



格利尔

831641

格利尔数码科技股份有限公司
(Gloria Technology LLC)



半年度报告

2024

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	147

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱从利、主管会计工作负责人周雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）周雪梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、格利尔数码	指	格利尔数码科技股份有限公司
报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
股东大会	指	格利尔数码科技股份有限公司股东大会
董事会	指	格利尔数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	格利尔数码科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
格利尔国际	指	格利尔国际有限公司
惠州格利尔	指	惠州格利尔科技有限公司
格利尔科技	指	徐州格利尔科技有限公司
宿迁格利尔	指	宿迁格利尔智慧光电科技有限公司
格利尔光电	指	江苏格利尔光电科技有限公司
上海莱复	指	上海莱复信息科技有限公司
智谷光频	指	徐州智谷光频产业研究院有限公司
南京照通	指	南京照通智慧科技有限公司
西安金丝路	指	西安金丝路光电科技有限公司
格利尔照明	指	Gloria Lighting GMBH
新加坡格利尔	指	GLORIA TECH HOLDING PTE. LTD.
越南格利尔	指	GV INDUSTRY COMPANY LIMITED

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	格利尔
证券代码	831641
公司中文全称	格利尔数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gloria Technology LLC
法定代表人	朱从利

二、 联系方式

董事会秘书姓名	周雪梅
联系地址	徐州市国家高新技术产业开发区昆仑路 30 号格利尔数码科技工业园
电话	0516-83312665
传真	0516-83312665
董秘邮箱	zxm@gloriatechnology.com
公司网址	www.gloriatechnology.com
办公地址	徐州市国家高新技术产业开发区昆仑路 30 号格利尔数码科技工业园
邮政编码	221116
公司邮箱	zxm@gloriatechnology.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 2 日
行业分类	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电气、电子及通讯
主要产品与服务项目	照明产品及磁性器件的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	77,315,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为朱从利
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱从利、赵秀娟，无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320300788392512G
注册地址	江苏省徐州市铜山经济开发区昆仑路格利尔数码科技工业园（现昆仑路西、钱江路南）
注册资本（元）	77,315,000

报告期内，公司注册资本由 82,655,000 元变更至 77,315,000 元。

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东吴证券股份有限公司
	办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
	保荐代表人姓名	陈磊、崔鹏飞
	持续督导的期间	2022 年 12 月 2 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	297,044,258.77	294,287,994.77	0.94%
毛利率%	16.96%	23.60%	-
归属于上市公司股东的净利润	-4,022,985.39	25,689,818.92	-115.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,300,147.21	20,395,735.07	-121.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-1.09%	6.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.16%	5.23%	-
基本每股收益	-0.05	0.34	-114.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	639,001,602.74	623,254,491.70	2.53%
负债总计	271,619,535.84	238,984,836.35	13.66%
归属于上市公司股东的净资产	352,807,836.81	371,483,766.04	-5.03%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.56	4.95	-7.88%
资产负债率%（母公司）	41.30%	37.92%	-
资产负债率%（合并）	42.51%	38.34%	-
流动比率	2.01	2.27	-
利息保障倍数	-1.11	17.80	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-32,560,280.96	-22,204,319.04	-46.64%
应收账款周转率	1.42	1.47	-
存货周转率	1.76	1.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.53%	3.91%	-
营业收入增长率%	0.94%	-9.36%	-
净利润增长率%	-115.66%	-31.32%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	360,795.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	280,162.18
债务重组损益	0.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-162,948.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,790.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	395,219.24
减：所得税影响数	21,706.82
少数股东权益影响额（税后）	96,350.60
非经常性损益净额	277,161.82

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司主要从事照明产品及磁性器件的研发、生产和销售，业务布局兼顾广度与深度，多年来坚持照明业务与磁性器件业务协同发展。公司以磁性器件技术为支撑，广泛拓展照明、新能源、通信、工业控制、电声器件等多领域应用场景；同时深挖照明场景，掌握从电源到 LED 灯具等照明产业相关技术，将产业链延伸至终端照明解决方案。公司已成为一家实现照明业务与磁性器件业务互相促进、联动发展的综合创新型企业。

磁性器件业务板块，公司磁性器件产品广泛应用于照明、新能源、通信、工业控制、电声器件等业务领域，与锦浪科技、ABL、动力源、伟创力等知名客户建立了稳定的合作关系。公司积极响应国家“双碳”政策，将磁性器件业务聚焦于光伏逆变器等新能源细分市场。

照明业务板块，依托完善的生产管控体系和优异的产品质量，公司已成为库珀照明等国际知名企业应急照明、健康照明等品牌产品的核心供应商之一。公司致力于成为智慧照明系统解决方案提供商，已具备智慧路灯系统、景观照明工程等解决方案的规划设计、方案实施和运维服务能力。

1、采购模式

公司实行合格供应商管理制度。针对新的采购需求，公司资源采购部选择多家供应商进行询价，并要求其提供相关资料和样品。样品经鉴定、试用合格的供应商经批准后方可进入公司合格供应商名录，

签订采购框架协议、质量保证协议等。公司根据销售订单需求、生产计划和物料库存数量确定原材料采购需求后，物料部可以向合格供应商下达采购订单，供应商供应的物料经检验合格后方可入库。价格方面，公司根据供应商报价、市场行情与供应商谈判确定价格，且每年对采购价格进行评估，对价格进行动态调整。此外，采购部门定期会同公司研发部门和工程、生产部门，对长期供货的合格供应商来料进行质量、交付、价格和服务的评估，并根据评估结果调整合格供应商名录。

2、销售模式

公司采用直销模式，通过行业展会、客户介绍、招投标等方式与潜在客户进行接触，了解客户需求。照明产品及磁性器件业务方面，公司客户主要为国内外知名企业，一般需经客户验厂审核后，将公司纳入合格供应商体系，签订供货协议。公司根据客户相关需求提供产品报价并向客户送样，送样合格后进入批量生产阶段。公司与客户确定供应关系后，将在较长时间内保持稳定的合作关系。公司照明工程业务主要通过招投标形式与客户建立合作关系，中标后与客户签订相关合作协议。

3、生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，按照客户订单进行生产。营销部门下达获取的订单后，计划部门转化成生产计划，通过 ERP 系统生成订单、排定生产日期，由物料部采购物料，生产部按照生产计划组织生产，工程部、品管部参与过程控制，产品生产完工经检验合格后入库。同时，公司将根据客户需求或市场行情，结合公司库存及产能情况进行一定规模的备货。

除直接生产外，由于产能限制，公司将部分磁性器件产品采用外协模式生产。公司获取订单后，综合衡量产品的工艺复杂程度、所需产能等因素，决定自主生产或委外生产。采用外协生产模式的，公司选择合适的外协供应商进行询价，拟定合作方。

4、研发模式

公司设立了研发部门，对公司各产品线进行技术创新和新产品开发工作。一方面，公司以客户需求为导向，进行相关产品的研发立项、BOM 制定、样品试制与评审等工作，经客户确认后进入批量生产阶段。另一方面，公司根据行业发展趋势、市场需求和公司制定的战略方向进行技术及生产工艺创新，形成了自主研发为主，合作研发为辅的研发模式，有针对性地进行相关技术的储备和新产品的研发。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	-

子公司惠州格利尔为省级“专精特新”认定企业

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入2.97亿元，同比增长0.94%；归属于母公司股东的净利润-402.30万元，同比减少115.66%。实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-430.01万元，同比减少121.08%。截止2024年6月30日，公司总资产为6.39亿元，同比增长2.53%；归属于母公司股东的所有者权益为3.53亿元，同比减少5.03%。

报告期内，在国内行业竞争加剧的市场环境下，叠加海外市场低迷及客户需求减少、大宗商品价格大幅上涨等多种因素影响，公司产品销售毛利率下降。针对公司业绩下滑的情况，公司积极开拓海内外市场，加大新产品研发投入，强化供应链管理，增强组织活力、优化流程制度，积极实施降本增效措施，进一步提升公司运营效率及市场竞争能力。

报告期内，公司第二季度实现营业收入1.80亿元，较第一季度环比增长53.35%；第二季度实现归属于母公司股东的净利润245.69万元，归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润211.17万元，营业收入及利润水平较第一季度有了明显改善。

2、公司市场开拓情况

报告期内，在磁性器件业务领域，公司在光伏逆变器、储能细分市场持续耕耘。同时，公司在服务器电源、新能源汽车车载电源、充电桩应用行业储备市场资源，跟进行业头部企业。公司在磁性器件领域不断提升市场地位。

在照明业务领域，面向海外市场端的需求，公司在应急照明和应急电源及装饰照明领域开发出针对北美和欧洲市场需求的产品，满足客户需求并开拓了新的客户资源。在展示道具方面，取得了行业头部客户的持续订单，为公司持续稳定发展奠定基础。

3、公司产品研发情况

报告期内，磁性器件领域，应用于新能源行业电力变换器的十余款扁线立绕、高密度、小型化、磁集成的磁性器件产品批量投产，数十款磁性器件产品研发进行中；多款精密电流传感器产品顺利投产。

“智慧照明+”领域，完成了4G Cat.1控制器，Zigbee控制器的更新换代，成功发布了智慧照明系统软件V2.0，完成了三款应用于安全工厂的照明灯具防爆认证工作；无线光频应用方面，顺利完成多个无线光频通信/定位工程项目的实施及验收，新一代光频移动通信及定位系统、光频通信望远镜的开发工作取得阶段性成果；应急照明方面，首个北美标准的应急电源系列产品批量投产；展示道具方面，多款红酒展柜、眼镜展柜等商超用具批量投产。

研发管理方面，成功导入产品数据管理系统PDM，规范管控产品全生命周期的数据和产品开发过程。提高了技术文档、图纸、数据的利用效率，使工作流程更加规范化、精细化、准确化。

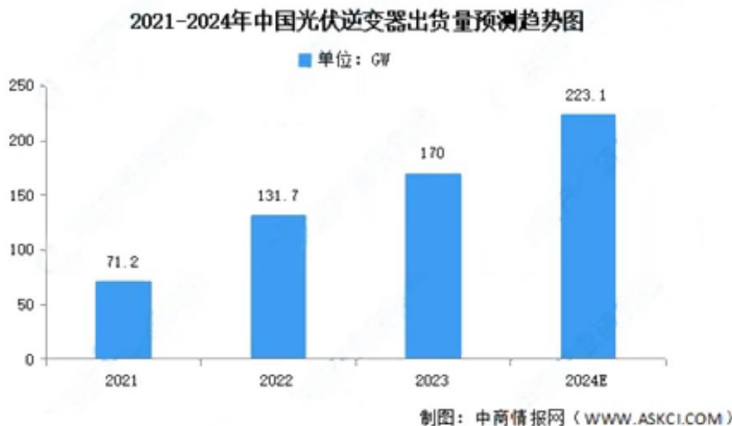
4、公司运营管理情况

报告期内，运营团队按照年初制定的年度工作计划，重点抓好精益管理以及智改数转两项重点工作。在精益管理方面，成立了精益改善小组，从人、机、料、法、环、测等几个方面开展全面改善工作，重点进行物料成本的分析，制造过程浪费的消除工作，均取得了一定的效果。在智改数转方面，公司持续加大自动化生产设备投入，不断提升公司的自动化生产水平，特别是在新能源磁性器件领域，加大非标定制自动化设备的投入和研发，并根据客户的特殊要求，开发制造过程信息化防错系统。对于已经落地的ERP、OA、EHR系统进行更高层次的独立开发工作，实现人事、财务、生产运营的数据联动，实现更高效的监控运营数据和运营情况。

（二） 行业情况

1、磁性器件行业情况

光伏逆变器行业：近年来，随着全球对清洁能源的需求增加，光伏逆变器市场保持了稳健的增长态势。中商产业研究院发布的《2024-2029年中国光伏逆变器行业市场前景预测及未来发展趋势报告》显示，2022年中国光伏逆变器总出货量达131.7GW，较上年增长约60GW，年增长约85%，2023年出货量约为170GW。中商产业研究院分析师预测，2024年光伏逆变器总出货量将超过200GW。



数据来源：S&P Global、中商产业研究院整理。

新能源汽车及充电桩行业：中国汽车工业协会发布数据显示，2024年1月至6月，我国新能源汽车产销量分别达492.9万辆和494.4万辆，同比分别增长30.1%和32%，市场占有率达35.2%。其中新能源汽车国内销量433.9万辆，同比增长35.1%；新能源汽车出口60.5万辆，同比增长13.2%。展望下半年，中国汽车工业协会表示，以旧换新、新能源汽车下乡等利好政策持续落地实施，企业新产品密集上市，将有助于进一步释放汽车市场消费潜力，为行业全年实现稳增长提供助力。据国家能源局消息，我国充电设施规模不断扩大。截至6月底，全国充电桩总量达到1024.4万台，同比增长54%；其中公共桩312.2万台，私人桩712.2万台，公共桩额定总功率超过1.1亿千瓦，保障了2400万辆新能源汽车的充电需求。同时，充电网络范围持续延伸。上半年，全国新能源汽车充电量约513亿千瓦时，同比增长40%。国家能源局组织部分县乡地区开展充电基础设施建设应用推广，全国超过三分之一的省份已将充电设施布局至所有乡镇，有力支撑了新能源汽车下乡；规划引领效能增强。国家能源局印发《电动汽车充电设施布局规划编制指南》，指导地方科学规划建设规模、网络结构、布局功能和发展模式，更好满足不同领域、不同场景的充电需求；车网融合互动应用加快。

公司积极拓展光伏细分行业中发展趋势良好的储能、微逆变器配套的磁性器件，以及新能源汽车及充电桩用磁性器件，以在激烈的市场竞争中维持一定的市场份额，公司将抓住磁性器件行业快速发展的市场机遇，做大做强公司磁性器件业务。

2、照明行业情况

中国照明协会发布数据显示，2024年上半年，我国照明行业外贸保持稳定恢复态势，出口额规模保持历史高位。据海关最新数据，前6月我国照明产品出口总额约275亿美元，同比增长2.2%。上半年，我国LED光源产品出口约55亿支，同比上升约73%；占我国普通照明用电光源出口量的89%。

下半年，随着新兴市场需求的进一步释放，企业持续加大对国际市场的深耕力度，我国照明出口动能将延续，预计下半年，在政府促外贸的政策支持下，我国照明出口韧性将持续显现，行业出口趋势将呈现出稳中有进的局面。

公司将持续提升综合竞争力，在智能照明、应急照明、健康照明等细分领域积极拓展相关业务，扩大市场份额。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	46,435,849.45	7.27%	105,164,090.84	16.87%	-55.84%
应收票据	7,804,995.77	1.22%	17,453,090.73	2.80%	-55.28%
应收账款	239,976,187.32	37.55%	151,342,002.22	24.28%	58.57%
存货	147,884,268.56	23.14%	123,643,490.73	19.84%	19.61%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	64,412,264.73	10.08%	65,060,278.90	10.44%	-1.00%
在建工程	13,311,647.95	2.08%	5,674,579.12	0.91%	134.58%
无形资产	16,645,861.97	2.60%	11,674,513.41	1.87%	42.58%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	69,054,944.46	10.81%	35,030,083.34	5.62%	97.13%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金较年初减少 55.84%，主要原因是股权激励计划限制性股票回购本金支付 2,349.6 万元和发放 2023 年度现金股利 1,501.5 万元，以及支付募投项目建设款 1,265 万元。
2. 报告期内，应收票据较年初减少 55.28%，主要原因是公司本期接收的商业承兑汇票和信用级别一般的银行承兑汇票减少。
3. 报告期内，应收账款较年初增加 58.57%，主要原因是公司本年二季度营业收入较去年第四季度增长 47.13%，相应的客户信用期内的应收账款有所增加。
4. 报告期内，在建工程较年初增长 134.58%，主要原因是公司智能制造基地建设项目厂房建设投资增加。
5. 报告期内，无形资产较年初增长 42.58%，主要原因是 ERP、OA 软件系统达到使用状态转为无形资产。
6. 报告期内，短期借款较年初增长 97.13%，主要原因是公司为满足营运资金需求而增加的短期融资。

2、 营业情况分析

（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	297,044,258.77	-	294,287,994.77	-	0.94%
营业成本	246,671,177.61	83.04%	224,822,999.72	76.40%	9.72%
毛利率	16.96%	-	23.60%	-	-
销售费用	8,621,370.73	2.90%	8,416,284.52	2.86%	2.44%
管理费用	24,769,387.91	8.34%	20,819,129.85	7.07%	18.97%
研发费用	12,392,662.11	4.17%	12,317,129.01	4.19%	0.61%
财务费用	214,601.68	0.07%	-1,299,960.87	-0.44%	-116.51%
信用减值损失	-5,561,722.71	-1.87%	-909,746.56	-0.31%	511.35%
资产减值损失	-1,596,719.82	-0.54%	-390,648.15	-0.13%	308.74%
其他收益	1,822,333.46	0.61%	5,805,184.54	1.97%	-68.61%
投资收益	1,024,312.28	0.34%	1,639,764.59	0.56%	-37.53%
公允价值变动	-1,250,446.26	-0.42%	-1,482,862.27	-0.50%	-15.67%

收益					
资产处置收益	360,795.65	0.12%	-45,182.50	-0.02%	-898.53%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,751,542.79	-0.59%	32,436,213.78	11.02%	-105.40%
营业外收入	0.74	0.00%	19.35	0.00%	-96.18%
营业外支出	82,790.74	0.03%	26,220.55	0.01%	215.75%
净利润	-2,319,601.80	-	27,136,468.56	-	-108.55%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，财务费用同比增加 116.51%，主要原因是汇兑收益减少。
2. 报告期内，信用减值损失同比增加 511.35%，主要原因是公司二季度营业收入环比增长，信用期内应收账款增加对应计提信用减值大幅增加。
3. 报告期内，资产减值损失同比增加 308.74%，主要原因是因客户订单变更等原因形成的呆滞库存同比增加。
4. 报告期内，其他收益同比减少68.61%，主要原因是本期收到的政府补助减少。
5. 报告期内，投资收益同比减少37.53%，主要原因是本期铜期货套期保值业务收益减少。
6. 报告期内，资产处置收益同比增加898.53%，主要原因是处置闲置车辆收益。

(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	293,527,970.64	287,314,697.43	2.16%
其他业务收入	3,516,288.13	6,973,297.34	-49.57%
主营业务成本	244,465,027.74	221,148,007.29	10.54%
其他业务成本	2,206,149.87	3,674,992.43	-39.97%

按产品分类分析：

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
照明业务	75,463,115.01	57,009,862.17	24.45%	16.74%	18.99%	减少 1.43 个百分点
磁性器件业务	216,533,397.22	185,985,527.71	14.11%	-1.11%	9.02%	减少 7.98 个百分点
主营业务-其他	1,531,458.41	1,469,637.85	4.04%	-58.78%	-44.48%	减少 24.71 个百分点
其他业务收入	3,516,288.13	2,206,149.87	37.26%	-49.57%	-39.97%	减少 10.04 个百分点
合计	297,044,258.77	246,671,177.61	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	215,000,398.02	188,326,215.45	12.41%	-5.04%	5.99%	减少 9.11 个百分点

						百分点
境外	82,043,860.75	58,344,962.16	28.89%	20.85%	23.79%	减少 1.68 个百分点
合计	297,044,258.77	246,671,177.61	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

1. 报告期内，主营业务-其他同比下降 58.78%，主要原因是该类型产品客户销量减少。
2. 报告期内，其他业务收入同比下降 49.57%，主要原因是材料和废料销售收入减少。

3、 现金流量状况

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	-32,560,280.96	-22,204,319.04	-46.64%
投资活动产生的现金流量净额	-9,010,050.37	-42,452,215.21	-78.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,650,705.69	46,808,356.99	-112.07%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额-3,256.03 万元，同比减少 46.64%，主要原因是公司二季度收入环比大幅增长相应的客户信用期内的应收账款大幅增加。
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-901.01 万元，同比增加 78.78%，主要原因是公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品金额同比净减少。
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-565.07 万元，同比减少 112.07%，主要原因是上期公司收到行使超额配售权募集资金 1,512 万元以及本期股权激励计划限制性股票回购本金支付 2,349.6 万元和发放 2023 年度现金股利 1,501.5 万元。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	116,000,000	50,000,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	0	0	0	不存在
合计	-	116,000,000	50,000,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√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
格利尔国际	控股子公司	销售贸易	-	56,595,434.90	32,924,454.09	56,063,569.42	4,707,369.88

惠州格利尔	控股子公司	生产销售	10,000,000	74,816,735.78	44,862,145.20	44,435,382.07	2,077,266.40
-------	-------	------	------------	---------------	---------------	---------------	--------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

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
格利尔照明	注销	参股公司，对公司的整体生产经营和业绩影响不大。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

2024 年新设全资孙公司越南格利尔，纳入合并报表范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司完成了陕西省渭南市富平县庄里镇 120 师抗日誓师纪念广场亮化项目，为社会提供重要的公共文化设施和服务，满足公众的文化需求和精神追求。同时，也有助于提升城市的文化品位和形象，促进经济社会的全面发展。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，且始终把公司发展和社会责任放在重要位置，在追求效益的同时，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担企业应尽的社会责任，尽全力做到对社会、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司坚持与供应商、下游客户等利益相关者互利共赢的经营理念，规范运作，诚实守信，维护利益相关者的合法权益。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司积极响应国家关于“碳达峰、碳中和”的战略目标及相关政策文件，加快相关产品研发，坚持节约用水用电；通过持续工艺改造和技术升级，控制成本并减少污染物的排放。

公司持续推进可见光通信技术发展，利用可见光波段进行数据传输，避免了传统无线电通信可能产生的电磁干扰和信号泄露问题。这种技术的推广有助于减少对电磁频谱资源的依赖和消耗，从而对环境

产生较小的影响，符合绿色通信技术的发展趋势。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

报告期内，公司未盈利。

报告期内，公司产品毛利率为 16.96%，较上年同期的 23.60%下降了 6.64 个百分点，主要原因系国内行业竞争加剧，叠加海外市场低迷及客户需求减少、大宗商品价格上涨等多种因素影响，公司产品毛利率下降。针对上述情况，公司将进一步增强组织活力、优化流程制度，积极实施降本增效措施，提升公司运营效率及市场竞争能力。

报告期内，公司第二季度实现营业收入 1.80 亿元，较第一季度环比增长 53.35%；第二季度实现归属于母公司股东的净利润 245.69 万元，归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 211.17 万元，营业收入及利润水平较第一季度有了明显改善。

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、市场竞争风险	<p>重大风险事项描述:经过多年的发展，我国磁性器件产业已经形成了完整的产业链，磁性器件生产企业数量较多，行业竞争较为激烈。若公司未能持续提高精益生产与研发能力、维持和改善客户结构与质量、丰富公司产品线等，可能导致无法满足下游客户定制化需求，降低公司持续盈利能力。公司产品以定制化产品为主，磁性器件下游产品应用领域较广、品种规格繁多，公司经过多年的发展积累了丰富的照明及磁性器件产品开发经验，但仍然存在竞争对手在某些领域研制出性能方面更加优良的有针对性产品，从而替代公司相关产品的风险。随着全球 LED 照明渗透率的持续提升，目前我国 LED 照明行业逐渐进入成熟发展阶段，已形成高度市场化的竞争格局。公司面临因市场竞争加剧而导致行业内产品供应过剩、产品价格下降、行业利润水平降低的压力。若公司未能较好地保持竞争优势以应对市场竞争压力，可能导致公司收入增速下降或盈利能力下降。</p> <p>应对措施:聚焦细分市场、围绕核心客户，通过优化产品结构、提高市场竞争地位，保存量、扩增量、提质量。公司将不断推出新的产品和方案、性价比更优的产品，力争在细分行业保持相对的竞争优势和行业地位。</p>
2、客户集中度较高的风险	<p>重大风险事项描述:报告期内，公司前五名客户的销售收入为 2.10 亿元，占当期营业收入的比重为 70.85%，客户集中度较高。公司主要客户为国内光伏逆变器行业龙头企业及海外知名灯具品牌企业，已形成较为稳定的合作关系。若未来主要客户出于市场战略、原材料供应、产品技术等原因而终止与公司合作，或主要客户因产业政策、自身生产经营发生重大变化导致其对公司产品的需求量降低，而公司无法及时拓展新客户，将会对</p>

	<p>公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将坚定不移的以客户为中心，快速理解和响应客户需求，推动全员、全过程、全链条为客户创造价值增值，并不断加强产品质量把控及服务的提升，在服务好现有客户的同时，加大新客户的开发力度以降低客户集中度较高的风险。</p>
<p>3、原材料价格波动风险</p>	<p>重大风险事项描述:公司生产所需的原材料主要包括漆包线、磁材、电池等，原材料占产品成本的比例较高。受宏观环境影响，铜、磁材等原材料价格波动幅度较大，个别时段出现供应不及时情形，对公司生产产生了一定影响。如果未来重要原材料的市场价格出现较大幅度的波动，而同时公司的成本上升不能及时传导至下游客户或通过其他途径消化成本上涨的压力，可能对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:为了应对原材料价格上涨带来的不利影响，根据订单情况与关键供应商签订锁定大宗材料价格的合同，以降低采购成本；同时公司不断推出新的产品设计方案和技术方案，采用新材料、新工艺等方式降低生产成本；公司也通过采用与下游客户建立铜价浮动的调价机制降低铜价波动对利润水平的影响，将涨价因素进行了传导。此外，公司也适时通过铜期货套期保值业务，对冲铜价大幅波动造成的不利影响。</p>
<p>4、外协加工比例较高的风险</p>	<p>重大风险事项描述:磁性器件产品下游应用行业较广，客户需求多样。非标定制化的特点决定了磁性器件产品生产方式只能逐渐向自动化过渡，当前生产过程中仍需要较大数量的人工参与。随着下游新能源行业等快速增长，公司磁性器件业务的交付压力较大。报告期内，因加工场地、人员限制、产能紧张等因素的影响，公司生产能力不足，公司存在将磁性器件委托外协单位加工的情形，且外协加工比例较高。公司与主要外协厂商建立了比较稳定的合作关系，若主要外协厂商出现产能瓶颈、设备故障、劳动争议、财务困境等情况，无法生产与公司质量标准及数量要求相符的产品，或者未及时交货、无法快速响应公司的订单需求，将会对公司的产品供应带来不利影响，进而影响到公司的经营业绩及财务状况。</p> <p>应对措施:公司管理团队对磁性器件制造车间布局进行优化，增加半自动化装配线，提高了新能源磁性器件的制造能力，同时提升了自动化生产水平。通过惠州、宿迁多基地的共同努力，产品交付能力得到了大幅提高，满足了客户的交付需求。</p>
<p>5、应收账款信用风险</p>	<p>重大风险事项描述:截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 2.40 亿元，占期末流动资产的比例为 45.86%；若未来公司主要客户发生经营困难或者与公司合作关系出现不利状况，可能导致回款周期增加甚至无法收回货款，进而对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将继续加强对应收账款回收的管理，密切跟踪债务人的信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，优化客户结构。加大对应收账款的催收力度，将应收账款回收情况纳入业务人</p>

	<p>员绩效考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。评估并投保出口贸易信用保险，弥补未来可能的坏账损失，保障企业稳健经营和可持续发展。</p>
6、汇率波动风险	<p>重大风险事项描述:报告期内，公司海外销售收入占营业收入的比例为 27.62%，主要使用美元、英镑等外币结算，外币的汇率波动会产生汇兑损益，汇率波动对公司的经营成果存在一定的影响。如果未来外币汇率出现大幅波动，且公司未能就相关汇率波动采取有效措施，将对公司经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施:公司将密切关注国际市场的政治经济形势，适时调整公司的出口策略，保持公司产品在国际市场上的竞争力。同时，根据汇率变动情况及时调整出口产品定价，通过提高公司产品的技术、品质与服务来提高公司产品的议价能力，进而减少汇率波动对产品定价的影响程度。公司也将适时采取选择适当的计价货币、调整结算期限、采用远期结售汇、外汇掉期等措施锁定汇率波动风险，最大程度减少汇率波动产生的汇兑损失。</p>
7、技术更新和研发失败的风险	<p>重大风险事项描述:磁性器件产品主要是作为电子产品的配套，面对的客户是专业的终端产品制造商或系统集成商，企业需要及时针对客户的需求做出快速反应，对企业的专业化产品研发、制造、供应以及服务能力要求较高。此外，随着下游电子应用产品推陈出新及功能日新月异，以及新的应用领域不断出现，磁性器件产品必须配合下游产品发展趋势做适度更新设计。能否紧跟行业技术发展的主流趋势，持续保持对市场需求的快速响应能力，保持技术和产品的竞争优势是市场竞争的关键。公司存在未来技术更新不能满足下游应用需求，或研发进度不达预期，落后于竞争对手的风险。随着大数据、云计算、人工智能等物联网相关技术蓬勃发展，LED 照明智能化、系统化升级对公司产品开发能力、技术研发能力提出了较高要求。如果公司的研发转化不达预期或技术更新落后于市场，则有可能影响公司销售，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司一贯重视新技术及新产品研发，拥有完整的研发体系，坚持以为客户创造价值为导向，推进研发中心能力建设，打造持续的科技创新能力。进一步加强产学研合作，多个合作研发项目启动，项目开发都在稳健推进中。以充分市场研究为前提，科学规划，在产品研发标准化、平台化、系列化方面持续发力。</p>
8、募集资金投资项目不能实现预期效益的风险	<p>重大风险事项描述:本次募集资金拟投资于智能制造基地建设项目、研发中心建设项目和补充流动资金项目。若公司本次募集资金投资项目能够顺利实施，将扩大主要产品产能，进一步提升公司经营规模。但募投项目在开发建设过程中，将受到宏观政策、技术迭代、市场竞争等诸多因素的影响，募集资金投资项目存在因市场开拓不理想导致新增产能无法有效消化、项目实施进度或预期效益不及预期的风险。如果募集资金投资项目建成后未能产生预期效益，则新增折旧摊销费用将减少公司利润，对公司未来经营成果造成不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司综合考虑公司园区布局、容积率及研发生产需求等，按照前瞻性、通用性做好厂区、产品、装备规划布局，新建厂房可与公司原有园区协同整体规划，更好的规划车间，提高厂房利用率，满足公司未来发展需要。公司将加大市场开拓力度，优先释放募投项目新产品的产能，丰富公司产品结构，拓宽产品应用领域。同时，加强风险管控，提前做产品研发准备和市场布局，合理安排投资建设进度并科学管理，尽快形成产能。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(七)
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	四.二.(八)
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重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,902,730.69	0	8,902,730.69	2.52%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

格利尔科技	否	否	4,000,000	0	0	2023年5月18日	2024年5月17日	保证	连带	已事前及时履行
格利尔科技	否	否	4,000,000	4,000,000	0	2024年5月17日	2025年5月15日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	8,000,000	4,000,000		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	8,000,000	4,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	24,100,000.00	8,347,165.51
2. 销售产品、商品，提供劳务	21,300,000.00	2,730,129.66
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,000,000.00	69,000,000.00

2、 重大日常性关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间

徐州傲天鹏电源有限公司	-	6,362,474.88	公允市价	电池	电汇及票	否	不适用	否	不适用	-
-------------	---	--------------	------	----	------	---	-----	---	-----	---

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
徐州傲天鹏电源有限公司	应付账款	3,905,950.95	7,189,596.61	3,774,908.43	采购电池	无重大不利影响	-
铜山区天洲货物配送服务部	应付账款	740,534.00	2,034,767.99	1,754,117.93	采购运输服务	无重大不利影响	-
徐州爱特普电子有限公司	应收账款	194,424.13	436,857.21	101,266.00	销售变压器	无重大不利影响	-
徐州交通控股集团有限公司	应收账款	6,023,968.71	0.00	4,851,368.71	销售工程服务	无重大不利影响	-
徐州市交通控股集团智能科技有限公司	应收账款	256,546.31		211,686.31	销售工程服务	无重大不利影响	-
徐州市停车科技有限公司	应收账款	7,988,303.86	2,258,267.36	10,246,571.22	合同能源管理项目	无重大不利影响	-
Gloria Lighting GmbH	应收账款	1,296.77		0	销售材料及代收付仓储费	无重大不利影响	-
Toppower Inc (美国)	-	0	85,263.00	0	代收付房租	无重大不利影响	-

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
朱从利、赵秀娟	银行借款	5,000,000	0	0	2023年1月20日	2024年1月19日	保证	连带	-
朱从利	银行借款	20,000,000	0	0	2023年2月1日	2024年1月30日	保证	连带	-
朱从利、赵秀娟	银行借款	15,000,000	0	0	2023年5月29日	2024年5月22日	保证	连带	-
朱从利、赵秀娟	银行借款	4,000,000	0	0	2023年5月18日	2024年5月17日	保证	连带	-
朱从利、赵秀娟	银行借款	5,000,000	0	0	2023年7月11日	2024年7月9日	保证	连带	-
朱从利	银行借款	5,000,000	5,000,000	0	2024年3月20日	2025年3月19日	保证	连带	-
朱从利、赵秀娟	银行借款	5,000,000	5,000,000	0	2024年3月26日	2025年3月25日	保证	连带	-
朱从利	银行借款	10,000,000	10,000,000	0	2024年4月24日	2025年4月23日	保证	连带	-
朱从利、赵秀娟	银行借款	4,000,000	4,000,000	0	2024年5月17日	2025年5月15日	保证	连带	-
朱从利、赵秀娟	银行借款	15,000,000	15,000,000	0	2024年5月21日	2025年5月7日	保证	连带	-
朱从利、赵秀娟	银行借款	5,000,000	5,000,000	0	2024年5月23日	2025年5月13日	保证	连带	-
朱从利	银行借款	10,000,000	10,000,000	0	2024年5月30日	2025年5月17日	保证	连带	-
朱从利	银行借款	5,000,000	5,000,000	0	2024年5月24日	2025年5月23日	保证	连带	-
朱从利、赵秀娟	银行借款	10,000,000	10,000,000	0	2024年6月20日	2025年6月19日	保证	连带	-

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励计划概要

公司分别于 2023 年 9 月 25 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，2023 年 10 月 16 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2023 年股权激励计划（草案）>的议案》等议案。又于 2023 年 10 月 16 日分别召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于向 2023 年股权激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，向贺鹏飞、侯光辉等 47 名员工以 4.4 元/股的价格授予限制性股票 758 万股。

本激励计划授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票，由公司将按本激励计划规定的原则回购并注销。限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得递延至下期。

本次股权激励计划的授予日为 2023 年 10 月 16 日。

2、本次股权激励计划的激励对象范围

本次股权激励计划的激励对象范围为公司董事（不含非独立董事）、高级管理人员、核心员工，不包含公司独立董事、监事，亦不包含单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

3、报告期内授出、解锁和失效的限制性股票情况

序号	人数	授予日期	获授的限制性股票数量 (万股)	解除限售数量 (万股)	失效回购注销数量 (万股)
1	47	2023/10/16	758	0	534

4、报告期末累计已授出但尚未解除限售的限制性股票总额为 224 万股。

5、报告期内权益价格调整的相关事项

根据《股权激励计划》“第六章 公司/激励对象各自的权利义务”之“二、激励对象的权利与义务”之“公司进行现金分红时，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由

激励对象享有，原则上由公司代为收取，作为应付股利待该部分限制性股票解除限售时无息返还激励对象；若该部分限制性股票未能解除限售，则该等代为收取的现金分红由公司收回，并做相应会计处理。”

本次限制性股票授予后，第一个解除限售期未成就，对应已获授尚未解除限售股票已由公司于 2023 年度权益分派前完成回购注销。第二个限售期和第三个限售期尚未限售的股票，享有的 2023 年度权益分派利息由公司代为收取，暂不调整回购价格。

6、公司董事、高级管理人员在报告期内历次获授、行使权益的情况

序号	姓名	职务	授予日期	获授的限制性股票数量（万股）	解除限售数量（万股）	失效回购注销数量（万股）
1	张艳娟	董事、副总经理	2023/10/16	50	0	25
2	孙静	副总经理	2023/10/16	20	0	10
3	张荣国	副总经理	2023/10/16	50	0	25
4	侯光辉	副总经理	2023/10/16	50	0	25
合计				170	0	85

7、报告期内不存在因激励对象行使权益所引起的股本变动情况。

8、限制性股票的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格，其中，限制性股票的公允价值=授予日收盘价。

公司按照会计准则的规定确定授予日限制性股票的公允价值，并最终确认本次激励计划的股份支付费用，该等费用将在本次激励计划的实施过程中进行分期确认。由本次激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

本次限制性股票的授予日为 2023 年 10 月 16 日，授予日的公允价值为 2.23 元/股，报告期末已授出但尚未解除限售的限制性股票总额为 224 万股，限制性股票需要确认的股份支付总额预估为 499.52 万元。

9、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

本激励计划第一个限售期业绩考核条件：的公司业绩指标为“公司需满足下列两个条件之一：（1）2023 年公司营业收入达到 75,000 万元；（2）2023 年度新增的客户在 2023 年度实现销售收入（不含照明工程业务）达到 4,000 万元。”公司 2023 年度未达到《股权激励计划》规定的限制性股票第一个解除限售期的公司业绩指标，已于 2024 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2023 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 379 万股。

10、报告期内不存在终止实施股权激励的情况。

(六) 股份回购情况

1、根据《股权激励计划》，因公司限制性股票第一个股权激励解除限售条件未成就，公司对已获授但尚未解除限售的限制性股票 379 万股进行回购注销。2024 年 4 月 25 日，公司分别召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于 2023 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销 47 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 379 万股。公司独立董事及监事会均发表了同意意见，上海市锦天城律师事务所就本事项的合法合规性出具了法律意见书。该议案又经 2024 年 5 月 17 日召开的公司 2023 年年度股东大会审议通过。

回购股份数量、价格、总金额情况如下：

限制性股票授予数量 (万股)	回购数量(万股)	占限制性股票比例	价格(元/股)	支付资金总额 (万元)
758	379	50%	4.4	1667.6

公司已于 2024 年 6 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 379 万股股份的回购注销手续。本次回购股份注销完成后，公司股份总额变更为 7886.5 万股。

2、根据《股权激励计划》，鉴于 3 名限制性股票激励对象因个人原因主动离职，公司对上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 155 万股予以回购注销。2024 年 5 月 13 日，公司分别召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》，同意公司回购注销 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 155 万股。公司独立董事及监事会均发表了同意意见，上海市锦天城律师事务所就本事项的合法合规性出具了法律意见书。该议案又经 2024 年 5 月 30 日召开的公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过。

回购股份数量、价格、总金额情况如下：

限制性股票授予数量 (万股)	回购数量(万股)	占限制性股票比例	价格(元/股)	支付资金总额 (万元)
758	155	20.45%	4.4	682

公司已于 2024 年 6 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 155 万股股份的回购注销手续。本次回购股份注销完成后，公司股份总额变更为 7731.5 万股。

(七) 承诺事项的履行情况**公司是否新增承诺事项**

适用 不适用

承诺事项详细情况：

公司无新增承诺事项，已披露的承诺事项详见于 2023 年 4 月 27 日在北京证券交易所网站（www.bse.com）上披露的《2022 年年度报告》（公告编号：2023-038）“第五节 重大事件”之“二、（13）承诺事项的履行情况”。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	2,814,072.33	0.44%	期货、票据、保函及租房保证金
银行承兑汇票	应收票据	已转让	1,160,110.57	0.18%	未终止确认的已背书票据
房产	固定资产	抵押	8,241,737.75	1.29%	为公司银行借款担保
土地	无形资产	抵押	2,918,902.45	0.46%	为公司银行借款担保
总计	-	-	15,134,823.10	2.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内受限资产系生产经营所需，未对公司生产经营造成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	25,689,670	31.08%	399,000	26,088,670	33.74%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	571,719	0.69%	399,000	970,719	1.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	56,965,330	68.92%	-5,739,000	51,226,330	66.26%
	其中：控股股东、实际控制人	34,185,000	41.36%	0	34,185,000	44.22%
	董事、监事、高管	19,691,330	23.82%	-4,040,000	15,651,330	20.24%
	核心员工	3,089,000	3.74%	-1,699,000	1,390,000	1.80%
总股本		82,655,000	-	-5,340,000	77,315,000	-
普通股股东人数		2,539				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024年6月5日，公司回购注销47名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票3,790,000股，本次回购股份注销完成后，公司总股本由82,655,000股变更为78,865,000股。

2024年6月13日，公司回购注销3名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票1,550,000股，本次回购股份注销完成后，公司总股本由78,865,000股变更为77,315,000股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	朱从利	境内自然人	26,185,000	0	26,185,000	33.87%	26,185,000	0
2	马成贤	境内自然人	8,425,000	0	8,425,000	10.90%	8,425,000	0
3	赵秀娟	境内自然人	8,000,000	0	8,000,000	10.35%	8,000,000	0
4	徐州市交通控股集团有限公司	国有法人	3,500,000	0	3,500,000	4.53%	0	3,500,000
5	徐州高新技术产业开发区创业发展有限公司	国有法人	3,500,000	0	3,500,000	4.53%	0	3,500,000
6	孙静	境内自然人	2,230,000	-100,000	2,130,000	2.76%	2,130,000	0
7	周雪梅	境内自然人	1,890,000	0	1,890,000	2.44%	1,890,000	0
8	夏永文	境内自然人	1,613,830	0	1,613,830	2.09%	1,613,830	0
9	张莉	境内自然人	770,000	0	770,000	1.00%	0	770,000
10	侯光辉	境内自然人	931,000	-250,000	681,000	0.88%	681,000	0
合计		-	57,044,830	-350,000	56,694,830	73.33	48,924,830	7,770,000

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

上表股东朱从利，上表股东赵秀娟：两者为一致行动人，朱从利与赵秀娟系夫妻关系；

注：股东孙静和侯光辉股份减少为公司 2023 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就回购注销限制性股票形成。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年 12 月 2 日，格利尔数码科技股份有限公司初始发行普通股 10,500,000 股，发行方式为直接定价发行，发行价格为 9.6 元/股，募集资金总额为 100,800,000 元，实际募集资金净额为 87,064,150.94 元，到账时间为 2022 年 11 月 24 日。公司因行使超额配售取得的募集资金净额为 15,120,000 元，到账时间为 2023 年 1 月 3 日。

本次发行最终募集资金总额为 11,592.00 万元，扣除发行费用（不含税）金额 1,373.58 万元，募集资金净额为 10,218.42 万元。

募集资金具体使用情况详见公司在北京证券交易所网站披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-110）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		
				起始日期	终止日期	
朱从利	董事长	男	1959年1月	2023年3月17日	2026年3月16日	
马成贤	副董事长	男	1963年7月	2023年3月17日	2026年3月16日	
朱婧	董事	女	1983年11月	2023年3月17日	2026年3月16日	
朱婧	总经理	女	1983年11月	2024年5月13日	2026年3月16日	
迟晨	董事	男	1985年11月	2023年3月17日	2026年3月16日	
褚航	董事	男	1986年2月	2023年3月17日	2026年3月16日	
张艳娟	董事	女	1984年10月	2024年5月30日	2026年3月16日	
张艳娟	副总经理	女	1984年10月	2023年3月17日	2026年3月16日	
卜华	独立董事	男	1963年4月	2023年3月17日	2026年3月16日	
沈茹	独立董事	女	1963年11月	2024年2月2日	2026年3月16日	
吕炳斌	独立董事	男	1980年9月	2023年3月17日	2026年3月16日	
苗珂	监事会主席	男	1963年5月	2023年3月17日	2026年3月16日	
方建	监事	男	1963年4月	2023年3月17日	2026年3月16日	
张晓迪	职工代表监事	女	1998年8月	2023年3月17日	2026年3月16日	
周雪梅	董事会秘书、 财务负责人	女	1970年11月	2023年3月17日	2026年3月16日	
孙静	副总经理	女	1972年2月	2023年3月17日	2026年3月16日	
张荣国	副总经理	男	1973年11月	2023年3月17日	2026年3月16日	
侯光辉	副总经理	男	1982年8月	2023年3月17日	2026年3月16日	
董事会人数：					9	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的实际控制人为朱从利和赵秀娟二人，朱从利、赵秀娟系夫妻关系。朱婧系朱从利与赵秀娟之女。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
朱从利	董事长	26,185,000	0	26,185,000	33.87%	0	0	0
马成贤	副董事长	8,425,000	0	8,425,000	10.90%	0	0	0
朱婧	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0	0
迟晨	董事	0	0	0	0%	0	0	0
褚航	董事	0	0	0	0%	0	0	0

张艳娟	董事、副总经理	767,000	-250,000	517,000	0.67%	0	250,000	0
卜华	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
沈茹	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
吕炳斌	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
苗珂	监事会主席	10,000	0	10,000	0.01%	0	0	0
方建	监事	5,000	0	5,000	0.01%	0	0	0
张晓迪	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
周雪梅	董事会秘书、财务负责人	1,890,000	0	1,890,000	2.44%	0	0	0
孙静	副总经理	2,230,000	-100,000	2,130,000	2.76%	0	100,000	0
张荣国	副总经理	509,500	-250,000	259,500	0.34%	0	250,000	0
侯光辉	副总经理	931,000	-250,000	681,000	0.88%	0	250,000	0
合计	-	40,952,500	-	40,102,500	51.87%	0	850,000	0

注：上述董事、高级管理人员持股数量变动均为公司 2023 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就回购注销限制性股票形成。

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈耐喜	独立董事	离任	无	个人原因辞职
沈茹	无	新任	独立董事	新选任
贺鹏飞	董事、总经理	离任	无	个人原因辞职
夏永文	副总经理	离任	无	个人原因辞职
朱婧	董事、副总经理	新任	董事、总经理	新聘任
张艳娟	副总经理	新任	董事、副总经理	新选任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

沈茹女士，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 4 月至 2023 年 4 月，任南京伊埃尔电气设备有限公司总经理、执行董事；1992 年 4 月-2018 年 4 月，历任南京照明学会秘书长、副理事长兼秘书长；2017 年 12 月至 2022 年 11 月，任江苏省照明电器协会秘书长；2018 年 4 月至今，任南京照明学会副理事长；2022 年 11 月至今，任江苏省照明电器协会执行副理事长兼秘书长；2024 年 2 月至今，任公司独立董事。

（四） 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁	未解锁股份	可行权	已行权股	行权价（元）	报告期末
----	----	-----	-------	-----	------	--------	------

		股份		股份	份	/股)	市价(元/股)
张艳娟	董事、副总经理	0	250,000	-	-	-	6.42
孙静	副总经理	0	100,000	-	-	-	6.42
张荣国	副总经理	0	250,000	-	-	-	6.42
侯光辉	副总经理	0	250,000	-	-	-	6.42
合计	-		850,000	-	-	-	-
备注(如有)							

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购人员	23	4	8	19
管理人员	131	18	22	127
技术人员	105	9	10	104
销售人员	35	1	3	33
生产人员	637	147	103	681
员工总计	931	179	146	964

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	16
本科	152	149
专科	175	152
专科以下	588	646
员工总计	931	964

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	53	0	7	46

核心人员的变动情况:

截止本报告披露日,有6名核心员工离职,1名核心员工达到退休年龄,办理了退休手续。前述员工离任前,公司已指定其部门骨干人员进行工作交接,相关工作衔接顺利,对公司日常经营情况无影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	46,435,849.45	105,164,090.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	50,000,000.00	61,746,091.20
衍生金融资产			
应收票据	(三)	7,804,995.77	17,453,090.73
应收账款	(四)	239,976,187.32	151,342,002.22
应收款项融资	(五)	15,816,991.28	42,908,538.91
预付款项	(六)	2,651,264.10	2,002,129.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	4,718,216.48	2,154,205.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	147,884,268.56	123,643,490.73
其中：数据资源			
合同资产	(九)	1,372,076.78	826,379.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	6,603,310.62	11,332,404.16
流动资产合计		523,263,160.36	518,572,423.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)		
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	(十二)	64,412,264.73	65,060,278.90
在建工程	(十三)	13,311,647.95	5,674,579.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	8,244,858.59	8,823,510.18

无形资产	(十五)	16,645,861.97	11,674,513.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	2,399,353.91	2,986,013.47
递延所得税资产	(十七)	5,736,905.93	4,002,745.72
其他非流动资产	(十八)	4,987,549.30	6,460,427.20
非流动资产合计		115,738,442.38	104,682,068.00
资产总计		639,001,602.74	623,254,491.70
流动负债：			
短期借款	(二十)	69,054,944.46	35,030,083.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十一)	504,355.06	
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)		40,894,955.46
应付账款	(二十三)	159,745,706.11	90,212,421.60
预收款项			
合同负债	(二十四)	2,904,073.24	3,549,049.90
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	(二十五)	10,102,375.00	13,766,813.79
应交税费	(二十六)	1,865,794.90	1,788,627.27
其他应付款	(二十七)	11,446,016.50	33,792,229.13
其中：应付利息			
应付股利	(二十七)	448,000.00	
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	(二十八)	3,369,040.21	3,271,430.36
其他流动负债	(二十九)	1,174,071.39	5,865,373.04
流动负债合计		260,166,376.87	228,170,983.89
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	(三十)	5,303,209.60	4,416,498.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	5,564,099.36	5,702,868.54
递延所得税负债	(十七)	585,850.01	694,485.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,453,158.97	10,813,852.46

负债合计		271,619,535.84	238,984,836.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（三十二）	77,315,000.00	82,655,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	145,406,044.31	162,915,808.95
减：库存股	（三十四）	9,856,000.00	33,352,000.00
其他综合收益	（三十五）	2,287,190.96	2,123,370.16
专项储备			
盈余公积	（三十六）	24,700,806.89	24,700,806.89
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	112,954,794.65	132,440,780.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		352,807,836.81	371,483,766.04
少数股东权益		14,574,230.09	12,785,889.31
所有者权益（或股东权益）合计		367,382,066.90	384,269,655.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		639,001,602.74	623,254,491.70

法定代表人：朱从利

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：周雪梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,181,009.74	87,996,212.60
交易性金融资产		50,000,000.00	61,746,091.20
衍生金融资产			
应收票据		5,649,885.20	14,906,165.73
应收账款	（一）	193,136,606.08	123,731,403.27
应收款项融资		12,784,268.66	41,611,524.79
预付款项		1,591,989.19	3,311,245.24
其他应收款	（二）	4,379,365.42	1,851,699.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,708,929.54	74,175,800.78
其中：数据资源			
合同资产		1,294,385.68	747,650.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,716,373.59	4,608,795.73
流动资产合计		382,442,813.10	414,686,589.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	58,558,501.29	39,279,139.20

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		39,847,722.84	40,622,871.74
在建工程		13,302,269.35	5,674,579.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		117,967.54	756,441.10
无形资产		15,356,787.46	10,368,564.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		842,054.86	1,044,148.02
递延所得税资产		3,294,208.11	2,322,261.43
其他非流动资产		4,904,774.29	6,143,675.92
非流动资产合计		136,224,285.74	106,211,681.09
资产总计		518,667,098.84	520,898,270.52
流动负债：			
短期借款		65,051,944.46	31,026,416.67
交易性金融负债		504,355.06	
衍生金融负债			
应付票据			40,894,955.46
应付账款		128,985,422.28	70,743,454.96
预收款项			
合同负债		885,103.07	1,758,113.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,971,973.57	8,100,568.32
应交税费		199,284.67	299,868.00
其他应付款		10,448,601.39	33,438,825.19
其中：应付利息			
应付股利		448,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		97,712.97	522,080.30
其他流动负债		62,209.88	6,444,698.04
流动负债合计		210,206,607.35	193,228,980.23
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			56,844.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,506,062.00	3,612,335.84
递延所得税负债		514,832.24	607,192.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,020,894.24	4,276,372.86

负债合计		214,227,501.59	197,505,353.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		77,315,000.00	82,655,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		146,709,583.78	164,219,348.42
减：库存股		9,856,000.00	33,352,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,700,806.89	24,700,806.89
一般风险准备			
未分配利润		65,570,206.58	85,169,762.12
所有者权益（或股东权益）合计		304,439,597.25	323,392,917.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计		518,667,098.84	520,898,270.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		297,044,258.77	294,287,994.77
其中：营业收入	（三十八）	297,044,258.77	294,287,994.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		293,594,354.16	266,468,290.64
其中：营业成本	（三十八）	246,671,177.61	224,822,999.72
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	（三十九）	925,154.12	1,392,708.41
销售费用	（四十）	8,621,370.73	8,416,284.52
管理费用	（四十一）	24,769,387.91	20,819,129.85
研发费用	（四十二）	12,392,662.11	12,317,129.01
财务费用	（四十三）	214,601.68	-1,299,960.87
其中：利息费用		868,065.07	863,229.57
利息收入		301,704.28	629,719.85
加：其他收益	（四十四）	1,822,333.46	5,805,184.54
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	1,024,312.28	1,639,764.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-8,110.91
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）	（四十六）	-1,250,446.26	-1,482,862.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-5,561,722.71	-909,746.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-1,596,719.82	-390,648.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	360,795.65	-45,182.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,751,542.79	32,436,213.78
加：营业外收入	（五十）	0.74	19.35
减：营业外支出	（五十一）	82,790.74	26,220.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,834,332.79	32,410,012.58
减：所得税费用	（五十二）	485,269.01	5,273,544.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,319,601.80	27,136,468.56
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）		-2,319,601.80	27,136,468.56
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		1,703,383.59	1,446,649.64
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,022,985.39	25,689,818.92
六、其他综合收益的税后净额		248,777.99	1,404,588.70
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		163,820.80	772,523.79
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		163,820.80	772,523.79
（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		163,820.80	772,523.79
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		84,957.19	632,064.91
七、综合收益总额		-2,070,823.81	28,541,057.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,859,164.59	26,462,342.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,788,340.78	2,078,714.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十三）	-0.05	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.34

法定代表人：朱从利

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：周雪梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	(四)	239,600,069.33	220,538,442.19
减：营业成本	(四)	208,775,735.40	179,950,875.86
税金及附加		603,702.19	1,245,254.07
销售费用		6,215,881.74	6,213,067.28
管理费用		15,517,310.68	12,644,948.91
研发费用		9,033,299.42	7,384,775.68
财务费用		-18,903.68	-1,409,022.07
其中：利息费用		629,946.60	771,933.56
利息收入		292,917.80	618,924.45
加：其他收益		1,605,486.75	5,655,586.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,024,312.28	1,774,355.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-7,394.87
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）		-1,250,446.26	-1,482,862.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,514,451.66	-689,658.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,372,708.09	-386,864.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,723.38	-45,182.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,012,040.02	19,333,917.08
加：营业外收入		0.11	0.50
减：营业外支出		82,790.22	25,900.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,094,830.13	19,308,017.54
减：所得税费用		-958,274.59	2,036,740.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,136,555.54	17,271,276.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,136,555.54	17,271,276.95
（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		-4,136,555.54	17,271,276.95
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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,278,651.45	324,088,559.55
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		7,259,404.92	1,303,696.93
收到其他与经营活动有关的现金		782,235.97	6,290,932.52
经营活动现金流入小计		191,320,292.34	331,683,189.00
购买商品、接受劳务支付的现金		159,960,757.57	268,842,092.67
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		50,029,256.94	46,933,680.99
支付的各项税费		3,080,014.10	19,866,172.24
支付其他与经营活动有关的现金		10,810,544.69	18,245,562.14
经营活动现金流出小计		223,880,573.30	353,887,508.04
经营活动产生的现金流量净额		-32,560,280.96	-22,204,319.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,000,000.00	133,000,000.00
取得投资收益收到的现金		716,815.96	2,024,711.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		428,000.00	560,631.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,144,815.96	135,585,343.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		16,654,866.33	14,706,930.71

的现金			
投资支付的现金		120,500,000.00	163,330,627.99
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,154,866.33	178,037,558.70
投资活动产生的现金流量净额		-9,010,050.37	-42,452,215.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,270,000.00
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		69,000,000.00	53,866,125.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,000,000.00	69,136,125.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,552,500.02	790,387.51
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		24,098,205.67	2,537,380.50
筹资活动现金流出小计		74,650,705.69	22,327,768.01
筹资活动产生的现金流量净额		-5,650,705.69	46,808,356.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		405,287.95	1,491,660.90
五、现金及现金等价物净增加额		-46,815,749.07	-16,356,516.36
加：期初现金及现金等价物余额		90,437,526.19	129,159,383.65
六、期末现金及现金等价物余额		43,621,777.12	112,802,867.29

法定代表人：朱从利

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：周雪梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,516,015.21	254,592,907.89
收到的税费返还		7,159,808.60	1,298,476.81
收到其他与经营活动有关的现金		481,266.85	6,137,253.59
经营活动现金流入小计		161,157,090.66	262,028,638.29
购买商品、接受劳务支付的现金		144,929,128.28	224,765,625.46
支付给职工以及为职工支付的现金		31,139,125.98	29,293,899.29
支付的各项税费		1,175,661.26	6,520,838.83
支付其他与经营活动有关的现金		8,948,311.60	13,471,464.23
经营活动现金流出小计		186,192,227.12	274,051,827.81
经营活动产生的现金流量净额		-25,035,136.46	-12,023,189.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,000,000.00	133,000,000.00
取得投资收益收到的现金		716,815.96	2,024,711.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			560,631.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		127,716,815.96	135,585,343.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,830,111.42	10,844,749.84
投资支付的现金		139,693,600.00	163,980,627.99
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		155,523,711.42	174,825,377.83
投资活动产生的现金流量净额		-27,806,895.46	-39,240,034.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,120,000.00
取得借款收到的现金		65,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	55,120,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,492,666.69	729,509.72
支付其他与筹资活动有关的现金		23,609,293.12	1,915,529.12
筹资活动现金流出小计		70,101,959.81	17,645,038.84
筹资活动产生的现金流量净额		-5,101,959.81	37,474,961.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		258,203.36	1,220,089.49
五、现金及现金等价物净增加额		-57,685,788.37	-12,568,173.21
加：期初现金及现金等价物余额		73,281,923.03	114,627,735.77
六、期末现金及现金等价物余额		15,596,134.66	102,059,562.56

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	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	82,655,000.00				162,915,808.95	33,352,000.00	2,123,370.16		24,700,806.89		132,440,780.04	12,785,889.31	384,269,655.35
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	82,655,000.00				162,915,808.95	33,352,000.00	2,123,370.16		24,700,806.89		132,440,780.04	12,785,889.31	384,269,655.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,340,000.00				-17,509,764.64	-23,496,000.00	163,820.80				-19,485,985.39	1,788,340.78	-16,887,588.45
（一）综合收益总额							163,820.80				-4,022,985.39	1,788,340.78	-2,070,823.81
（二）所有者投入和减少资本	-5,340,000.00				-17,509,764.64	-23,496,000.00							646,235.36
1. 股东投入的普通股	-5,340,000.00				-18,156,000.00	-23,496,000.00							0
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					646,235.36								646,235.36
4. 其他													

(三) 利润分配												-15,463,000.00			-15,463,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-15,463,000.00		-15,463,000.00
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、本期期末余额	77,315,000.00				145,406,044.31	9,856,000.00	2,287,190.96		24,700,806.89		112,954,794.65	14,574,230.09	367,382,066.90		

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风					未分配利润
优		永	其												

		先 股	续 债	他			备		险 准 备				
一、上年期末余额	73,500,000.00				122,683,208.16		1,709,115.19		22,909,163.14		149,740,291.29	15,599,972.96	386,141,750.74
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	73,500,000.00				122,683,208.16		1,709,115.19		22,909,163.14		149,740,291.29	15,599,972.96	386,141,750.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,575,000.00				13,545,000.00		772,523.79				-11,847,681.08	2,228,714.55	6,273,557.26
(一)综合收益总额							772,523.79				25,689,818.92	2,078,714.55	28,541,057.26
(二)所有者投入和减少资本	1,575,000.00				13,545,000.00							150,000.00	15,270,000.00
1. 股东投入的普通股	1,575,000.00				13,545,000.00							150,000.00	15,270,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-37,537,500.00		-37,537,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-37,537,500.00		-37,537,500.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资													

本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,075,000.00				136,228,208.16		2,481,638.98		22,909,163.14		137,892,610.21	17,828,687.51	392,415,308.00

法定代表人：朱从利 主管会计工作负责人：周雪梅 会计机构负责人：周雪梅

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	82,655,000.00	-	-	-	164,219,348.42	33,352,000.00	-	-	24,700,806.89		85,169,762.12	323,392,917.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	82,655,000.00	-	-	-	164,219,348.42	33,352,000.00	-	-	24,700,806.89		85,169,762.12	323,392,917.43
三、本期增减变动金额（减）	-5,340,000.00	-	-	-	-17,509,764.64	-23,496,000.00	-	-	-		-19,599,555.54	-18,953,320.18

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,136,555.54	-4,136,555.54
(二) 所有者投入和减少资本	-5,340,000.00	-	-	-	-17,509,764.64	-23,496,000.00	-	-	-	-	-	646,235.36
1. 股东投入的普通股	-5,340,000.00	-	-	-	-18,156,000.00	-23,496,000.00	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	646,235.36	-	-	-	-	-	-	646,235.36
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,463,000.00	-15,463,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,463,000.00	-15,463,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	77,315,000.00	-	-	-	146,709,583.78	9,856,000.00	-	-	24,700,806.89	-	65,570,206.58	304,439,597.25

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	项 储 备		险准备		
一、上年期末余额	73,500,000.00	-	-	-	123,986,747.63	-	-	-	22,909,163.14		106,582,468.38	326,978,379.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	73,500,000.00	-	-	-	123,986,747.63	-	-	-	22,909,163.14		106,582,468.38	326,978,379.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,575,000.00	-	-	-	13,545,000.00	-	-	-	-		-20,266,223.05	-5,146,223.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		17,271,276.95	17,271,276.95
（二）所有者投入和减少资本	1,575,000.00	-	-	-	13,545,000.00	-	-	-	-		-	15,120,000.00
1. 股东投入的普通股	1,575,000.00	-	-	-	13,545,000.00	-	-	-	-		-	15,120,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-37,537,500.00	-37,537,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-37,537,500.00	-37,537,500.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,075,000.00	-	-	-	137,531,747.63	-	-	-	22,909,163.14	-	86,316,245.33	321,832,156.10

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七.（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.（三十二）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.（三十七）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

详见附注七.（一）、五.（三十二）和五.（三十七）

（二） 财务报表项目附注

格利尔数码科技股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

公司注册地址：徐州市铜山经济开发区昆仑路格利尔数码科技工业园；

法定代表人：朱从利

注册资本：7,731.5 万元；

公司的统一社会信用代码：91320300788392512G；

经营期限：2006 年 5 月 26 日至无固定期限

公司类型：股份有限公司（上市）

所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业

本公司主要经营活动为：研发、生产智能控制系统、传感器、各种电子变压器、开关电源、全系列电子镇流器、逆变器、室内及室外照明灯具、防爆灯具、光伏发电设备、通信系统设备、矿工安全灯及其零部件的生产、安装及施工；光伏发电；销售自产产品，提供售后服务；提供安全防护系统集成服务、节能技术推广服务及城市外景照明管理服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：金属制品研发；金属制日用品制造；金属加工机械制造；金属制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半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。

(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,采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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

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。

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定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

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：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本、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“（三）十、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 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。

(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）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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	20.00	5	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
	年限平均法	5.00	5	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5	19.00
合同能源管理项目	年限平均法	依据合同约定	0	/

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。

(十七) 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。

(十八) 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的非正常中断、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。

(十九) 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	依据
土地使用权	600.00 个月	平均年限法	土地使用权证许可年限
其他	60.00 个月	平均年限法	合同规定

3、 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。

4、 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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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臵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。

(二十一) 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
厂房装修费	年限平均法	5 年

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 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。

2、公司适用收入确认和计量所采用的会计政策

①销售商品收入

A. 一般销售模式：

a、内销根据销售合同约定将货物运达客户指定地点，在客户收到货物，双方完成对账后确认收入；

b、外销包括境内公司的出口销售和境外子公司在所在地的销售，其中境内公司出口销售在将货物交付承运方并完成报关出口时，按照出口报关单的出口日期作为控制权转移的时点，确认销售收入；境外子公司在货物运达客户指定地点，在客户收到货物，双方完成对账后确认收入。

B.寄售模式：根据与客户签订的合同，将货物送达客户指定地点，待客户实际领用后，根据客户领用清单确认收入。

②工程项目收入

在工程项目已实际安装完成并经客户验收后确认收入。

③合同能源管理

按照合同能源管理合同约定计算节能效益，根据与客户确认的收益分享结算单确认收入。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 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)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,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。

(三十一) 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。

(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,并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、（二十七）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；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”。

（三十二）套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预

期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十三）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。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 其他重要会计政策和会计估计

其他重要会计政策和会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

(三十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收票据	单项应收票据金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据核销情况	单项应收票据核销金额超过资产总额 0.5%
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%，且占应收账款账面余额 5% 以上的款项
重要的应收账款核销情况	单项应收账款核销金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	单项其他应收款项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款项核销情况	单项其他应收款项核销金额超过资产总额 0.5%
重要的按单项计提减值准备的合同资产	单项合同资产金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产核销情况	单项合同资产核销金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程情况	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%
重要的已逾期未偿还的短期借款	单项已逾期未偿还短期借款金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年或逾期的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款项	单项账龄超过 1 年的其他应付款项金额超过资产总额 0.5%
重要的非全资子公司	非全资子公司资产金额占集团总资产 $\geq 10.00\%$
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5% 的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

(三十七) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1、判断

在应用公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

（1）合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

（2）金融资产的终止确认

如果公司已转让其自该项资产收取现金流量的权利，但并无转让或保留该项资产的绝大部分风险及回报，或并无转让该项资产的控制权，则该项资产将于公司持续涉及该项资产情况下确认入账。公司是否转让或保留绝大部分资产的风险及回报或转让资产的控制权，往往需要作出重大的判断，以及估计公司持续涉及资产的程度。

（3）租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

2、估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

（1）长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及开发支出减值

公司于资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及开发支出是否存在可能发生减值的迹象。当其存在减值迹象时，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。资产预计未来现金流量须本集团就该资产或其所属现金产生单位的估计未来现金流量作出估计，并须选择恰当的折现率，以计算该等现金流量的现值。

当资产的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（2）金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）估计单独售价

单独售价指公司可以独立销售承诺的商品或劳务的价格，在相似情形下对类似客户单独销售的商品或劳务的可观察价格是单独售价的最佳证据。如果单独售价不可直接获取，则需估计单独售价，公司将根据产品和服务履约的特点、以及与其相关的价格和成本的获取难易程度，选取成本加成法，是指本公司根据某商品的预计成本加上其合理毛利后的价格，确定其单独售价的方法。该方法主要关注内部因素，需要按照不同产品、客户和其他因素的差异对利润进行调整，当相关履约义务有可确定的直接履约成本时，本方法较为适用。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）金融资产公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（7）承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确

定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司不存在售后回租事项，执行该规定对本期财务报表项目无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定对本公司财务报表项目

无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

（3）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司财务报表项目无影响。

2、重要会计政策变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

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、9、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	32.5、20、17、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
徐州格利尔科技有限公司	20
江苏格利尔光电科技有限公司	20
惠州格利尔科技有限公司	15
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	20
Gloria International Inc.	32.5（联邦 21、州 11.5）
上海莱复信息科技有限公司	20
徐州智谷光频产业研究院有限公司	20
西安金丝路光电科技有限公司	20
GLORIA TECH SINGAPORE PTE LTD	17
GV INDUSTRY COMPANY LIMITED	20

（二）税收优惠

本公司于 2023 年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、国家税务总局江苏省税务局复审通过批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202332006087”，有效期三年，税收优惠期限为 2023 年至 2026 年，期间享受 15% 的优惠税率。

本公司子公司：惠州格利尔科技有限公司于 2023 年经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局、国家税务总局广东省税务局复审通过批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202344005041”，有效期三年，税收优惠期限为 2023 年至 2026 年，期间享受高新技术企业的所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

本公司子公司：徐州格利尔科技有限公司、江苏格利尔光电科技有限公司、宿迁格利尔智慧光电科技有限公司、徐州智谷光频产业研究院有限公司、上海莱复信息科技有限公司、西安金丝路光电科技有限公司根据《财政部、税务总局关于实施小微

企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告 2023 年第 6 号)规定，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；《财政部、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》(公告 2022 年第 13 号)规定，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。

本公司及子公司惠州格利尔科技有限公司根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。

本公司子公司：徐州格利尔科技有限公司、江苏格利尔光电科技有限公司、宿迁格利尔智慧光电科技有限公司、徐州智谷光频产业研究院有限公司、上海莱复信息科技有限公司、西安金丝路光电科技有限公司根据《财政部 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》(国家税务总局公告 2023 年第 12 号)文件规定享受“六税两费”减免优惠。

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	194,152.69	257,783.70
数字货币	-	1,302,360.00
银行存款	43,426,918.88	88,888,956.38
其他货币资金	2,814,777.88	14,714,990.76
合计	46,435,849.45	105,164,090.84
其中：存放在境外的款项总额	22,835,900.24	11,330,061.54

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
租房保证金	229,197.25	
保函保证金	427,693.52	3,156,353.95
票据保证金	659,276.46	11,556,085.92
期货保证金	1,497,905.10	1,849.70
合计	2,814,072.33	14,714,289.57

(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	50,000,000.00	61,746,091.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		746,091.20
理财产品	50,000,000.00	61,000,000.00
合计	50,000,000.00	61,746,091.20

(三) 应收票据**1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,160,110.57	10,072,540.73
商业承兑汇票	6,994,616.00	7,769,000.00
减：应收票据坏账准备	349,730.80	388,450.00
合计	7,804,995.77	17,453,090.73

2、 应收票据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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,154,726.57	100.00	349,730.80	4.29	7,804,995.77	17,841,540.73	100.00	388,450.00	2.18	17,453,090.73
其中：										
银行承兑汇票	1,160,110.57	14.23			1,160,110.57	10,072,540.73	56.46			10,072,540.73
商业承兑汇票	6,994,616.00	85.77	349,730.80	5.00	6,644,885.20	7,769,000.00	43.54	388,450.00	5.00	7,380,550.00
合计	8,154,726.57	100.00	349,730.80		7,804,995.77	17,841,540.73	100.00	388,450.00		17,453,090.73

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,994,616.00	349,730.80	5.00
合计	6,994,616.00	349,730.80	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,160,110.57
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		1,160,110.57

(四) 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	222,952,788.88	136,874,675.65
1 至 2 年	25,863,957.85	20,597,156.50
2 至 3 年	6,496,827.99	3,402,487.75
3 至 4 年	691,392.63	783,756.11
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	256,004,967.35	161,658,076.01
减：坏账准备	16,028,780.03	10,316,073.79
合计	239,976,187.32	151,342,002.22

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	256,004,967.35	100.00	16,028,780.03	6.26	239,976,187.32	161,658,076.01	100.00	10,316,073.79	6.38	151,342,002.22
其中：										
账龄组合	256,004,967.35	100.00	16,028,780.03	6.26	239,976,187.32	161,658,076.01	100.00	10,316,073.79	6.38	151,342,002.22
合计	256,004,967.35	100.00	16,028,780.03		239,976,187.32	161,658,076.01	100.00	10,316,073.79		151,342,002.22

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	222,952,788.88	11,147,639.50	5.00
1 至 2 年	25,863,957.85	2,586,395.79	10.00
2 至 3 年	6,496,827.99	1,949,048.42	30.00
3 至 4 年	691,392.63	345,696.32	50.00
合计	256,004,967.35	16,028,780.03	

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	
账龄组合	10,316,073.79	5,610,082.00	97,665.00		4,959.24	16,028,780.03
合计	10,316,073.79	5,610,082.00	97,665.00		4,959.24	16,028,780.03

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款金额为 147,289,045.19 元，占期末应收账款的比例为 57.53%，计提的坏账准备金额为 8,150,388.19 元。

(五) 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
应收票据	15,816,991.28	42,908,538.91
合计	15,816,991.28	42,908,538.91

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
应收票据	42,908,538.91	121,630,168.87	148,721,716.50		15,816,991.28	
合计	42,908,538.91	121,630,168.87	148,721,716.50		15,816,991.28	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	-
合计	-

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
应收票据	88,307,589.19	
合计	88,307,589.19	

(六) 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	2,553,519.17	96.31	1,655,155.21	82.67
1 至 2 年	37,865.40	1.43	197,147.55	9.85
2 至 3 年	50,484.75	1.91	148,205.79	7.40
3 年以上	9,394.78	0.35	1,621.25	0.08
合计	2,651,264.10	100.00	2,002,129.80	100.00

(七) 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	4,718,216.48	2,154,205.72
合计	4,718,216.48	2,154,205.72

1、 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	4,380,491.53	1,426,187.84
1 至 2 年	245,829.60	572,085.17
2 至 3 年	159,614.78	119,607.97
3 至 4 年	15,000.00	65,000.00
4 至 5 年	55,000.00	605,600.00
5 年以上	610,600.00	123,323.20
小计	5,466,535.91	2,911,804.18
减：坏账准备	748,319.43	757,598.46
合计	4,718,216.48	2,154,205.72

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,466,535.91	100.00	748,319.43	13.69	4,718,216.48	2,911,804.18	100.00	757,598.46	26.02	2,154,205.72
其中：										
账龄组合	1,361,085.29	24.90	748,319.43	54.98	612,765.86	2,206,633.50	75.78	757,598.46	34.33	1,449,035.04
其他组合	4,105,450.62	75.10			4,105,450.62	705,170.68	24.22			705,170.68
合计	5,466,535.91	100.00	748,319.43		4,718,216.48	2,911,804.18	100.00	757,598.46		2,154,205.72

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	275,040.91	13,752.04	5.00
1 至 2 年	245,829.60	24,582.96	10.00
2 至 3 年	159,614.78	47,884.43	30.00
3 至 4 年	15,000.00	7,500.00	50.00
4 至 5 年	55,000.00	44,000.00	80.00
5 年以上	610,600.00	610,600.00	100.00
合计	1,361,085.29	748,319.43	

(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	757,598.46			757,598.46
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	-9,640.09			-9,640.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	361.06			361.06
期末余额	748,319.43			748,319.43

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

账面余额	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	2,911,804.18			2,911,804.18
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				
本期新增	2,554,731.73			2,554,731.73
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,466,535.91			5,466,535.91

(4) 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
往来款		127,823.20
备用金	185,012.11	324,653.31
保证金	4,365,165.10	1,852,680.70
押金	281,135.19	207,329.60
其他	635,223.51	399,317.37
合计	5,466,535.91	2,911,804.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款金额为 4,296,068.85，占期末其他应收款的比例为 78.59%，计提的坏账准备金额为 661,987.77 元。

(八) 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	34,909,807.56	3,539,449.67	31,370,357.89	25,368,346.82	2,642,302.00	22,726,044.82
库存商品	76,734,255.11	1,279,869.78	75,454,385.33	69,454,278.37	1,276,400.18	68,177,878.19
自制半成品及在产品	122,054.37	7,308.18	114,746.19	2,806,172.97	3,111.80	2,803,061.17
发出商品	16,906,314.43	-	16,906,314.43	9,974,735.38		9,974,735.38
在途物资	-	-				
委托加工物资	18,627,440.13	60,679.00	18,566,761.13	11,411,334.37	21,941.74	11,389,392.63
合同履约成本	5,471,703.59	-	5,471,703.59	8,572,378.54		8,572,378.54
合计	152,771,575.19	4,887,306.63	147,884,268.56	127,587,246.45	3,943,755.72	123,643,490.73

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	2,642,302.00	897,995.07		847.40		3,539,449.67
库存商品	1,276,400.18	601,377.07		597,907.47		1,279,869.78
自制半成品及在产品	3,111.80	4,196.38				7,308.18
发出商品						-
在途物资						-
委托加工物资	21,941.74	38,737.26				60,679.00
合同履约成本						-
合计	3,943,755.72	1,542,305.78		598,754.87		4,887,306.63

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
项目质量保证金	1,510,657.67	138,580.89	1,372,076.78	883,980.44	57,601.05	826,379.39
合计	1,510,657.67	138,580.89	1,372,076.78	883,980.44	57,601.05	826,379.39

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	1,510,657.67	100.00	138,580.89	9.17	1,372,076.78	883,980.44	100.00	57,601.05	6.52	826,379.39
其中：										
账龄组合	1,510,657.67	100.00	138,580.89	9.17	1,372,076.78	883,980.44	100.00	57,601.05	6.52	826,379.39
合计	1,510,657.67	100.00	138,580.89		1,372,076.78	883,980.44	100.00	57,601.05		826,379.39

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	1,074,689.67	53,734.49	5.00
1 至 2 年	377,040.00	37,704.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	58,928.00	47,142.40	80.00
合计	1,510,657.67	138,580.89	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	415,706.79	2,285,491.08
预缴所得税	6,155,830.42	9,046,913.08
预缴增值税	31,773.41	
合计	6,603,310.62	11,332,404.16

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业												
GLORIA LIGHTING GMBH	59,206.58	59,206.58		59,206.58					-59,206.58		-	-
小计	59,206.58	59,206.58		59,206.58					-59,206.58		-	-
合计	59,206.58	59,206.58		59,206.58					-59,206.58		-	-

(十二) 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	64,412,264.73	65,060,278.90
固定资产清理		
合计	64,412,264.73	65,060,278.90

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	合同能源管理项目	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	30,848,430.97	55,064,605.67	4,240,081.48	3,663,512.23	9,539,258.55	13,740,304.41	117,096,193.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合同能源管理项目	合计
(2) 本期增加金额	394,577.91	4,085,235.96	48,313.44	286,069.04	375,029.49		5,189,225.84
—购置	394,577.91	4,084,991.96	43,008.85	286,069.04	374,593.08		5,183,240.84
—在建工程转入							
—企业合并增加							
—外币报表折算		244.00	5,304.59		436.41		5,985.00
(3) 本期减少金额		19,115.05	813,775.86	100,236.95	65,802.42		998,930.28
—处置或报废		19,115.05	813,775.86	100,236.95	65,802.42		998,930.28
(4) 期末余额	31,243,008.88	59,130,726.58	3,474,619.06	3,849,344.32	9,848,485.62	13,740,304.41	121,286,488.87
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	12,410,260.29	30,131,669.54	2,585,091.77	1,647,931.68	2,750,377.83	2,510,583.30	52,035,914.41
(2) 本期增加金额	2,283,080.17	1,332,227.88	223,358.77	258,986.59	769,871.29	858,769.02	5,726,293.72
—计提	2,283,080.17	1,332,154.99	218,319.41	258,986.59	769,515.60	858,769.02	5,720,825.78
—外币报表折算		72.89	5,039.36		355.69		5,467.94
(3) 本期减少金额	0.00	3,332.69	773,087.07	95,225.08	16,339.15	0.00	887,983.99
—处置或报废	0.00	3,332.69	773,087.07	95,225.08	16,339.15	0.00	887,983.99
(4) 期末余额	14,693,340.46	31,460,564.73	2,035,363.47	1,811,693.19	3,503,909.97	3,369,352.32	56,874,224.14
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							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	16,549,668.42	27,670,161.85	1,439,255.59	2,037,651.13	6,344,575.65	10,370,952.09	64,412,264.73
(2) 上年年末账面价值	18,438,170.68	24,932,936.13	1,654,989.71	2,015,580.55	6,788,880.72	11,229,721.11	65,060,278.90

(十三) 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	13,311,647.95		13,311,647.95	5,674,579.12		5,674,579.12
工程物资						
合计	13,311,647.95		13,311,647.95	5,674,579.12		5,674,579.12

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
购置设备	1,054,700.48		1,054,700.48	32,680.50		32,680.50
南区厂房建设项目	12,256,947.47		12,256,947.47	1,296,390.90		1,296,390.90
SAP				4,106,569.66		4,106,569.66
泛微 OA 软件 V9.0				238,938.06		238,938.06
合计	13,311,647.95		13,311,647.95	5,674,579.12		5,674,579.12

(十四) 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	14,518,688.03	14,518,688.03
(2) 本期增加金额	1,742,508.16	1,742,508.16
—新增租赁	1,739,132.23	1,739,132.23
—企业合并增加		
—外币折算	3,375.93	3,375.93
(3) 本期减少金额	1,383,121.31	1,383,121.31
—转出至固定资产		
—处置	1,383,121.31	1,383,121.31
(4) 期末余额	14,878,074.88	14,878,074.88
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,695,177.85	5,695,177.85
(2) 本期增加金额	1,970,106.35	1,970,106.35
—计提	1,966,821.67	1,966,821.67
—外币折算	3,284.68	3,284.68
(3) 本期减少金额	1,032,067.91	1,032,067.91
—转出至固定资产		
—处置	1,032,067.91	1,032,067.91
(4) 期末余额	6,633,216.29	6,633,216.29
3. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
(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	8,244,858.59	8,244,858.59
(2) 上年年末账面价值	8,823,510.18	8,823,510.18

(十五) 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				
(1) 上年年末余额	13,341,643.40	1,886,792.40	418,584.08	15,647,019.88
(2) 本期增加金额			5,446,359.28	5,446,359.28
— 购置			5,446,359.28	5,446,359.28
— 内部研发				
— 企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	13,341,643.40	1,886,792.40	5,864,943.36	21,093,379.16
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,027,577.37	1,886,792.40	58,136.70	3,972,506.47
(2) 本期增加金额	156,766.40		318,244.32	475,010.72
— 计提	156,766.40		318,244.32	475,010.72
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	2,184,343.77	1,886,792.40	376,381.02	4,447,517.19
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				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	11,157,299.63		5,488,562.34	16,645,861.97

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(2) 上年年末账面价值	11,314,066.03		360,447.38	11,674,513.41

(十六) 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
办公室装修费	2,986,013.47		586,659.56		2,399,353.91
合计	2,986,013.47		586,659.56		2,399,353.91

(十七) 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
应收账款坏账准备	16,028,780.03	2,423,113.95	10,316,073.79	1,502,658.12
合同资产坏账准备	370,615.10	47,301.62	316,201.06	40,743.44
其他应收款坏账准备	748,319.43	109,365.99	757,598.46	128,916.77
存货跌价准备	4,887,306.63	696,272.58	3,943,755.72	561,960.55
应收票据坏账准备	349,730.80	46,959.62	388,450.00	50,767.50
租赁负债	8,672,249.81	603,711.02	4,352,377.99	293,208.25
交易性金融资产/负债(计税基础与账面差异)	4,029,245.06	604,386.76	3,524,890.00	528,733.50
长期股权投资(减值准备)			59,206.58	8,880.99
固定资产减值准备				
未实现内部交易	5,658,353.86	1,789,254.53	3,962,211.85	1,286,231.14
合计	40,744,600.72	6,320,366.07	27,620,765.45	4,402,100.26

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
交易性金融资产/负债(计税基础与账面差异)			746,091.20	111,913.68
固定资产加速折旧	3,905,666.73	585,850.01	4,431,583.73	664,737.56
租赁资产	8,244,858.59	583,460.14	4,506,596.01	317,189.02

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
合计	12,150,525.32	1,169,310.15	9,684,270.94	1,093,840.26

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	583,460.14	5,736,905.93	399,354.54	4,002,745.72
递延所得税负债	583,460.14	585,850.01	399,354.54	694,485.72

(十八) 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
预付长期资产购置款	3,764,250.00		3,764,250.00	5,039,067.00		5,039,067.00
结算期 1 年以上的合同资产	1,455,333.51	232,034.21	1,223,299.30	1,679,960.21	258,600.01	1,421,360.20
合计	5,219,583.51	232,034.21	4,987,549.30	6,719,027.21	258,600.01	6,460,427.20

(十九) 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	2,814,072.33	2,814,072.33	保证金	14,714,289.57	14,714,289.57	保证金
应收款项融资				30,287,254.90	30,287,254.90	质押
应收票据	1,160,110.57	1,160,110.57	信用等级一般的应收票据背书未到期	5,811,290.73	5,811,290.73	信用等级一般的应收票据背书未到期
固定资产	8,241,737.75	8,241,737.75	抵押	8,733,565.61	8,733,565.61	抵押
无形资产	2,918,902.45	2,918,902.45	抵押	2,961,510.91	2,961,510.91	抵押
合计	15,134,823.10	15,134,823.10		62,507,911.72	62,507,911.72	

(二十) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	69,000,000.00	35,000,000.00
利息调整	54,944.46	30,083.34
合计	69,054,944.46	35,030,083.34

(二十一) 交易性金融负债

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负债	504,355.06	
其中：远期外汇交易、期货公允价值变动	504,355.06	
合计	504,355.06	

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	40,894,955.46
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	-	40,894,955.46

(二十三) 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	156,905,550.39	87,850,522.85
1-2 年	1,491,999.35	1,326,661.94
2-3 年	562,725.55	761,562.07
3 年以上	785,430.82	273,674.74
合计	159,745,706.11	90,212,421.60

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,147,437.49	3,121,245.65
1-2 年	326,541.38	336,792.45
2-3 年	254,220.18	75,348.95
3 年以上	175,874.19	15,662.85
合计	2,904,073.24	3,549,049.90

(二十五) 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	13,766,813.79	44,217,844.70	47,882,283.49	10,102,375.00
离职后福利-设定提存计划		3,982,653.44	3,982,653.44	
辞退福利		175,000.00	175,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	13,766,813.79	48,375,498.14	52,039,936.93	10,102,375.00

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	13,400,982.53	37,670,691.46	41,326,113.47	9,745,560.52
(2) 职工福利费	165,027.26	2,254,011.17	2,250,320.95	168,717.48
(3) 社会保险费		2,660,550.07	2,660,550.07	
其中：医疗保险费		2,362,391.29	2,362,391.29	
工伤保险费		137,466.15	137,466.15	
生育保险费		160,692.63	160,692.63	
(4) 住房公积金	200,804.00	1,632,592.00	1,645,299.00	188,097.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,766,813.79	44,217,844.70	47,882,283.49	10,102,375.00

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		3,852,790.34	3,852,790.34	
失业保险费		129,863.10	129,863.10	
企业年金缴费				
合计		3,982,653.44	3,982,653.44	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	469,068.05	904,135.60
企业所得税	200,113.34	
个人所得税	86,068.68	144,702.45
城市维护建设税	30,299.09	66,739.75
房产税	27,069.34	27,069.34
教育费附加	21,888.58	49,488.44
土地使用税	68,945.26	68,945.26
其他	962,342.56	527,546.43
合计	1,865,794.90	1,788,627.27

(二十七) 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	448,000.00	
其他应付款项	10,998,016.50	33,792,229.13
合计	11,446,016.50	33,792,229.13

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
外部单位往来款项	518,002.92	213,510.12
代收代付及暂收款项	1,046,605.06	138,972.82
代扣代缴社会保险及住房公积金等	25,408.52	87,746.19
限制性股票回购义务	9,856,000.00	33,352,000.00
合计	11,446,016.50	33,792,229.13

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	3,369,040.21	3,271,430.36
合计	3,369,040.21	3,271,430.36

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	13,960.82	54,082.31
已背书转让未终止确认应收票据	1,160,110.57	5,811,290.73
合计	1,174,071.39	5,865,373.04

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上的租赁负债	5,303,209.60	4,416,498.20
合计	5,303,209.60	4,416,498.20

(三十一) 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
政府补助	5,702,868.54		138,769.18	5,564,099.36	
合计	5,702,868.54		138,769.18	5,564,099.36	

(三十二) 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	82,655,000.00				-5,340,000.00	-5,340,000.00	77,315,000.00

说明：2024 年 5 月 17 日，公司 2023 年年度股东大会，审议通过《关于 2023 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，《股权激励计划》共授予 47 名激励对象 7,580,000 股，第一个解除限售期解除限售比例为授予总数 7,580,000 股的 50%，即 3,790,000 股不得解除限售，由公司回购注销，回购注销后公司股本由 82,655,000.00 股变更为 78,865,000.00 股；2024 年 5 月 30 日，公司 2024 年第四次临时股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》，拟对《格利尔数码科技股份有限公司 2023 年股权激励计划（草案）》（以下简称《股权激励计划》）中因解除劳动合同导致不再具备激励对象资格的 3 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,550,000.00 股予以回购注销，回购注销后公司股本由 78,865,000.00 股变更为 77,315,000.00 股。以上合计减资总额为 23,496,000.00 元，其中股本总额减少 5,340,000.00 元，资本公积减少 18,156,000.00 元，同时库存股和其他应付款减少 23,496,000.00 元。

(三十三) 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）	162,000,208.16		18,156,000.00	143,844,208.16
其他资本公积	915,600.79	646,235.36		1,561,836.15
合计	162,915,808.95	646,235.36	18,156,000.00	145,406,044.31

说明：1、资本溢价本期变动原因详见“（三十二）股本”。

2、其他资本公积本期增加为股份支付产生。

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	33,352,000.00		23,496,000.00	9,856,000.00
合计	33,352,000.00		23,496,000.00	9,856,000.00

说明：本期变动原因详见“（三十二）股本”

(三十五) 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	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	2,123,370.16	248,777.99			163,820.80	84,957.19	2,287,190.96
其中：外币财务报表折算差额	2,123,370.16	248,777.99			163,820.80	84,957.19	2,287,190.96
其他综合收益合计	2,123,370.16	248,777.99			163,820.80	84,957.19	2,287,190.96

(三十六) 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	24,700,806.89			24,700,806.89
合计	24,700,806.89			24,700,806.89

(三十七) 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	132,440,780.04	149,740,291.29
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	132,440,780.04	149,740,291.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,022,985.39	22,029,632.50
减：提取法定盈余公积		1,791,643.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,463,000.00	37,537,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	112,954,794.65	132,440,780.04

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,527,970.64	244,465,027.74	287,314,697.43	221,148,007.29
其他业务	3,516,288.13	2,206,149.87	6,973,297.34	3,674,992.43
合计	297,044,258.77	246,671,177.61	294,287,994.77	224,822,999.72

(1) 主营业务收入列示

合同分类	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
商品类型：				
照明业务	75,463,115.01	57,009,862.17	64,642,496.93	47,911,116.95
磁性器件业务	216,533,397.22	185,985,527.72	218,957,078.74	170,589,887.66
其他	1,531,458.41	1,469,637.85	3,715,121.76	2,647,002.68
合计	293,527,970.64	244,465,027.74	287,314,697.43	221,148,007.29
按经营地区分类：				
境内	211,720,583.17	186,161,397.00	220,145,430.30	174,477,852.44
境外	81,807,387.47	58,303,630.74	67,169,267.13	46,670,154.85
合计	293,527,970.64	244,465,027.74	287,314,697.43	221,148,007.29

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	316,093.64	622,820.57
教育费附加	136,111.15	266,936.32
地方教育费附加	90,740.76	177,957.56
房产税	54,138.68	92,204.15
土地使用税	137,890.53	137,890.52
车船使用税	1,200.00	1,560.00
印花税	165,734.24	90,152.64
其他税费	23,245.12	3,186.65
合计	925,154.12	1,392,708.41

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,406,858.93	4,183,569.98
销售服务费	845,770.95	865,053.15
办公费	555,122.84	1,026,569.20
修理费	517,717.01	512,593.18
差旅费	1,222,088.76	846,759.92
招待费	697,489.52	394,726.57
广告宣传费	582,240.68	229,642.29
租赁费	278,086.80	131,326.72
折旧摊销费	95,100.33	127,323.66
其他	36,777.46	98,719.85
股份支付	384,117.45	
合计	8,621,370.73	8,416,284.52

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,255,710.38	11,158,762.08
折旧摊销费	4,350,652.24	1,862,982.63
招待费	1,881,355.72	2,167,723.76
咨询服务费	790,253.12	1,381,764.59
办公费	1,559,201.62	1,739,566.87
差旅费	469,255.35	709,479.24
财产保险费	282,445.55	681,070.75
维修费	123,145.61	220,518.71

项目	本期金额	上期金额
租赁费	541,344.22	529,050.41
认证费	94,341.68	79,512.59
通讯费	49,472.00	48,134.30
其他	371,002.53	240,563.92
股份支付	1,207.89	
合计	24,769,387.91	20,819,129.85

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,913,499.08	7,486,565.73
材料及动力费	2,542,333.81	2,143,988.82
咨询服务费	226,846.53	145,314.85
办公费	194,661.44	570,429.02
中间试验费	293,800.25	448,903.33
认证费	379,608.82	869,868.61
折旧摊销费	340,586.29	407,863.11
差旅费	229,843.08	183,923.56
其他	10,572.79	60,271.98
股份支付	260,910.02	
合计	12,392,662.11	12,317,129.01

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	868,065.07	863,229.57
其中：租赁负债利息费用	186,973.76	54,399.00
减：利息收入	301,704.28	629,719.85
汇兑损益	-411,529.73	-1,576,934.78
手续费支出	59,770.62	43,464.19
合计	214,601.68	-1,299,960.87

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	280,162.18	5,761,711.68
进项税加计抵减	1,483,611.79	
代扣个人所得税手续费	58,559.49	43,472.86
合计	1,822,333.46	5,805,184.54

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		-8,110.91
处置长期股权投资产生的投资收益	18,020.46	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,087,497.67	1,995,573.10
票据贴现投资收益	-81,205.85	-347,697.60
合计	1,024,312.28	1,639,764.59

(四十六) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,250,446.26	-1,482,862.27
合计	-1,250,446.26	-1,482,862.27

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	38,719.20	-621,975.00
应收账款坏账损失	-5,610,082.00	-97,287.59
其他应收款坏账损失	9,640.09	-190,483.97
合计	-5,561,722.71	-909,746.56

(四十八) 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	-1,542,305.78	-365,607.85
合同资产减值损失	-54,414.04	34,166.28
长期股权投资减值损失		-59,206.58
固定资产减值损失		
合计	-1,596,719.82	-390,648.15

(四十九) 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
非流动资产处置损益	360,795.65	-45,182.50	360,795.65
合计	360,795.65	-45,182.50	360,795.65

(五十) 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
其他	0.74	19.35	0.74
合计	0.74	19.35	0.74

(五十一) 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
非流动资产毁损报废损失	20,371.62	25,212.78	20,371.62
滞纳金及违约金	62,419.12	1,007.77	62,419.12
其他	-	-	-
合计	82,790.74	26,220.55	82,790.74

(五十二) 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	2,327,198.57	3,855,849.82
递延所得税费用	-1,841,929.56	1,417,694.20
合计	485,269.01	5,273,544.02

(五十三) 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
----	------	------

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	-4,022,985.39	25,689,818.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	75,075,000.00	74,812,500.00
基本每股收益	-0.05	0.34
其中：持续经营基本每股收益	-0.05	0.34
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）	-4,022,985.39	25,689,818.92
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	75,075,000.00	74,812,500.00
稀释每股收益	-0.05	0.34
其中：持续经营稀释每股收益	-0.05	0.34
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 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
利息收入	301,704.28	629,719.85
投标、履约保证金	236,876.39	
代垫费用、备用金	43,702.81	25,839.81
政府补助	199,952.49	5,635,372.86
合计	782,235.97	6,290,932.52

(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
金融机构手续费	59,770.62	43,464.19
付现费用	10,750,774.07	18,202,097.95
合计	10,810,544.69	18,245,562.14

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
远期结汇相关		
合计		

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
票据贴现		
合计		

(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
上市中介费用		1,050,000.00
租金	516,521.35	1,487,380.50
股份回购	23,581,684.32	
合计	24,098,205.67	2,537,380.50

(五十五) 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	-2,319,601.80	27,136,468.56
加：信用减值损失	5,561,722.71	909,746.56
资产减值准备	1,596,719.82	390,648.15
固定资产折旧	5,720,825.78	4,321,704.40
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,966,821.67	1,020,759.46
无形资产摊销	475,010.72	161,073.84
长期待摊费用摊销	586,659.56	14,835.89
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)	-360,795.65	45,182.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		25,212.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,250,446.26	1,482,862.27
财务费用(收益以“-”号填列)	868,065.07	-1,514,286.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,024,312.28	-1,639,764.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,734,160.21	1,475,305.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-108,635.71	-78,887.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,240,777.83	7,134,120.32

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,924,291.42	-16,316,891.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,126,022.35	-46,772,408.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,560,280.96	-22,204,319.04
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	43,621,777.12	112,802,867.29
减：现金的期初余额	90,437,526.19	129,159,383.65
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	-46,815,749.07	-16,356,516.36

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	43,621,777.12	112,802,867.29
其中：库存现金	194,152.69	236,836.45
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	43,426,918.88	112,565,315.49
可随时用于支付的其他货币资金	705.55	715.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,621,777.12	112,802,867.29
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十六) 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			23,012,877.65
其中：美元	3,204,643.14	7.1268	22,838,850.73
欧元	8,310.00	7.6617	63,668.73

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
孟加拉达卡	28,270.00	0.0622	1,758.39
港币	10,000.00	0.9127	9,126.80
英镑	11,000.00	9.0430	99,473.00
瑞士法郎			
应收账款			36,797,519.33
其中：美元	4,344,642.75	7.1268	30,963,399.95
欧元	9,000.00	7.6617	68,955.30
英镑	637,527.82	9.0430	5,765,164.08
其他应收款			103,696.01
其中：美元	14,550.15	7.1268	103,696.01
应付帐款			1,341,396.39
其中：美元	188,218.61	7.1268	1,341,396.39
其他应付款			512,384.92
其中：美元	71,895.51	7.1268	512,384.92

(五十七) 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	7,000,000.00	89,222.92	100,000.02	其他收益
节能减排	1,000,000.00			其他收益
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	1,500,000.00		34,410.91	其他收益
基于高速可见光通信的井下安全信息保障平台研发及产业化项目	1,000,000.00	17,050.92	2,905.41	其他收益
土地补偿金	3,249,534.00	32,495.34	32,495.34	其他收益
合计	13,749,534.00	138,769.18	169,811.68	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
北交所申报上市奖励款	3,000,000.00		3,000,000.00
2019 年高新区第一批创业人才项目第二批资助资金	400,000.00		400,000.00
2022 年省级商务发展专项资金第三批	180,000.00		180,000.00
2021 年度徐州市推动科技创新专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00
2020 年高新区支持现代产业发展扶持资金	751,900.00		751,900.00
2021 年科技成果转化示范企业奖励资金	150,000.00		150,000.00
徐财教(2022)13 号 2022 年度省高新技术企业培育资金	110,000.00		110,000.00
徐州高新技术产业开发区财政局 2022 年质量奖奖励	100,000.00	100,000.00	
基金部徐财工贸【2023】39 号 2023 年江苏省商务发展专项资金(第二批)	34,700.00	34,700.00	
扩岗补贴	6,693.00	6,693.00	
合计	5,733,293.00	141,393.00	5,591,900.00

(五十八) 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	186,973.76	54,399.00
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	795,000.02	231,900.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,289,690.30	1,978,140.60
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,913,499.08	7,486,565.73
材料及动力费	2,542,333.81	2,143,988.82
咨询服务费	226,846.53	145,314.85
办公费	194,661.44	570,429.02
中间试验费	293,800.25	448,903.33
认证费	379,608.82	869,868.61
折旧摊销费	340,586.29	407,863.11
差旅费	229,843.08	183,923.56
其他	10,572.79	60,271.98
股份支付	260,910.02	
合计	12,392,662.11	12,317,129.01
其中：费用化研发支出	12,392,662.11	12,317,129.01
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2024年6月4日，由新加坡子公司 GLORIA TECH SINGAPORE PTE LTD 在越南设立名称为 GV INDUSTRY COMPANY LIMITED 的孙公司，报告期纳入合并范围。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州格利尔科技有限公司	徐州	徐州	生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
江苏格利尔光电科技有限公司	徐州	徐州	生产施工	100.00		非同一控制下企业合并
惠州格利尔科技有限公司	惠州	惠州	生产销售	100.00		设立
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	宿迁	宿迁	生产销售	100.00		设立
Gloria International Inc.	美国	美国	贸易	55.00		设立
徐州智谷光频产业研究院有限公司	徐州	徐州	研发销售	70.00		设立
上海莱复信息科技	上海	上海	技术研发	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安丝路光电科技有限公司	西安	西安	生产销售	65.00		设立
南京照通智慧科技有限公司	南京	南京	销售		55.00	设立
GLORIA TECH SINGAPORE PTE LTD	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立
GV INDUSTRY COMPANY LIMITED	越南	越南	生产销售		100	设立

九、与金融工具相关的风险

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。

（一）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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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、合同资产和其他应收款等，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。

(二) 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。

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		69,054,944.46				69,054,944.46	
应付账款		159,745,706.11				159,745,706.11	
一年内到期的非流动负债		3,369,040.21				3,369,040.21	
租赁负债		5,303,209.60				5,303,209.60	
合计		237,472,900.38				237,472,900.38	

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		35,030,083.34				35,030,083.34	
应付账款		90,212,421.60				90,212,421.60	
一年内到期的非流动负债		3,271,430.36				3,271,430.36	
租赁负债		4,416,498.20				4,416,498.20	
合计		132,930,433.50				132,930,433.50	

(三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、 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		50,000,000.00		50,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
(1) 衍生金融资产				
(2) 理财产品		50,000,000.00		50,000,000.00
◆应收款项融资			15,816,991.28	15,816,991.28
持续以公允价值计量的资产总额		50,000,000.00	15,816,991.28	65,816,991.28

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：朱从利、赵秀娟夫妇

(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

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
GLORIA LIGHTING GMBH	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
铜山区德天货物配送服务部	实际控制人朱从利的兄弟朱从波实际控制的个体工商户
铜山区天洲货物配送服务部	实际控制人朱从利的兄弟朱从波实际控制的个体工商户
徐州傲天鹏电源有限公司	公司重要子公司的少数股东闫征宇担任副董事长的企业
徐州爱特普电子有限公司	公司重要子公司的少数股东闫征宇担任副董事长的企业
徐州市交通控股集团有限公司及其控制企业	本公司股东
Toppower Inc	公司重要子公司的少数股东闫征宇控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
铜山区德天货物配送服务部	物流配送	-	不适用	不适用	990,937.27
铜山区天洲货物配送服务部	物流配送	1,975,502.90	不适用	不适用	724,599.13
徐州傲天鹏电源有限公司	采购商品	6,362,474.88	不适用	不适用	6,646,453.38
徐州爱特普电子有限公司	采购商品	9,187.73	不适用	不适用	8,987.23

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
徐州爱特普电子有限公司	销售商品	386,599.30	277,692.99
徐州市交通控股集团有限公司	工程业务	-	-
徐州市交通控股集团智能科技有限公司	工程业务	-	-
徐州市停车科技有限公司	节能费用分享	2,258,267.36	-

其他事项：

- a、公司子公司格利尔国际为 Toppower Inc 代收代付房租，金额为 1.2 万美元。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱从利、赵秀娟	5,000,000.00	2023-1-20	2024-1-19	是
朱从利、赵秀娟	20,000,000.00	2023-2-1	2024-1-30	是
朱从利、赵秀娟	15,000,000.00	2023-5-29	2024-5-22	是
朱从利、赵秀娟	4,000,000.00	2023-5-18	2024-5-17	是
朱从利、赵秀娟	5,000,000.00	2023-7-11	2024-7-9	是
朱从利、赵秀娟	5,000,000.00	2024-3-26	2025-3-25	否
朱从利、赵秀娟	10,000,000.00	2024-6-20	2025-6-19	否
朱从利、赵秀娟	5,000,000.00	2024-5-23	2025-5-13	否
朱从利、赵秀娟	15,000,000.00	2024-5-21	2025-5-7	否
朱从利	5,000,000.00	2024-3-20	2025-3-19	否
朱从利	10,000,000.00	2024-4-24	2025-4-23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱从利	5,000,000.00	2024-5-24	2025-5-23	否
朱从利	10,000,000.00	2024-5-30	2025-5-17	否
朱从利、赵秀娟	4,000,000.00	2024-5-17	2025-5-15	否

(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
应收账款					
	徐州市交通控股集团有限公司	4,851,368.71	308,299.52	6,023,968.71	349,563.82
	徐州市停车科技有限公司	10,246,571.22	605,458.45	7,988,303.86	492,545.08
	徐州市交通控股集团智能科技有限公司	211,686.31	10,584.32	154,632.00	7,731.60
	Gloria Lighting GmbH			1,296.77	129.68
	徐州爱特普电子有限公司	101,266.00	5,063.30	194,424.13	9,721.21
合同资产					
	徐州市交通控股集团有限公司				

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
应付账款			
	铜山区天洲货物配送服务部	1,754,117.93	740,534.00
	徐州傲天鹏电源有限公司	3,774,908.43	3,905,950.95

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-	-	-	1,525,000.00	6,710,000.00
销售人员	-	-	-	-	-	-	60,000.00	264,000.00
研发人员	-	-	-	-	-	-	50,000.00	220,000.00
总计	-	-	-	-	-	-	1,635,000.00	7,194,000.00

(二) 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	自主定价
授予日权益工具公允价值的重要参数	不低于方案公布日前 120 个交易日公司股票交易均价的 50%
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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,561,836.15

(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
管理费用	1,207.89		1,207.89	549,602.06		549,602.06
销售费用	384,117.45		384,117.45	213,801.24		213,801.24
研发费用	260,910.02		260,910.02	152,197.49		152,197.49
合计	646,235.36		646,235.36	915,600.79		915,600.79

十三、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项**1、 资产负债表日存在的重要或有事项**

(1) 2020 年 5 月 29 日被告发布招标文件，就“宿州苏宁广场 3#楼泛光照明工程”（以下简称苏宁照明工程或涉案工程）公开招标，2020 年 6 月 19 日，原、被告签订《宿州苏宁广场 3#楼泛光照明工程施工合同》（以下简称施工合同），约定由原告承接苏宁照明工程，合同价 8,251,988.68 元（施工过程中经签证增项实际变更为 9,059,860.53 元），该工程于 2021 年 6 月 22 日完成工程验收。

① 票据诉讼

被告向公司支付了 4,272,934.67 元，其中以商业承兑汇票方式支付的 2,967,493.74 元逾期未兑付。2021 年 9 月，公司向宿州市埇桥区人民法院提起诉讼，要求宿州苏宁置业有限公司向公司支付逾期应付票据到期应付款。2022 年 1 月 21 日，宿州市埇桥区人民法院判决宿州苏宁置业有限公司向公司支付 700,170.17 元及利息，驳回公司其他诉讼请求。2022 年 3 月 24 日原告向宿州

浦桥区人民法院申请强制执行，2022 年 12 月原、被告双方达成和解，同意被告按照票据金额的 90% 支付，即 630,153.15 元，2023 年 1 月 31 日，被告完成 63,0153.15 元的支付，就本票据的相关权利义务终结，遂原告于 2023 年 2 月撤回执行申请。

2022 年 2 月，就上述被驳回的诉讼请求，公司向南京市中级人民法院提起诉讼，要求苏宁置业集团有限公司支付其出具的逾期应付票据 2,267,323.57 元及利息。原告于 2022 年 2 月 15 完成立案，2022 年 2 月 17 日完成诉讼费缴纳，2023 年 4 月更换律所，加快推进案件进展，2023 年 11 月 24 日南京中院开庭，2024 年 4 月 11 日，法院出具民事判决书，双方均未提起上诉，2024 年 6 月 5 日，原告向南京中院申请强制执行，法院已接收材料，待立案。

十四、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、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	176,718,986.96	109,658,437.73
1 至 2 年	22,751,865.97	19,134,676.01
2 至 3 年	5,406,278.52	2,326,491.31
3 至 4 年	176,158.00	114,714.52
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	205,053,289.45	131,234,319.57
减：坏账准备	11,916,683.37	7,502,916.30
合计	193,136,606.08	123,731,403.27

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	205,053,289.45	100.00	11,916,683.37	5.81	193,136,606.08	131,234,319.57	100.00	7,502,916.30	5.72	123,731,403.27
其中：										
账龄组合	186,964,986.77	91.18	11,916,683.37	6.37	175,048,303.40	118,258,763.17	90.11	7,502,916.30	6.34	110,755,846.87
关联方组合	18,088,302.68	8.82			18,088,302.68	12,975,556.40	9.89			12,975,556.40
合计	205,053,289.45	100.00	11,916,683.37		193,136,606.08	131,234,319.57	100.00	7,502,916.30		123,731,403.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	158,630,684.28	7,931,534.21	5.00
1 至 2 年	22,751,865.97	2,275,186.60	10.00
2 至 3 年	5,406,278.52	1,621,883.56	30.00
3 至 4 年	176,158.00	88,079.00	50.00
合计	186,964,986.77	11,916,683.37	

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	
账龄组合	7,502,916.30	4,413,767.07				11,916,683.37
合计	7,502,916.30	4,413,767.07				11,916,683.37

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款金额为 139,703,529.70 元，占期末应收账款的比例为 68.13%，计提的坏账准备金额为 6,704,490.55 元。

(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		
其他应收款项	4,379,365.42	1,851,699.27
合计	4,379,365.42	1,851,699.27

1、 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	4,242,704.01	1,219,483.42
1 至 2 年	29,600.00	515,171.46
2 至 3 年	155,114.78	45,693.97
3 至 4 年		50,000.00
4 至 5 年	55,000.00	605,600.00
5 年以上	600,600.00	
小计	5,083,018.79	2,435,948.85
减：坏账准备	703,653.37	584,249.58
合计	4,379,365.42	1,851,699.27

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,083,018.79	100.00	703,653.37	13.84	4,379,365.42	2,435,948.85	100.00	584,249.58	23.98	1,851,699.27
其中：										
账龄组合	1,031,493.63	20.29	703,653.37	68.22	327,840.26	1,723,066.70	70.73	584,249.58	33.91	1,138,817.12
备用金及借支	4,051,525.16	79.71			4,051,525.16	712,882.15	29.27			712,882.15
合计	5,083,018.79	100.00	703,653.37		4,379,365.42	2,435,948.85	100.00	584,249.58		1,851,699.27

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（%）
1 年以内	191,178.85	9,558.94	5.00
1 至 2 年	29,600.00	2,960.00	10.00
2 至 3 年	155,114.78	46,534.43	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	55,000.00	44,000.00	80.00
5 年以上	600,600.00	600,600.00	100.00
合计	1,031,493.63	703,653.37	

(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	584,249.58			584,249.58
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	119,403.79			119,403.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	703,653.37			703,653.37

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	2,435,948.85			2,435,948.85
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				

账面余额	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)	
本期新增	2,647,069.94			2,647,069.94
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,083,018.79			5,083,018.79

(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	
账龄组合	584,249.58	119,403.79				703,653.37
合计	584,249.58	119,403.79				703,653.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款金额为 4,248,378.21，占期末其他应收款的比例为 83.58%，计提的坏账准备金额为 646,097.61 元。

(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	59,337,064.50	778,563.21	58,558,501.29	40,057,702.41	778,563.21	39,279,139.20
对联营、合营企业投资				59,206.58	59,206.58	
合计	59,337,064.50	778,563.21	58,558,501.29	40,116,908.99	837,769.79	39,279,139.20

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	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		
江苏格利尔光电科技有限公司	9,913,128.59					22,950.42	9,936,079.01	
徐州格利尔科技有限公司	9,202,480.43						9,202,480.43	
GloriaInternationalINC	978,500.60						978,500.60	
惠州格利尔科技有限公司	10,014,495.00					28,990.00	10,043,485.00	
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	5,002,415.83		5,000,000.00			-2,415.83	10,000,000.00	
上海莱复信息科技有限公司	778,563.21	778,563.21					778,563.21	778,563.21
徐州智谷光频产业研究院有限公司	3,518,118.75					36,237.50	3,554,356.25	
西安金丝路光电科技有限公司	650,000.00						650,000.00	
GLORIA TECH SINGAPORE PTE LTD			14,193,600.00				14,193,600.00	
合计	40,057,702.41	778,563.21	19,193,600.00			85,762.09	59,337,064.50	778,563.21

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业												
GLORIA LIGHTING GMBH	59,206.58	59,206.58		59,206.58					-59,206.58		-	-
小计	59,206.58	59,206.58		59,206.58					-59,206.58		-	-
合计	59,206.58	59,206.58		59,206.58					-59,206.58		-	-

(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	237,504,688.57	207,833,737.33	213,790,565.94	176,337,213.10
其他业务	2,095,380.76	941,998.07	6,747,876.25	3,613,662.76
合计	239,600,069.33	208,775,735.40	220,538,442.19	179,950,875.86

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		-7,394.87
处置长期股权投资产生的投资收益	18,020.46	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,087,497.67	1,995,573.10
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
票据贴现投资收益	-81,205.85	-213,822.60
合计	1,024,312.28	1,774,355.63

十六、 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	360,795.65	
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	280,162.18	
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	-162,948.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,790.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	395,219.24	
所得税影响额	21,706.82	
少数股东权益影响额(税后)	96,350.60	
合计	277,161.82	

(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	-1.09	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.16	-0.05	-0.05

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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