动现金流入小计		533,102,395.00	575,322,357.43
购买商品、接受劳务支付的现金		298,733,795.98	324,500,487.68
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		97,311,683.98	89,572,466.19
支付的各项税费		12,037,938.33	2,361,625.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	28,882,911.23	20,594,642.26
经营活动现金流出小计		436,966,329.52	437,029,221.40
经营活动产生的现金流量净额		96,136,065.48	138,293,136.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		135,709,788.96	239,120,165.00
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		85,938.11	189,682.35
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	五、（五十二）	386,364.44	650,450.36
投资活动现金流入小计		136,182,091.51	239,960,297.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,249,857.90	99,271,322.30
投资支付的现金		157,754,408.96	248,251,609.23
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	五、（五十二）		
投资活动现金流出小计		220,004,266.86	347,522,931.53

投资活动产生的现金流量净额		-83,822,175.35	-107,562,633.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	60,608,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	2,552,174.09	3,404,739.36
筹资活动现金流入小计		17,552,174.09	64,013,239.36
偿还债务支付的现金		25,196,435.35	97,633,429.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		626,374.03	12,356,177.33
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、（五十二）	15,565,793.54	17,640,026.75
筹资活动现金流出小计		41,388,602.92	127,629,633.16
筹资活动产生的现金流量净额		-23,836,428.83	-63,616,393.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,438,558.03	1,551,292.02
五、现金及现金等价物净增加额		-12,961,096.73	-31,334,599.57
加：期初现金及现金等价物余额		115,362,186.38	146,696,785.94
六、期末现金及现金等价物余额		102,401,089.65	115,362,186.37

法定代表人：陆群　　主管会计工作负责人：陈德华　　会计机构负责人：陈德华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		398,547,043.75	510,615,174.60
收到的税费返还		16,832,470.81	20,953,371.46
收到其他与经营活动有关的现金		13,058,217.36	9,080,516.38
经营活动现金流入小计		428,437,731.92	540,649,062.44
购买商品、接受劳务支付的现金		247,107,397.15	280,689,501.98
支付给职工以及为职工支付的现金		83,596,008.84	80,966,817.56
支付的各项税费		4,250,477.08	1,965,667.57
支付其他与经营活动有关的现金		19,970,271.98	16,431,448.81
经营活动现金流出小计		354,924,155.05	380,053,435.92
经营活动产生的现金流量净额		73,513,576.87	160,595,626.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		118,555,380.00	220,020,165.00
取得投资收益收到的现金		17,299,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,390.00	189,682.35
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		360,014.80	624,601.43

投资活动现金流入小计		136,289,984.80	220,834,448.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,315,559.74	87,580,116.62
投资支付的现金		136,150,000.00	227,651,609.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		195,465,559.74	315,231,725.85
投资活动产生的现金流量净额		-59,175,574.94	-94,397,277.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,552,174.09	3,404,739.36
筹资活动现金流入小计		17,552,174.09	28,404,739.36
偿还债务支付的现金		25,196,435.35	62,024,929.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		626,374.03	12,291,116.90
支付其他与筹资活动有关的现金		12,245,534.78	15,032,739.32
筹资活动现金流出小计		38,068,344.16	89,348,785.30
筹资活动产生的现金流量净额		-20,516,170.07	-60,944,045.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-153,370.02	55,546.19
五、现金及现金等价物净增加额		-6,331,538.16	5,309,849.70
加：期初现金及现金等价物余额		27,191,748.53	21,881,898.83
六、期末现金及现金等价物余额		20,860,210.37	27,191,748.53

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				160,961,927.51		188,724.12		4,143,947.57		195,531,456.27		390,826,055.47
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	30,000,000.00				160,961,927.51		188,724.12		4,143,947.57		195,531,456.27		390,826,055.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,517,559.79		-7,506,868.59		5,433,984.13		71,046,569.63		72,491,244.96
（一）综合收益总额							-7,506,868.59				76,480,553.76		68,973,685.17
（二）所有者投入和减少资本					3,517,559.79								3,517,559.79
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					3,517,559.79								3,517,559.79
4．其他													
（三）利润分配									5,433,984.13		-5,433,984.13		
1．提取盈余公积									5,433,984.13		-5,433,984.13		
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													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				164,479,487.30		-7,318,144.47		9,577,931.70		266,578,025.90		463,317,300.43

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				157,534,284.45		3,214,725.14				114,678,844.61	278,027.56	305,705,881.76
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	30,000,000.00				157,534,284.45		3,214,725.14				114,678,844.61	278,027.56	305,705,881.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,427,643.06		-3,026,001.02		4,143,947.57		80,852,611.66	-278,027.56	85,120,173.71
（一）综合收益总额							-3,026,001.02				90,996,559.23	-61,239.74	87,909,318.48
（二）所有者投入和减少资本					3,427,643.06							-216,787.82	3,210,855.24
1.股东投入的普通												-302,000.00	-302,000.00

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					3,512,855.24								3,512,855.24
4．其他					-85,212.18							85,212.18	
（三）利润分配									4,143,947.57		-10,143,947.57		-6,000,000.00
1．提取盈余公积									4,143,947.57		-4,143,947.57		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6．其他													

（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				160,961,927.51		188,724.12		4,143,947.57		195,531,456.27		390,826,055.47

法定代表人：陆群　　主管会计工作负责人：陈德华　　主计机构负责人：陈德华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	30,000,000.00				161,047,139.69				4,143,947.57		31,295,528.14	226,486,615.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				161,047,139.69				4,143,947.57		31,295,528.14	226,486,615.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,517,559.79				5,433,984.13		48,905,857.15	57,857,401.07
（一）综合收益总额											54,339,841.28	54,339,841.28
（二）所有者投入和减少资本					3,517,559.79							3,517,559.79

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					3,517,559.79							3,517,559.79
4．其他												
（三）利润分配									5,433,984.13		-5,433,984.13	
1．提取盈余公积									5,433,984.13		-5,433,984.13	
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												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				164,564,699.48				9,577,931.70		80,201,385.29	284,344,016.47

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	30,000,000.00				157,534,284.45						-4,023,816.67	183,510,467.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				157,534,284.45						-4,023,816.67	183,510,467.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,512,855.24				4,143,947.57		35,319,344.81	42,976,147.62
（一）综合收益总额											45,463,292.38	45,463,292.38
（二）所有者投入和减少资本					3,512,855.24							3,512,855.24
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					3,512,855.24							3,512,855.24
4．其他												

（三）利润分配									4,143,947.57		-10,143,947.57	-6,000,000.00
1．提取盈余公积									4,143,947.57		-4,143,947.57	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				161,047,139.69				4,143,947.57		31,295,528.14	226,486,615.40

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

深圳市裕富照明股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 有限公司设立情况

自然人黄加华、赵利佳于 2004 年 11 月 15 日签署《深圳市裕富照明有限公司章程》，决定共同出资 50.00 万元设立公司，黄加华以货币出资 30.00 万元、赵利佳以货币出资 20.00 万元。

深圳大信会计师事务所于 2004 年 11 月 16 日出具《验资报告》（深大信验字[2004]第 1094 号），经其审验，截至 2004 年 11 月 15 日，黄加华、赵利佳已足额缴纳出资，均为货币出资。深圳市工商行政管理局于 2004 年 11 月 17 日核准公司设立。

设立时股权结构如下：

单位：万元

出资人	出资额（万元）	持股比例（%）
黄加华	30.00	60.00
赵利佳	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

(二) 股份有限公司设立情况

2023 年 12 月 12 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《深圳市裕富照明有限公司审计报告及财务报表》（信会师报字[2023]第 ZI10686 号），经审计，截至 2023 年 10 月 31 日，深圳市裕富照明有限公司（以下简称“裕富有限”）的净资产为 19,631.54 万元。

2023 年 12 月 13 日，深圳市国策资产评估有限公司出具了《深圳市裕富照明有限公司拟股份制改制所涉及的深圳市裕富照明有限公司净资产资产评估报告》（国策资评字 SZ[2023]120003BE3 号），确认截至 2023 年 10 月 31 日，裕富有限净资产账面

价值为 19,631.54 万元，评估值为 36,120.03 万元。

2023 年 12 月 19 日，裕富有限召开股东会，同意由裕富有限全体股东作为发起人，将裕富有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，股份有限公司的名称为“深圳市裕富照明股份有限公司”。裕富有限整体变更为股份有限公司后，注册资本为 3,000 万元，发起人各自在裕富有限所占的注册资本比例对应折为各自所占股份有限公司的股份比例。同日，各发起人就前述整体变更事宜签订了《深圳市裕富照明股份有限公司之发起人协议》。

2023 年 12 月 20 日，全体发起人召开股份有限公司创立大会，审议并通过了股份公司设立的相关议案，并选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会非职工代表监事。

2023 年 12 月 20 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《深圳市裕富照明股份有限公司（筹）验资报告》（信会师报字[2023]第 ZI10689 号），经审计，截至 2023 年 10 月 31 日止，裕富照明（筹）已按规定将裕富有限的净资产折股，共计 3,000 万股，净资产大于股本部分计入资本公积。

2023 年 12 月 21 日，公司完成了本次变更的工商登记，取得了深圳市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

股份公司设立时的股本结构如下：

出资人	出资额（万股）	出资比例（%）
陆群	2,835.00	94.50%
深圳市百十投资合伙企业（有限合伙）	135.00	4.50%
过黎光	30.00	1.00%
合计	3,000.00	100.00%

2025 年 6 月，公司分别召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第七次会议、2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于股改有关事宜予以确认的议案》，确认截止公司股改基准日 2023 年 10 月 31 日的公司净资产调整为 18,727.55 万元，较整体变更时经审计净资产减少 903.98 万元，股本数量仍为 3,000.00 万股，净资产大于股本部分计入资本公积。独立董事发表独立意见，认为上述调整不影响股改后的股本总额，不会影响注册资本的真实性和充足性，对公司整体改制未产生实质影响，不影响公司股改设立的有效性，未损害公司、股东和债权人利益。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）复核并出具了《关于深圳市裕富照明股份有限

公司股改基准日净资产会计差错更正专项说明的鉴证报告》（信会师报字[2025]第ZI10647 号）。

公司统一社会信用代码为 91440300769157613A，公司注册号为 440306103462744，

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为 3,000.00 万元，实收资本为 3,000.00 万元。

公司住所：深圳市龙岗区坪地街道高桥社区丁山河路 20 号 3 栋。

总部办公地址：深圳市龙岗区坪地街道高桥社区丁山河路 20 号 3 栋。

法定代表人：陆群。

公司主要经营范围：LED 照明产品的研发设计；国内贸易；货物进出口、技术进出口照明制品的生产与销售；五金塑胶模具、塑胶制品、五金制品的生产及购销。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现

金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，裕富照明香港有限公司、永拓有限公司、Lumopro LLC 的记账本位币为美元、裕富照明（越南）技术有限公司记账本位币为越南盾，其余子公司记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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

方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应

收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该

金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	信用风险组合	以应收款项对应交易发生的完成日期确定账龄作为信用风险特征
	合并范围内关联方组合	受本公司控制的子公司
其他应收款	信用风险组合	交易发生的日期及款项性质
	合并范围内关联方组合	受本公司控制的子公司

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和

转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属

于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	0-5.00	4.75-20.00
机器设备	年限平均法	3-10 年	0-5.00	9.5-33.33
运输设备	年限平均法	3-10 年	0-5.00	9.5-33.33
电子设备	年限平均法	3-5 年	0-5.00	19.00-33.33
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	0-5.00	19.00-33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
需要安装调试的设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备达到预定可使用状态。
房屋建筑物、房屋建筑物装修	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产

(十七) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	20 年	年限平均法	0	土地使用权期限
专利权	5 年	年限平均法	0	预计受益期限
软件	5 年	年限平均法	0	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

直接人工：直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员的相关职工薪酬。

直接材料：研发项目直接耗用的原材料、治具、辅料以及其他物料消耗。

折旧摊销费用：直接用于研发活动的固定资产及无形资产的摊销费用。

其他费用：因开展研发活动直接发生的其他各类费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的

阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3-5 年
其他	年限平均法	2-5 年

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费

和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已

取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，

采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本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。

- 本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。

- 本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。

- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司的主营业务为工业照明、商业照明和特种照明产品的销售，均属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。公司具体的收入确认方式如下：

按销售区域划分：

①内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，以客户签收日期作为收入确认时点。

②外销产品收入确认需满足以下条件：采用 FOB、CIF 贸易方式交易的，在货物已发货运抵装运港、办理完毕出口报关手续并取得出口报关单时确认收入；采用 FCA 贸易方式交易的，将产品交付给承运人、办理完毕出口报关手续并取得出口报关单时确认收入；采用 EXW 贸易方式交易的，在承运人上门提货完毕、办理完毕出口报关手续并取得出口报关单时确认收入；采用寄售模式交易的，公司已根据合同约定办理完毕出口报关手续，将货物发运给客户，客户已收到货物并实际领用，在客户实际领用时确认收入；公司境外子公司的当地销售业务，公司根据客户的要求将商品发到客户指定的地点，经签收确认无误后确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、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；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并

仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务

转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司报告期财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

报告期内不存在重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、10.00、6.00、5.00
企业所得税	应纳税所得额	21.00、20.00、16.50、15.00、8.7、8.25
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税以及免抵税额计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税以及免抵税额计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税以及免抵税额计缴	2.00

各主体企业所得税税率如下

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市裕富照明股份有限公司	15.00
裕富照明香港有限公司	16.50
永拓有限公司	16.50、8.25
裕富照明（越南）技术有限公司	20.00
深圳市裕来照明贸易有限公司	20.00
深圳市澳可意来照明有限公司	20.00
Lumopro LLC	21.00、8.7

(二) 税收优惠

1、 高新技术企业所得税的税收优惠

2023 年 11 月 15 日，裕富照明取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202344203994 的《高新技术企业证书》，有效期三年。按税法规定，裕富照明从 2023 年起三年内适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

2、 研发加计扣除税收优惠

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。裕富照明 2025 年度享受上述加计扣除。

3、 小微企业所得税优惠政策

根据财政部和国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），

自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部和税务总局《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

公司子公司深圳市裕来照明贸易有限公司、深圳市澳可意来照明有限公司 2025 年度享受上述优惠政策。

4、 固定资产一次性税前扣除政策

根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税 2018 第 54 号）、《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财税 2023 年第 37 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日、2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。报告期内公司及子公司可享受固定资产成本费用一次性税前扣除政策。

5、 香港子公司利得税税收优惠

根据《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），香港利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元（港币）的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则按 16.50%征税。子公司永拓有限公司享受该优惠政策。

6、 越南子公司企业所得税税收优惠

根据越南《企业所得税法》和《企业所得税法修改、补充法》的相关规定，子公司裕富照明（越南）技术有限公司的投资项目设在工业区内（省直辖市的工业区除外），可以享受以下优惠政策：项目产生营业收入后头 2 年免、其后 4 年减半缴纳企业所得税（自投资项目产生应纳税所得额之年起算，即自 2023 年起算）；裕富照明（越南）技术有限公司设立在平阳省的分支机构由于设在省直辖市的工业区内，所以不能享受上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	97,728.24	129,702.87
银行存款	102,303,361.41	115,232,483.50
其他货币资金	3,915,978.61	14,265,510.92
合计	106,317,068.26	129,627,697.29
其中：存放在境外的款项总额	80,101,237.15	82,504,144.16
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,764,069.22	14,635,380.00
其中：理财产品	36,764,069.22	14,635,380.00
合计	36,764,069.22	14,635,380.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	115,041,042.90	99,355,676.71
1 至 2 年		68,245.74
2 至 3 年		129,685.92
小计	115,041,042.90	99,553,608.37
减：坏账准备	5,752,052.24	5,042,863.38
合计	109,288,990.66	94,510,744.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	115,041,042.90	100.00	5,752,052.24	5.00	109,288,990.66	99,553,608.37	100.00	5,042,863.38	5.07	94,510,744.99
其中：										
信用风险组合	115,041,042.90	100.00	5,752,052.24	5.00	109,288,990.66	99,553,608.37	100.00	5,042,863.38	5.07	94,510,744.99
合计	115,041,042.90	100.00	5,752,052.24		109,288,990.66	99,553,608.37	100.00	5,042,863.38		94,510,744.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险组合计提坏账准备	115,041,042.90	5,752,052.24	5.00
合计	115,041,042.90	5,752,052.24	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合计提坏账准备	5,042,863.38	820,742.74			111,553.88	5,752,052.24
合计	5,042,863.38	820,742.74			111,553.88	5,752,052.24

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
施莱德	21,011,023.94		21,011,023.94	18.26	1,050,551.20
家得宝	20,103,852.97		20,103,852.97	17.48	1,005,192.65
华来科技	17,360,859.51		17,360,859.51	15.09	868,042.98
哈曼国际	13,514,781.59		13,514,781.59	11.75	675,739.08
OEM INTERNATIONAL	10,760,108.49		10,760,108.49	9.35	538,005.42
合计	82,750,626.50		82,750,626.50	71.93	4,137,531.33

说明：

1、施莱德包含同一控制下的 Austube schreder PTY LTD、SCHREDER AUSTRALIA PTY LTD、Schréder ChileH、Schréder Colombia SA、Schreder Ecuador S.A. CS、Schréder Gulf Lighting L.L.C、Schréder lluminacao SA、Schréder S.A.、Schreder Singapore Pte Ltd、Schreder TOV、Schreder Socelec SA、施莱德（中国）照明工业有限公司。

2、家得宝包含同一控制下的 Home Depot U.S.A., Inc.、Home Depot of Canada Inc.。

3、华来科技包含同一控制下的 HYPELUX (SINGAPORE) LABS PTE. LTD.、天津华炬贸易有限公司、天津华炬物联科技有限公司。

4、哈曼国际包含同一控制下的 Harman International Industries, Incorporated、哈曼科技（深圳）有限公司。

5、OEM INTERNATIONAL 包含同一控制下的 AGOLUX AB、ELEKTRO ELCO AB、Nexa Trading AB、OEM FINLAND OY。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	42,578.40	1,978.84
合计	42,578.40	1,978.84

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,978.84	623,946.45	583,346.89		42,578.40	
合计	1,978.84	623,946.45	583,346.89		42,578.40	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

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款项融资

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	382,352.45	
合计	382,352.45	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,988,703.67	92.51	2,069,089.84	85.01
1 至 2 年	10,039.85	0.47	147,285.22	6.05
2 至 3 年	6,855.37	0.32	94,919.81	3.90
3 年以上	144,041.59	6.70	122,677.80	5.04

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,149,640.48	100.00	2,433,972.67	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU HOÀ AN	468,764.44	21.81
广州大志汽车照明有限公司	323,297.13	15.04
深圳市格亮特光电科技有限公司	221,500.00	10.30
深圳市建圳达电线电缆有限公司	180,782.50	8.41
CONG TY LUAT TRACH NHIEM HUU HAN THD	133,805.44	6.22
合计	1,328,149.52	61.78

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,747,987.47	2,307,663.12
合计	1,747,987.47	2,307,663.12

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,764,341.41	1,589,728.94
1 至 2 年	60,135.15	887,420.81
2 至 3 年	41,496.52	84,803.85
3 年以上	546,515.64	3,114,529.90
小计	2,412,488.72	5,676,483.50
减：坏账准备	664,501.25	3,368,820.38
合计	1,747,987.47	2,307,663.12

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,412,488.72	100.00	664,501.25	27.54	1,747,987.47	5,676,483.50	100.00	3,368,820.38	59.35	2,307,663.12
其中：										
信用风险组合	2,412,488.72	100.00	664,501.25	27.54	1,747,987.47	5,676,483.50	100.00	3,368,820.38	59.35	2,307,663.12
合计	2,412,488.72	100.00	664,501.25		1,747,987.47	5,676,483.50	100.00	3,368,820.38		2,307,663.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,412,488.72	664,501.25	27.54
合计	2,412,488.72	664,501.25	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,368,820.38			3,368,820.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,649,403.58			-2,649,403.58
本期转回				
本期转销				
本期核销	25,169.12			25,169.12
其他变动	29,746.43			29,746.43
期末余额	664,501.25			664,501.25

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,368,820.38	-2,649,403.58		25,169.12	29,746.43	664,501.25
合计	3,368,820.38	-2,649,403.58		25,169.12	29,746.43	664,501.25

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	25,169.12

其他应收款项核销说明：本期核销的其他应收款主要系无法收回的押金。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	757,754.53	3,276,328.10
单位往来	1,249,244.59	1,556,583.54
代扣代缴社保及公积金	359,466.18	624,263.20
备用金及其他	46,023.42	219,308.66
合计	2,412,488.72	5,676,483.50

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
CONG TY TNHH CHE TAO CHINH XAC GIAI HOA	往来款	1,138,974.09	1 年以内 1,138,974.09 元；	47.21	56,948.70
SSE FIVE CORPORATION	押金和保证金	605,294.60	1-2 年 48,603.32 元；2-3 年 37,378.79 元；3 年以上 519,312.49 元；	25.09	545,292.38
社保	代缴社保	287,284.18	1 年以内 287,284.18 元；	11.91	14,364.21
公积金	代缴住房公积金	72,182.00	1 年以内 72,182.00 元；	2.99	3,609.10
中华人民共和国大鹏海关	押金和保证金	68,040.35	1 年以内 68,040.35 元；	2.82	3,402.02
合计		2,171,775.22		90.02	623,616.41

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,522,651.30	4,767,656.75	27,754,994.55	34,437,448.56	6,687,659.64	27,749,788.92

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
半成品	1,407,510.66	220,240.66	1,187,270.00	1,718,995.98	217,666.40	1,501,329.58
周转材料	177,610.61		177,610.61	644,971.84		644,971.84
委托加工物资	194,373.04		194,373.04	245,328.01		245,328.01
在产品	14,927,552.62		14,927,552.62	11,224,024.52		11,224,024.52
库存商品	9,995,926.07	327,506.54	9,668,419.53	18,585,684.94	436,621.99	18,149,062.95
发出商品	7,937,448.52		7,937,448.52	6,294,742.76		6,294,742.76
合同履约成本	715,320.49	367,358.50	347,961.99	1,623,179.76	280,183.66	1,342,996.10
合计	67,878,393.31	5,682,762.45	62,195,630.86	74,774,376.37	7,622,131.69	67,152,244.68

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,687,659.64	2,299,575.70	-5,682.99	584,939.97	3,628,955.63	4,767,656.75
半成品	217,666.40	59,644.05	-16.55	198.55	56,854.69	220,240.66
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	436,621.99	161,250.86	-608.10	117,183.68	152,574.53	327,506.54
发出商品						
合同履约成本	280,183.66	367,358.50		280,183.66		367,358.50
合计	7,622,131.69	2,887,829.11	-6,307.64	982,505.86	3,838,384.85	5,682,762.45

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	73,976.70	226,632.33
合计	73,976.70	226,632.33

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额及待抵扣进项税	3,528,968.48	6,476,876.40

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	4,141,827.12	6,279.09
出口退税	3,055,588.18	2,669,399.29
待摊费用	1,087,430.23	860,967.00
预付上市费用	471,698.10	
合计	12,285,512.11	10,013,521.78

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	77,910.10	3,933.40	73,976.70	304,542.60	15,733.60	288,809.00	4.65%
其中：未实现融资收益	757.90		757.90	10,129.40		10,129.40	
小计	77,910.10	3,933.40	73,976.70	304,542.60	15,733.60	288,809.00	
减：一年内到期部分	77,910.10	3,933.40	73,976.70	226,632.33		226,632.33	4.65%
合计				77,910.27	15,733.60	62,176.67	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,910.10	100.00	3,933.40	5.05	73,976.70	304,542.60	100.00	15,733.60	5.17	288,809.00
其中：										
信用风险组合	77,910.10	100.00	3,933.40	5.05	73,976.70	304,542.60	100.00	15,733.60	5.17	288,809.00
合计	77,910.10	100.00	3,933.40		73,976.70	304,542.60	100.00	15,733.60		288,809.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,910.10	3,933.40	5.05
合计	77,910.10	3,933.40	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	283,065,394.19	33,891,603.68
固定资产清理		
合计	283,065,394.19	33,891,603.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	12,687,440.08	35,813,809.64	1,471,447.33	12,260,949.89	7,764,794.95	69,998,441.89
（2）本期增加金额	254,381,587.88	2,626,329.92	-5,860.87	2,143,707.41	5,284,644.24	264,430,408.58
—购置	206,037.21	3,028,972.65		2,146,521.43	4,593,930.06	9,975,461.35
—在建工程转入	254,825,660.18	49,150.22			860,745.31	255,735,555.71
—外币报表折算的影响	-650,109.51	-451,792.95	-5,860.87	-2,814.02	-170,031.13	-1,280,608.48
（3）本期减少金额		3,279,367.91		409,954.35	1,723,002.06	5,412,324.32
—处置或报废		3,279,367.91		409,954.35	1,723,002.06	5,412,324.32
（4）期末余额	267,069,027.96	35,160,771.65	1,465,586.46	13,994,702.95	11,326,437.13	329,016,526.15
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	1,038,816.43	21,257,325.68	1,128,066.34	8,381,858.54	4,300,771.22	36,106,838.21
（2）本期增加金额	7,821,796.95	2,831,994.50	85,737.52	1,734,453.83	1,198,643.91	13,672,626.71
—计提	7,875,026.32	2,941,997.07	89,550.08	1,734,549.28	1,221,943.44	13,863,066.19
—外币报表折算的影响	-53,229.37	-110,002.57	-3,812.56	-95.45	-23,299.53	-190,439.48
（3）本期减少金额		1,974,618.53		398,768.65	1,541,863.36	3,915,250.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废		1,974,618.53		398,768.65	1,541,863.36	3,915,250.54
（4）期末余额	8,860,613.38	22,114,701.65	1,213,803.86	9,717,543.72	3,957,551.77	45,864,214.38
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额		82,087.37		922.11	3,908.10	86,917.58
—计提		84,088.11		944.58	4,003.36	89,036.05
—外币报表折算的影响		-2,000.74		-22.47	-95.26	-2,118.47
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额		82,087.37		922.11	3,908.10	86,917.58
4．账面价值						
（1）期末账面价值	258,208,414.58	12,963,982.63	251,782.60	4,276,237.12	7,364,977.26	283,065,394.19
（2）上年年末账面价值	11,648,623.65	14,556,483.96	343,380.99	3,879,091.35	3,464,023.73	33,891,603.68

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	170,811.21	32,199.80	82,087.37	56,524.04
办公设备及其他	11,828.40	1,580.28	3,908.10	6,340.02
电子设备	2,301.45	576.51	922.11	802.83
合计	184,941.06	34,356.59	86,917.58	63,666.89

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
裕富大楼	248,069,744.56	正在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	81,792.91		81,792.91	235,080,841.78		235,080,841.78
工程物资						

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	81,792.91		81,792.91	235,080,841.78		235,080,841.78

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
裕富光祥联合大厦				235,080,841.78		235,080,841.78
零星工程	81,792.91		81,792.91			
合计	81,792.91		81,792.91	235,080,841.78		235,080,841.78

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
裕富光祥联合大厦	267,175,534.90	235,080,841.78	35,046,278.68	254,825,660.18	15,301,460.28		101.10%	100.00%	650,217.32			自有资金+银行贷款
合计		235,080,841.78	35,046,278.68	254,825,660.18	15,301,460.28				650,217.32			

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	55,215,390.92	55,215,390.92
（2）本期增加金额	11,426,107.36	11,426,107.36
—新增租赁	11,907,311.38	11,907,311.38
—外币报表折算的影响	-481,204.02	-481,204.02
（3）本期减少金额	45,824,285.27	45,824,285.27
—处置	45,824,285.27	45,824,285.27
（4）期末余额	20,817,213.01	20,817,213.01
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	44,357,151.35	44,357,151.35
（2）本期增加金额	9,208,523.86	9,208,523.86
—计提	9,531,956.43	9,531,956.43
—外币报表折算的影响	-323,432.57	-323,432.57
（3）本期减少金额	45,824,285.27	45,824,285.27
—处置	45,824,285.27	45,824,285.27
（4）期末余额	7,741,389.94	7,741,389.94
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	13,075,823.07	13,075,823.07
（2）上年年末账面价值	10,858,239.57	10,858,239.57

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1．账面原值				

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
（1）上年年末余额	60,985,134.12	440,000.00	7,121,220.74	68,546,354.86
（2）本期增加金额	-1,055,074.12		570,703.78	-484,370.34
—购置			570,703.78	570,703.78
—外币报表折算的影响	-1,055,074.12			-1,055,074.12
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	59,930,060.00	440,000.00	7,691,924.52	68,061,984.52
2．累计摊销				
（1）上年年末余额	13,347,633.13	440,000.00	3,791,926.60	17,579,559.73
（2）本期增加金额	2,831,461.87		987,113.23	3,818,575.10
—计提	2,894,451.37		987,113.23	3,881,564.60
—外币报表折算的影响	-62,989.50			-62,989.50
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	16,179,095.00	440,000.00	4,779,039.83	21,398,134.83
3．减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	43,750,965.00		2,912,884.69	46,663,849.69
（2）上年年末账面价值	47,637,500.99		3,329,294.14	50,966,795.13

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
越南裕富装修费	1,909,029.91	712,439.28	1,133,954.46		1,487,514.73
合计	1,909,029.91	712,439.28	1,133,954.46		1,487,514.73

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	19,047,176.50	2,857,076.48	22,841,027.68	3,426,154.15
资产减值准备	12,175,580.92	1,946,921.83	16,049,493.73	2,499,281.29
租赁负债	13,303,620.99	2,660,724.20	11,735,572.78	1,958,155.12
递延收益	6,856,095.88	1,028,414.38	10,004,772.45	1,500,715.87
销售返利、折扣	6,121,459.20	1,009,553.39	6,523,588.43	1,037,043.42
可弥补亏损	9,662,150.84	1,932,430.17	4,796,311.81	959,262.36
股份支付费用	7,289,165.57	1,093,374.84	3,771,605.78	565,740.87
长期应收款未确认融资费用	757.90	113.69	10,129.40	1,519.41
未实现内部交易损益	753,545.76	146,936.21		
合计	75,209,553.56	12,675,545.19	75,732,502.06	11,947,872.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司留存利润	31,218,780.00	4,682,817.00	31,594,861.04	4,739,229.16
使用权资产	13,075,823.07	2,615,164.61	10,858,239.57	1,782,688.47
固定资产加速折旧	9,328,956.98	1,399,343.55	8,149,524.88	1,222,428.74
合计	53,623,560.05	8,697,325.16	50,602,625.49	7,744,346.37

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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	4,194,315.99	8,481,229.20	3,309,891.04	8,637,981.45
递延所得税负债	4,194,315.99	4,503,009.17	3,309,891.04	4,434,455.33

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	14,586.00	55.32
可抵扣亏损	695,951.89	302,866.67
合计	710,537.89	302,921.99

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	期末余额	上年年末余额
2027 年度	239,637.42	239,637.42
2028 年度		
2029 年度	63,229.25	63,229.25
2030 年度	393,085.22	
合计	695,951.89	302,866.67

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产预付款	500,580.46		500,580.46	878,598.57		878,598.57
待移交政府代建宿舍成本	15,301,460.28		15,301,460.28			
合计	15,802,040.74		15,802,040.74	878,598.57		878,598.57

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	3,915,978.61	3,915,978.61	银行承兑汇票保证金	13,252,009.82	13,252,009.82	银行承兑汇票保证金
货币资金			远期结售汇保证金	1,013,501.10	1,013,501.10	远期结售汇保证金
合计	3,915,978.61	3,915,978.61		14,265,510.92	14,265,510.92	

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	15,000,000.00	25,196,435.35
预提利息	11,000.00	18,202.40
合计	15,011,000.00	25,214,637.75

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,371,905.80	52,561,122.35
合计	36,371,905.80	52,561,122.35

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	93,492,245.35	100,290,053.97
1-2 年（含 2 年）	8,684,865.75	3,709,665.61
2-3 年（含 3 年）	1,563,828.83	1,018,527.85
3 年以上	1,285,356.07	470,811.65
合计	105,026,296.00	105,489,059.08

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售货款	7,318,921.48	5,992,302.21
销售返利、销售折扣	6,121,459.20	6,523,588.43
合计	13,440,380.68	12,515,890.64

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,952,167.84	92,370,492.59	94,881,959.01	13,440,701.42
离职后福利-设定提存计划	1,501.95	6,070,460.14	6,071,962.09	
辞退福利	136,000.00	231,699.00	367,699.00	
合计	16,089,669.79	98,672,651.73	101,321,620.10	13,440,701.42

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	15,832,821.83	85,363,221.62	87,755,342.03	13,440,701.42

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（2）职工福利费	119,346.01	4,579,559.38	4,698,905.39	
（3）社会保险费		1,414,972.41	1,414,972.41	
其中：医疗保险费		1,016,493.51	1,016,493.51	
工伤保险费		154,809.11	154,809.11	
生育保险费		243,669.79	243,669.79	
（4）住房公积金		1,001,959.00	1,001,959.00	
（5）工会经费和职工教育经费		10,780.18	10,780.18	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	15,952,167.84	92,370,492.59	94,881,959.01	13,440,701.42

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,501.95	5,889,766.92	5,891,268.87	
失业保险费		180,693.22	180,693.22	
合计	1,501.95	6,070,460.14	6,071,962.09	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,239,193.34	191,677.23
企业所得税	3,278,946.46	5,472,654.69
个人所得税	182,767.64	267,445.95
城市维护建设税	121,022.18	92,756.25
教育费附加	59,666.65	47,752.72
地方教育费附加	39,777.76	31,835.14
印花税	61,517.22	66,984.17
合计	5,982,891.25	6,171,106.15

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	3,131,350.68	4,742,226.05
合计	3,131,350.68	4,742,226.05

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
未结算往来及报销款	3,085,252.98	3,822,545.05
押金和保证金	46,097.70	617,681.00
应付子公司少数股东减资款		302,000.00
合计	3,131,350.68	4,742,226.05

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,729,443.85	10,307,557.76
合计	1,729,443.85	10,307,557.76

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	91,369.89	569,506.94
合计	91,369.89	569,506.94

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	13,303,620.99	11,735,572.78
减：一年内到期的租赁负债	1,729,443.85	10,307,557.76
合计	11,574,177.14	1,428,015.02

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
裕富大楼违约金	15,457,567.60	1,866,212.03		17,323,779.63	竣工延期、考核指标未达标
产品质量保证	7,383,460.08	-1,460,936.21	4,199,127.00	1,723,396.87	计提
合计	22,841,027.68	405,275.82	4,199,127.00	19,047,176.50	

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	10,004,772.45		3,148,676.57	6,856,095.88	收到政府补助
合计	10,004,772.45		3,148,676.57	6,856,095.88	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	141,659,972.38			141,659,972.38
其他资本公积	19,301,955.13	3,517,559.79		22,819,514.92
合计	160,961,927.51	3,517,559.79		164,479,487.30

说明：2023 年 12 月，公司通过员工持股平台深圳市百十投资合伙企业(有限合伙)实施股权激励，员工股权激励计划约定了服务期限，作为以权益结算的股份支付，本期确认股份支付费用 3,517,559.79 元，计入其他资本公积。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	188,724.12	-7,506,868.59			-7,506,868.59			-7,318,144.47
其中：外币财务报表折算差额	188,724.12	-7,506,868.59			-7,506,868.59			-7,318,144.47
其他综合收益合计	188,724.12	-7,506,868.59			-7,506,868.59			-7,318,144.47

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,143,947.57	5,433,984.13		9,577,931.70
任意盈余公积				
合计	4,143,947.57	5,433,984.13		9,577,931.70

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	195,531,456.27	114,678,844.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	195,531,456.27	114,678,844.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,480,553.76	90,996,559.23
减：提取法定盈余公积	5,433,984.13	4,143,947.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	266,578,025.90	195,531,456.27

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,990,847.12	320,447,179.51	508,741,050.86	337,345,445.62
其他业务	11,401,010.88	6,610,146.26	15,286,144.03	11,015,227.02
合计	498,391,858.00	327,057,325.77	524,027,194.89	348,360,672.64

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
工业照明	319,141,038.82	210,382,398.94	338,635,896.54	225,160,498.97
商业照明	109,977,930.94	74,376,329.36	105,100,645.44	72,114,783.82

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特种照明	57,871,877.36	35,688,451.21	65,004,508.88	40,070,162.83
合计	486,990,847.12	320,447,179.51	508,741,050.86	337,345,445.62
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	486,990,847.12	320,447,179.51	508,741,050.86	337,345,445.62
合计	486,990,847.12	320,447,179.51	508,741,050.86	337,345,445.62
按地区分类：				
境外销售	450,529,658.31	291,478,509.60	452,490,114.42	291,802,396.51
境内销售	36,461,188.81	28,968,669.91	56,250,936.44	45,543,049.11
合计	486,990,847.12	320,447,179.51	508,741,050.86	337,345,445.62

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	886,724.91	463,474.29
教育费附加	452,868.74	280,218.75
地方教育费附加	304,035.99	189,680.70
土地使用税	19,216.24	20,677.40
印花税	261,855.16	311,786.55
其他与主营业务相关税金	7,991.07	1,134.82
合计	1,932,692.11	1,266,972.51

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,187,135.52	7,773,612.57
业务推广费	1,656,494.22	1,097,519.15
差旅费	735,072.56	829,385.92
业务招待费	684,455.58	786,144.83
办公费	594,410.61	545,322.37
股份支付费用	480,407.49	480,407.49
商检、检测费	540,606.68	368,679.06
出口信用保险及其他保险费用	359,150.83	365,793.81
样品费	341,218.43	347,122.82
折旧摊销费	342,602.94	216,486.15
其他	206,921.68	318,030.29

项目	本期金额	上期金额
合计	14,128,476.54	13,128,504.46

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,128,546.23	22,589,225.77
折旧摊销费	12,605,107.08	7,289,943.72
办公费	6,127,783.27	4,306,698.81
中介机构费用	3,457,557.23	1,886,542.46
股份支付费用	2,290,485.17	2,285,780.62
差旅费	887,318.11	886,518.36
认证服务费	426,531.54	308,839.96
业务招待费	290,041.64	224,210.60
保险费	181,547.63	57,551.05
其他	778,995.00	420,279.64
合计	52,173,912.90	40,255,590.99

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,896,341.39	22,093,177.59
材料及治具费	2,758,385.62	2,397,708.13
折旧摊销费	2,137,227.05	2,350,027.08
股份支付费用	745,782.08	652,930.29
水电费	525,623.17	661,149.54
认证测试费	502,681.94	560,142.86
差旅费	202,447.65	176,869.94
专利申请费	111,613.14	135,548.09
其他	352,758.69	504,491.13
合计	29,232,860.73	29,532,044.65

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	958,695.19	1,677,152.00

项目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债利息费用	333,725.94	651,938.02
减：利息收入	2,854,653.73	3,729,371.65
汇兑损益	-2,086,490.44	-7,410,845.05
其他（金融机构手续费）	209,516.12	211,878.32
合计	-3,772,932.86	-9,251,186.38

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,418,016.72	5,476,380.00
代扣个人所得税手续费	239,337.80	362,853.79
合计	5,657,354.52	5,839,233.79

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	234,429.66	431,934.87
合计	234,429.66	431,934.87

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		98,546.29
合计		98,546.29

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	820,742.74	466,680.34

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-2,649,403.58	388,399.57
长期应收款坏账损失	-11,800.20	-11,800.20
合计	-1,840,461.04	843,279.71

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,887,829.11	3,221,979.47
固定资产减值损失	89,036.05	
合计	2,976,865.16	3,221,979.47

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-94,358.37	25,574.95	-94,358.37
合计	-94,358.37	25,574.95	-94,358.37

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
客户及供应商补偿款	3,491,162.62	1,909,973.65	3,491,162.62
废品及其他收入	884,401.20	648,944.16	884,401.20
非流动资产处置利得	59,413.68	44,225.88	59,413.68
合计	4,434,977.50	2,603,143.69	4,434,977.50

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
计提裕富大楼违约金	1,866,212.03	4,621,494.27	1,866,212.03
厂房、道路复原费用	1,295,420.20		1,295,420.20
非流动资产毁损报废损失	62,506.27	22,588.48	62,506.27
对外捐赠	41,993.40	12,600.00	41,993.40
滞纳金、罚款支出及其他	130,120.32	6,511.33	130,120.32
合计	3,396,252.22	4,663,194.08	3,396,252.22

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,512,911.36	5,565,594.94
递延所得税费用	345,804.66	4,503,661.91
合计	6,858,716.02	10,069,256.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	83,339,269.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,500,890.48
子公司适用不同税率的影响	1,132,094.67
非应税收入的影响	-432,933.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,478,133.51
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	20,940.01
研发费用加计扣除	-4,054,999.93
小微企业税收优惠	11.68
税收优惠对所得税的影响	-2,703,379.35
税收抵免金额	-1,082,041.17
所得税费用	6,858,716.02

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	76,480,553.76	90,996,559.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	2.55	3.03

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	2.55	3.03
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	76,480,553.76	90,996,559.23
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	2.55	3.03
其中：持续经营稀释每股收益	2.55	3.03
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结汇收益	2,371,079.40	5,319,988.67
利息收入	2,854,654.44	3,716,183.97
政府补助	2,266,362.04	3,423,450.42
保证金及押金	3,503,172.99	2,964,944.64
往来款	65,124.64	1,450,614.11
营业外收入及其他	1,422,230.60	1,139,834.72
合计	12,482,624.11	18,015,016.53

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	25,650,887.23	16,699,149.19

项目	本期金额	上期金额
押金保证金	1,594,765.19	3,237,837.04
往来款	1,223,204.61	509,541.67
结汇损失	414,054.20	148,114.36
合计	28,882,911.23	20,594,642.26

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财收益	150,360.44	414,446.36
收到融资租赁收入	236,004.00	236,004.00
合计	386,364.44	650,450.36

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行承兑汇票保证金	2,552,174.09	3,404,739.36
合计	2,552,174.09	3,404,739.36

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁付款额	11,287,058.76	14,235,287.39
银行承兑汇票保证金额	3,976,734.78	3,404,739.36
支付少数股东减资款	302,000.00	
合计	15,565,793.54	17,640,026.75

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,480,553.76	90,935,319.50
加：信用减值损失	-1,840,461.04	843,279.71
资产减值损失	2,976,865.16	3,221,979.47
固定资产折旧	13,863,066.19	5,888,457.58
使用权资产折旧	9,531,956.43	11,844,520.70
无形资产摊销	3,881,564.60	3,621,469.61
长期待摊费用摊销	1,133,954.46	1,099,544.37
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）	94,358.37	-25,574.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,092.59	-21,637.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-98,546.29
财务费用（收益以“－”号填列）	786,133.57	1,420,283.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-234,429.66	-431,934.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-727,672.70	215,209.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	952,978.79	4,262,790.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,041,120.19	-8,074,290.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,348,743.27	36,597,493.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,932,003.37	-15,444,357.86
其他	473,731.41	2,439,129.27
经营活动产生的现金流量净额	96,136,065.48	138,293,136.03
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	102,401,089.65	115,362,186.37
减：现金的期初余额	115,362,186.38	146,696,785.94
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	-12,961,096.73	-31,334,599.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	102,401,089.65	115,362,186.37
其中：库存现金	97,728.24	129,702.87

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	102,303,361.41	115,232,483.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	102,401,089.65	115,362,186.37

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			96,248,128.08
其中：美元	13,568,137.03	7.0288	95,367,721.57
欧元	19.73	8.2355	162.49
日元	2,226.00	0.0448	99.72
港币	30,430.05	0.9032	27,484.96
英镑	896.62	9.4346	8,459.25
加元	153.30	5.1142	784.01
澳元	0.15	4.6667	0.70
乌克兰格里夫纳	935.90	0.1660	155.36
越南盾	3,144,236,555.00	0.0003	841,431.94
瑞典克朗	2,400.00	0.7617	1,828.08
应收账款			102,205,233.75
其中：美元	14,540,922.17	7.0288	102,205,233.75
其他应收款			1,851,600.41
其中：美元	90,616.35	7.0288	636,924.20
港币	16,250.00	0.9032	14,677.35
欧元	500.00	8.2355	4,117.75
越南盾	4,468,731,112.00	0.0003	1,195,881.11
应付账款			17,549,615.34
其中：美元	2,069,865.60	7.0288	14,548,670.97
越南盾	11,213,835,072.06	0.0003	3,000,944.37
其他应付款			1,015,718.82
其中：美元	66,689.65	7.0288	468,748.21
港币	21,000.00	0.9032	18,967.62
越南盾	1,973,025,069.19	0.0003	528,002.99

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	333,725.94	651,938.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	258,592.11	86,400.00
与租赁相关的总现金流出	11,287,058.76	14,235,287.39

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,896,341.39	22,093,177.59
材料及治具费	2,758,385.62	2,397,708.13
折旧摊销费	2,137,227.05	2,350,027.08
股份支付费用	745,782.08	652,930.29
水电费	525,623.17	661,149.54
认证测试费	502,681.94	560,142.86
差旅费	202,447.65	176,869.94
专利申请费	111,613.14	135,548.09
其他	352,758.69	504,491.13
合计	29,232,860.73	29,532,044.65
其中：费用化研发支出	29,232,860.73	29,532,044.65
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期公司间接设立在美国的下属全资子公司 Lumopro LLC 导致本期合并范围发生变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
裕富照明香港有限公司	7,750 港币	香港	香港	贸易	100		设立
永拓有限公司	5,000 万港币	香港	香港	贸易		100	非同一控制下企业合并
裕富照明（越南）技术有限公司	800 万美元	越南	越南	制造业		100	设立
深圳市裕来照明贸易有限公司	500 万人民币	深圳	深圳	贸易	100		设立
深圳市澳可意来照明有限公司	100 万人民币	深圳	深圳	贸易	100		设立
Lumopro LLC	15 万美元	美国	美国	贸易		100	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司不存在重要的合营企业或联营企业

(三) 重要的共同经营

报告期内公司不存在重要的共同经营

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	3,148,676.57	2,847,067.62
与收益相关的政府补助	2,269,340.15	2,629,312.38
合计	5,418,016.72	5,476,380.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	10,004,772.45			3,148,676.57			6,856,095.88	与资产相关

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司目前自银行取得的短期借款金额较小，利率变动对公司净利润的影响较小。

（2）汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
资产	198,209,879.52	2,095,082.71	200,304,962.23	155,473,288.87	1,095,429.70	156,568,718.58

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
负债	15,017,419.18	3,547,914.99	18,565,334.17	9,545,812.08	2,550,601.00	12,096,413.08

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	本期金额	上期金额
上升 5%	9,159,623.02	7,296,373.84
下降 5%	-9,159,623.02	-7,296,373.84

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	583,346.89	已终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书后终止确认
合计		583,346.89		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	583,346.89	
合计		583,346.89	

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产	36,764,069.22			36,764,069.22
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,764,069.22			36,764,069.22
（1）理财产品	36,764,069.22			36,764,069.22
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆ 应收款项融资			42,578.40	42,578.40
持续以公允价值计量的资产总额	36,764,069.22		42,578.40	36,806,647.62

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品为开放式基金，可以随时赎回，每日均可获取理财产品净值，因此以理财产品的净值作为其公允价值。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，对于银行承兑汇票，由于其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

公司共同实际控制人为陆群、WU MEIJUAN，二人为夫妻关系。陆群直接持有公司94.50%的股份，并通过持股平台百十投资间接控制公司 4.50%表决权；陆群担任裕

富照明的董事长及总经理，WU MEIJUAN 担任裕富照明的董事，双方能够对公司的生产经营决策产生重大影响。同时，陆群与 WU MEIJUAN 签署了《一致行动暨共同控制协议》，约定双方在裕富照明经营发展的所有重大方面及公司日常决策活动方面保持一致行动，包括但不限于就相关重大事项向董事会、股东会行使提案权和表决权时，经过沟通协商保持意见一致；如进行充分协商沟通后难以达成一致意见的，以陆群意见为准。因此，陆群、WU MEIJUAN 为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市百十投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人陆群持股 4.00%并担任执行事务合伙人
深圳市知信税务师事务所有限责任公司	独立董事张建持股 50.00%并担任监事
深圳市安仕新能源科技股份有限公司	独立董事张建担任独立董事
深圳市汉森软件股份有限公司	独立董事曾港军担任独立董事
深圳市强瑞精密技术股份有限公司	独立董事曾港军担任独立董事
深圳湘信法务有限公司	独立董事曾港军的配偶持股 90.00%，担任执行董事兼总经理
苏州电力建设工程有限公司	实际控制人陆群妹妹的配偶报告期内曾担任总经理，于 2025 年 6 月离任
苏州苏能集团有限公司	实际控制人陆群妹妹的配偶报告期内曾担任董事，于 2024 年 7 月离任
三亚市天涯安建信技术咨询中心	独立董事张建经营的个体工商户，于 2025 年 9 月注销
深圳市安建信企业管理有限公司	独立董事张建的前配偶持股 55.00%，担任执行董事兼总经理
深圳市安建信管理咨询中心	独立董事张建的前配偶持股 100.00%
昭平县昭平镇蛙咕蛙餐饮店	取消监事会前在任监事黄启赵妹妹的配偶报告期内曾经营的个体工商户，于 2024 年 8 月注销
昭平县昭平镇黄启亨食品店	取消监事会前在任监事黄启赵哥哥经营的个体工商户
昭平县昭平镇启亨糍粑加工店	取消监事会前在任监事黄启赵哥哥经营的个体工商户
广东轩朗光学科技有限公司	独立董事华路持股 5.33%，担任董事长，已于 2026 年 3 月离任
广东轩朗光学科技有限公司深圳分公司	独立董事华路担任负责人，已于 2026 年 4 月离任
饶汉鑫	发行人董事、副总经理
张建	发行人独立董事
曾港军	发行人独立董事
华路	发行人独立董事
陈德华	发行人董事会秘书、财务总监
黄启赵	报告期内曾担任监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘木兰	报告期内曾担任监事、现担任职工董事
申宏伟	报告期内曾担任监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
陆群、WU MEIJUAN	70,000,000.00	自保证书生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止	未履行完毕
陆群、WU MEIJUAN	91,000,000.00	按主合同项下全部本金、利息及相关费用全部清偿之日终止	未履行完毕
陆群、WU MEIJUAN	100,000,000.00	主合同下的债务履行期届满之日起三年	未履行完毕
陆群、WU MEIJUAN	90,000,000.00	自具体融资合同约定的债务人履行期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体融资合同提前到期，则为提前到期日）起三年	已履行完毕
陆群、WU MEIJUAN	50,000,000.00	自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资到期日或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	未履行完毕
陆群、WU MEIJUAN	20,000,000.00	各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	已履行完毕
陆群、WU MEIJUAN	100,000,000.00	主合同下的债务履行期届满之日起三年	未履行完毕
陆群、WU MEIJUAN	90,000,000.00	自具体融资合同约定的债务人履行期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体融资合同提前到期，则为提前到期日）起三年	未履行完毕
陆群、WU MEIJUAN	50,000,000.00	债务履行期限届满日起三年	未履行完毕
陆群	6,000,000 美元	持续有效	未履行完毕

说明：WU MEIJUAN 提供的担保金额为 91,000,000.00 元的担保为不动产抵押担保。

3、 关联方资金拆借

无

4、 关联方资产转让、债务重组情况

无

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,030,105.95	6,339,152.60

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	深圳市百十投资合伙企业(有限合伙)			14,220.00	
	陆群	4,117.75	2,058.88	6,020.55	301.03
	陈德华			-	
	赵利佳			19,000.00	950.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	陆群	2,012.56	8,541.22
	刘木兰	4,115.34	5,219.00
	黄启赵	4,377.52	2,685.00
	饶汉鑫	5,516.27	-
	申宏伟		844.56

十三、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,658,857.32

(二) 以现金结算的股份支付情况

报告期未发生以现金结算的股份支付情况

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	480,407.49		480,407.49	480,407.49		480,407.49
管理人员	2,290,485.17		2,290,485.17	2,285,780.62		2,285,780.62
研发人员	746,667.13		746,667.13	746,667.13		746,667.13
合计	3,517,559.79		3,517,559.79	3,512,855.24		3,512,855.24

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）与土地使用权未按期竣工有关的或有事项

公司与深圳市光祥科技股份有限公司（以下简称“光祥科技”）作为联合竞买人，通过挂牌出让的方式取得龙岗区坪地国际低碳城 17,648.03 平方米土地使用权。2019 年 1 月 17 日，深圳市规划和国土资源委员会龙岗管理局（现已更名为“深圳市规划和自然资源局龙岗管理局”，以下简称“龙岗区规划资

源局”）与公司、光祥科技签署《深圳市土地使用权出让合同书》（深地合字（2018）2034 号），约定将 G10221-0606 宗地土地使用权出让给公司和光祥科技，使用期限 20 年，自 2019 年 1 月 17 日至 2039 年 1 月 16 日。上述土地的出让价款为 7,200.00 万元。2020 年 9 月 29 日，上述各方签署《深圳市土地使用权出让合同书补充协议书》，龙岗区规划资源局同意公司及深圳市光祥科技股份有限公司在 2021 年 1 月 16 日前开工，2023 年 7 月 16 日前竣工。

根据《深圳市建设工程竣工联合(现场)验收意见书》，公司实际完成竣工验收备案时间为 2025 年 5 月。

根据深圳市规划和自然资源局印发的《深圳市建设用地开工竣工管理办法》，土地使用权人实际竣工逾期的，土地使用权供应方应会同相关部门对竣工逾期的原因进行调查和认定，属于企业自身原因的须按规定收取违约金。公司账面已针对该事项计提了预计负债。

（2）与《深圳市龙岗区产业发展监管协议书》约定的考核指标有关的或有事项

公司、光祥科技与深圳市龙岗区经济促进局先后于 2018 年 12 月、2019 年 1 月分别签订《深圳市龙岗区产业发展监管协议书》《深圳市龙岗区产业发展监管协议书补充协议》(以下简称“产业发展监管协议”)。

根据《产业发展监管协议》约定，公司、光祥科技已于 2018 年 12 月 24 日通过挂牌出让的方式取得土地使用权，在竞得用地之日下一个会计年度起，至出让年限届满前一年止，以 5 年为周期，对土地竞得者的累计的收入法增加值、税收规模及产值能耗与实际情况进行考核。考核期内，若公司未完成《产业发展监管协议》约定的考核指标，公司存在被要求支付违约金的风险。公司账面已针对该事项计提了预计负债。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2026 年 4 月 27 日公司召开了第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》，公司 2025 年度利润分配预案为：以 2025 年 12 月 31 日公司总股本 3,000 万股为基数，不送红股，不以公积金转增股本，

未分配利润结转入下一年度。上述利润分配预案的议案尚需提交股东大会审议。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	29,324,223.92	34,027,105.27
小计	29,324,223.92	34,027,105.27
减：坏账准备	423,880.17	1,083,596.11
合计	28,900,343.75	32,943,509.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,324,223.92	100.00	423,880.17	1.45	28,900,343.75	34,027,105.27	100.00	1,083,596.11	3.18	32,943,509.16
其中：										
合并关联方组合	20,846,620.46	71.09			20,846,620.46	12,355,183.15	36.31			12,355,183.15
信用风险组合	8,477,603.46	28.91	423,880.17	5.00	8,053,723.29	21,671,922.12	63.69	1,083,596.11	5.00	20,588,326.01
合计	29,324,223.92	100.00	423,880.17		28,900,343.75	34,027,105.27	100.00	1,083,596.11		32,943,509.16

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,477,603.46	423,880.17	5.00
合计	8,477,603.46	423,880.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,083,596.11	-659,715.94				423,880.17
合计	1,083,596.11	-659,715.94				423,880.17

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市裕来照明贸易有限公司	11,010,305.44		11,010,305.44	37.55	
裕富照明(香港)有限公司	9,244,306.88		9,244,306.88	31.52	
欧司朗	4,930,120.85		4,930,120.85	16.81	246,506.04
惠而浦	3,045,086.79		3,045,086.79	10.38	152,254.34
永拓有限公司	592,008.13		592,008.13	2.02	
合计	28,821,828.09		28,821,828.09	98.29	398,760.38

说明：

1、欧司朗包含同一控制下的欧司朗中国照明有限公司、欧司朗企业管理有限公司。

2、惠而浦包含同一控制下的 Whirlpool Corporation、广东惠而浦家电制品有限公司。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		3,000,000.00
其他应收款项	21,594,604.53	23,306,457.75
合计	21,594,604.53	26,306,457.75

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
深圳市裕来照明贸易有限公司		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	21,620,428.53	22,087,473.35
1 至 2 年		848,015.01
2 至 3 年	534.00	488,854.13
3 年以上	21,851.00	2,724,358.00
小计	21,642,813.53	26,148,700.49
减：坏账准备	48,209.00	2,842,242.74
合计	21,594,604.53	23,306,457.75

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,642,813.53	100.00	48,209.00	0.22	21,594,604.53	26,148,700.49	100.00	2,842,242.74	10.87	23,306,457.75
其中：										
合并关联方组合	21,093,802.46	97.46			21,093,802.46	21,193,338.63	81.05			21,193,338.63
信用风险组合	549,011.07	2.54	48,209.00	8.78	500,802.07	4,955,361.85	18.95	2,842,242.74	57.36	2,113,119.11
合计	21,642,813.53	100.00	48,209.00		21,594,604.53	26,148,700.49	100.00	2,842,242.74		23,306,457.75

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	549,011.07	48,209.00	8.78
合计	549,011.07	48,209.00	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,842,242.74			2,842,242.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,769,675.74			-2,769,675.74
本期转回				
本期转销				
本期核销	24,358.00			24,358.00
其他变动				
期末余额	48,209.00			48,209.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,842,242.74	-2,769,675.74		24,358.00		48,209.00
合计	2,842,242.74	-2,769,675.74		24,358.00		48,209.00

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	24,385.00

其他应收款项核销说明：本期核销的其他应收款主要系无法收回的押金。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	21,093,802.46	21,193,338.63
押金和保证金	135,868.05	2,646,209.00
单位往来	67,802.21	1,539,335.93
代缴社保、公积金	316,129.51	587,330.22
备用金及其他	29,211.30	182,486.70
合计	21,642,813.53	26,148,700.49

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
裕富（越南）技术有限公司	合并关联方往来	19,559,673.79	1 年以内 19,559,673.79 元；	90.37	
深圳市裕来照明贸易有限公司	合并关联方往来	975,548.94	1 年以内 975,548.94 元；	4.51	
深圳市澳可意来照明有限公司	合并关联方往来	558,045.73	1 年以内 558,045.73 元；	2.58	
社保	代缴社保	244,955.51	1 年以内 244,955.51 元；	1.13	12,247.78
公积金	代缴公积金	71,174.00	1 年以内 71,174.00 元；	0.33	3,558.70
合计		21,409,397.97		98.92	15,806.48

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,006,310.30		6,006,310.30	5,456,310.30		5,456,310.30

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	6,006,310.30		6,006,310.30	5,456,310.30		5,456,310.30

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
裕富照明（香港）有限公司	6,310.30						6,310.30	
深圳市裕来照明贸易有限公司	4,450,000.00		550,000.00				5,000,000.00	
深圳市澳可意来照明有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	5,456,310.30		550,000.00				6,006,310.30	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,829,452.20	203,970,966.45	322,486,042.54	222,702,255.24
其他业务	115,627,437.34	98,128,356.32	114,445,439.03	95,179,933.87
合计	423,456,889.54	302,099,322.77	436,931,481.57	317,882,189.11

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	206,893.33	406,085.94
子公司现金股利收入	14,299,200.00	3,000,000.00
合计	14,506,093.33	3,406,085.94

十七、 补充资料

(一) 当期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	-97,450.96	
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	5,418,016.72	
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	234,429.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,041,817.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,596,813.29	
所得税影响额	1,046,573.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,550,239.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	17.91	2.55	2.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.61	2.36	2.36

深圳市裕富照明股份有限公司
（加盖公章）
二〇二六年四月二十七日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-97,450.96
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	5,418,016.72
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	234,429.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,041,817.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	6,596,813.29
减：所得税影响数	1,046,573.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,550,239.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用