



广东星光发展股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李振江、主管会计工作负责人李振江及会计机构负责人（会计主管人员）肖访声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险及对策，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”。敬请广大投资者关注相关内容并注意投资风险。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，因公司 2024 年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者均为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元，公司股票交易将在 2024 年年度报告披露后被实施退市风险警示。公司董事会将积极督促管理层采取有效措施，全力改善经营状况和财务状况，力争早日撤销退市风险警示。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，并已实施了整改，请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1109124491 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	46
第六节 重要事项.....	48
第七节 股份变动及股东情况.....	59
第八节 优先股相关情况.....	65
第九节 债券相关情况.....	65
第十节 财务报告.....	66

## 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。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、星光股份、星光股份公司	指	广东星光发展股份有限公司，曾用名“广东雪莱特光电科技股份有限公司”
雪莱特、雪莱特公司	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司
佳德轩	指	佳德轩（广州）资本管理有限公司
尚凡资本	指	广东尚凡资本投资有限公司
光电科技、雪莱特光电	指	佛山雪莱特光电科技有限公司
佛山雪莱特	指	佛山雪莱特照明有限公司
卓誉自动化、深圳卓誉	指	深圳市卓誉自动化科技有限公司
深圳卓誉智能	指	深圳市卓誉智能装备有限公司
益科光电、深圳益科	指	深圳市益科光电技术有限公司
雪莱特照明电器	指	佛山雪莱特照明电器有限公司
星光能源	指	广东星光能源发展有限公司
星光智慧	指	广东星光智慧城市科技有限公司
星光国际	指	广东星光国际控股有限公司
神州量子信息、星光量子	指	广东星光神州量子信息技术有限公司
金百丽智能	指	广东金百丽智能科技有限公司
中能照明	指	广东中能照明科技有限公司
元生信息	指	广州元生信息技术有限公司
星光云计算	指	广东星光云计算有限公司
股东会、股东大会	指	广东星光发展股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	广东星光发展股份有限公司董事会
监事会	指	广东星光发展股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、深交所	指	深圳证券交易所
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
会计师事务所、政旦志远	指	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	广东星光发展股份有限公司章程
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	星光股份	股票代码	002076
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东星光发展股份有限公司		
公司的中文简称	星光股份		
公司的外文名称（如有）	CNLIGHT CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CNLIGHT		
公司的法定代表人	李振江		
注册地址	广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区		
注册地址的邮政编码	528225		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区		
办公地址的邮政编码	528225		
公司网址	<a href="http://www.cnlight.com">http://www.cnlight.com</a>		
电子信箱	info@cnlight.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张桃华	潘晓媚
联系地址	广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区	广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区
电话	0757-86695590	0757-86695590
传真	0757-86695642	0757-86695642
电子信箱	zth@cnlight.com	zjb@cnlight.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区科技大道东 4 号（公司证券投资部）

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914406002800034240
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2022 年 12 月 20 日前，公司控股股东、实际控制人为柴国生。因公司于 2022 年完成司法重整事项，2022 年 12 月 20

	日起，公司控股股东变更为佳德轩（广州）资本管理有限公司，公司实际控制人变更为戴俊威。
--	--

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F
签字会计师姓名	丁月明、杨兰兰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	191,893,215.44	150,830,044.62	27.22%	156,151,068.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	-30,975,624.00	-13,105,553.49	-136.35%	24,633,524.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-26,969,042.37	-22,332,328.36	-20.76%	-142,042,838.85
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,005,611.35	-4,074,673.74	271.93%	-183,181,926.60
基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.01	-200.00%	0.03
稀释每股收益（元/股）	-0.03	-0.01	-200.00%	0.03
加权平均净资产收益率	不适用	不适用	不适用	不适用
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	611,990,887.92	529,309,591.42	15.62%	743,471,743.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	289,900,272.39	318,030,713.99	-8.85%	324,250,773.14

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	191,893,215.44	150,830,044.62	未扣除项目前营业收入

营业收入扣除金额（元）	24,266,117.93	18,741,291.01	出租房屋、销售材料收入、光伏业务、2024 年新增信息安全与系统集成业务
营业收入扣除后金额（元）	167,627,097.51	132,088,753.61	扣除出租房屋、销售材料收入、光伏业务、2024 年新增信息安全与系统集成业务

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	30,417,260.02	39,680,659.61	53,877,167.16	67,918,128.65
归属于上市公司股东的净利润	567,044.44	429,326.03	-3,045,420.48	-28,926,573.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,016,274.44	-2,232,068.87	-3,110,554.80	-18,610,144.26
经营活动产生的现金流量净额	-311,345.01	-1,298,273.35	-2,594,542.99	11,209,772.70

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	-900,881.27	94,736.01	5,908,048.28	
计入当期损益的政府补助（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、	492,237.66	3,861,473.10	1,946,535.88	

对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				
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	-704.79	-7,692.47		
委托他人投资或管理资产的损益	1,207,625.59	116,740.30	17,346.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	134,477.80		1,108,977.01	
债务重组损益	1,841,388.30	2,266,461.18	160,826,475.06	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-5,235,201.12	-1,443,091.72	-1,652,951.80	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,390,569.58	1,954,132.06	3,551,320.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,040,267.15	2,400,746.68	-7,591,454.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,329.03	37,190.71	26,191.11	
减：所得税影响额	-1,297,407.04	263,711.45	-197,491.50	
少数股东权益影响额（税后）	-470,042.56	-209,790.47	-2,338,383.76	
合计	-4,006,581.63	9,226,774.87	166,676,363.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）LED 照明

LED 具有能耗低、体积小、无污染、响应快、驱动电压低等特性，被誉为新一代照明光源及绿色光源。LED 照明产品按应用领域可以划分为通用照明和特殊照明，通用照明包括家居照明、商业照明、工业照明、市政道路照明等；特殊照明则包括应急照明、汽车照明、特种工作照明等。随着 LED 照明产业的不断发展，创新技术的应用推动了下游市场的持续拓展，逐步开拓了智能照明、健康照明、海洋照明、动植物照明等新兴照明领域。特别是近年来，健康照明和智能照明两大趋势已经成为市场的热点，吸引了广泛的关注。

随着“健康中国 2030”战略的不断推进，健康照明作为照明行业的新兴领域，正逐渐受到社会各界的关注。我国消费结构的优化和居民健康意识的提升，健康照明产品和技术正经历着不断的创新，进而加速释放健康消费市场的巨大潜力。目前的健康照明产品主要是指通过模拟自然光谱、调节色温和亮度等手段，为人们创造舒适、健康的视觉环境。2018 年，教育部等八部门联合发布的《综合防控儿童青少年近视实施方案》中，特别强调了学校改善视觉环境、使用有助于视力健康的照明设备的重要性，这一政策为教育照明领域从传统荧光灯向 LED 照明的转型升级提供了强大动力。近年来，我国政府对教育工作的重视程度不断提升，出台了一系列支持教育发展的政策，教育环境与教学质量均实现了飞跃式发展，教室照明灯具作为改善教育环境的重要环节也迎来快速发展的黄金时期。

智能照明是基于物联网和人工智能，以 LED 光源、无线/网络通信和智能传感为核心的高效节能、健康环保和人性化的照明系统。随着高新技术的提升以及物联网的崛起，智能照明正快速进入发展的新阶段。在公共照明、建筑照明和商业照明应用领域，智能照明具有绝对的领先优势，高效、节能、舒适而多样化，使得智能照明越来越受到人们的青睐，成为照明行业发展的新趋势。目前，智能照明可分为城市智能照明系统和家庭智能照明两大类。据中商产业研究院发布的《2024—2029 年中国智能照明行业市场调研及发展趋势预测报告》显示，2023 年我国智能照明市场规模 425 亿元，预计到 2024 年将增至 479 亿元。随着智能家居和物联网技术的持续发展，智能照明市场将迎来更加广阔的发展前景。

此外，从短期市场来看，LED 灯具即将迎来二次替换需求高峰，2014 年起开始服役的 LED 灯具，经过十年的时间，已陆续达到寿命极限，替换市场需求将快速改变 LED 照明市场萎靡状态。在国内市场，得益于以旧换新国家补贴政策和地方政策的推动，LED 灯具的二次替换和智能化升级将迎来新的发展机遇。

#### （二）紫外消杀

紫外消杀系公司主营业务之一，公司紫外消杀产品专注于高效杀菌消毒。紫外线消毒杀菌原理是利用适当波长的紫外线破坏微生物机体细胞中的 DNA（脱氧核糖核酸）或 RNA（核糖核酸）的分子结构，造成生长性细胞死亡或再生性细胞死亡。紫外线消毒作为一种物理消毒方法，具有广谱杀菌、高效迅速、不易产生耐药性以及无化学残留等显著优点，在食品安全和环境保护方面尤为重要。与传统化学消毒剂相比，紫外线消毒不仅能有效杀灭多种病原微生物，还能避免二次污染，确保消毒后的物品安全使用。

近年来，随着公众对环境卫生健康安全的重视，紫外消杀技术受到了越来越多的关注。技术的进步，尤其是电光转换效率的提高，为产业技术的发展带来了新的突破，使得紫外消杀行业得到了较快的发展。2024 年紫外 LED 在光固化、杀菌消毒、空气净化、光医疗、植物照明、食品保鲜等多领域应用的推动下，市场需求持续增长。根据 CSA Research 市场调研，2024 年紫外 LED 市场规模约 28 亿元，较去年同期增长 23%。随着紫外 LED 技术的持续提升，紫外 LED 的应用从最初的小型电器、母婴用品、静态水处理等消费端应用领域逐渐向工业水处理、食品加工、医疗卫生、冷链物流、汽车等工业级领域拓展。

根据公开资料，公司目前是境内 A 股上市公司主营业务涉及紫外线杀菌灯的主要生产厂家之一，也是国内少数几家有能力生产大功率紫外线杀菌灯的企业之一，具备一定的技术基础和研发实力。目前，公司的紫外线杀菌灯生产线在满负荷状态下，年产量可达约 1,000 万支/套，并可根据市场需求灵活调整，进一步提升产能。未来，紫外线消毒技术将继续在多个领域得到广泛应用。一方面，随着人们对公共卫生和食品安全意识的不断提高，紫外线消毒技术将成为更多行

业的标配。另一方面，随着科技的不断进步，紫外消杀技术和深紫外 LED 技术将在更多领域得到推广和应用，为公司的发展提供更加广阔的市场空间和发展机遇。

### （三）汽车照明

据中国汽车工业协会统计分析，2024 年，我国汽车产销累计完成 3,128.2 万辆和 3,143.6 万辆，同比分别增长 3.7% 和 4.5%，产销量再创新高，继续保持在 3,000 万辆以上规模。预计 2025 年，汽车市场将继续呈现稳中向好发展态势，汽车产销将继续保持增长。目前汽车灯主要有卤素灯、氙气灯、LED 灯和激光灯四种类型。卤素灯发光原理跟白炽灯相似，虽然工艺简单、制造成本低、性能稳定，但寿命相对较短，亮度较低、照射距离短，主要应用于低端车型，市场份额正在逐年缩减；氙气灯即高强度放电式气体灯，成本高于卤素灯，具有比较高的能量密度和光照强度，使用寿命比卤素灯长，主要应用在高配车型和较高端车型。LED 灯即以发光二极管为光源，具有亮度高、低功耗、寿命长、体积小、响应快等优点，能够实现分区控制，拥有更多的布置空间。激光灯以激光二极管为光源，是近年来新兴的一种汽车大灯光源，采用激光技术，具有极高的照明效果，成本高，主要用于高端车型。

据 TrendForce 数据显示，当前车用 LED 灯头渗透率超过 60%，在新能源车中的渗透率高达 90%。未来随着车用 LED 产业链的完善以及技术的成熟性增加，生产成本将进一步降低，LED 势必会进入中低端车型市场，挤占卤素灯份额。随着汽车电动化大趋势以及车用 LED 产业链扩产提速，结合我国汽车及车用照明行业发展趋势来看，未来我国新能源车销量将迎来新一轮的增长，因此车用照明灯具将迎来快速增长时期。据乘联会的数据预计，到 2027 年中国车用照明灯具市场容量将达到 2,266 万只左右。

公司目前汽车照明产品主要包括 LED 汽车前照灯和汽车氙气前大灯，旨在满足不同客户的多样化需求，并广泛适配于多种车型配置，为客户提供更优质、更灵活的照明解决方案。

### （四）锂电池生产设备

2024 年，在政策利好、供给丰富、价格降低和基础设施持续改善等多重因素共同作用下，我国新能源汽车持续增长，产销量突破 1,000 万辆。据中国汽车工业协会统计分析，2024 年，我国新能源汽车产销分别完成 1,288.8 万辆和 1,286.6 万辆，同比分别增长 34.4% 和 35.5%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 40.9%，较 2023 年提高 9.3 个百分点。根高工产研锂电研究所（GGII）统计数据显示，2022 年至 2024 年中国锂电池出货量分别是 658GWh、886GWh、1175GWh，2024 年同比增长 32.6%。

随着我国新能源汽车的快速发展和领先壮大，国内锂电池企业和锂电设备企业均进入了高速发展期，国内设备企业技术能力不断加强，设备进口比例逐步降低。据中商产业研究院发布的《2024-2029 全球及中国锂电池制造设备行业发展现状调研及投资前景分析报告》显示，2023 年全球锂电设备市场规模达到 1,869 亿元，我国锂电设备行业市场规模为 900 亿元。中商产业研究院分析师预测，2024 年全球锂电设备市场规模将达到 2,336 亿元，2024 年中国锂电设备市场规模约为 750 亿元。

公司全资子公司卓誉自动化深耕自动化设备行业十余载，是较早一批实现锂电池生产设备国产化替代的公司，并从最早期低速生产线的国产化，发展成为现如今具备高速线设备生产能力的高新技术企业。经过不断发展与创新，卓誉自动化推出了锂电池关键模组 CCS 线束集成自动化生产线，有望进一步提升锂电池整线生产效率，为行业的快速发展注入新的活力。

### （五）信息安全与系统集成

网络信息安全是指网络系统（包括硬件、软件、基础设施等）中的数据受到保护，不会由于偶然的或者恶意的原因而遭受未经授权的访问、泄露、破坏、修改、审阅、检查、记录或销毁。一般而言，网络信息安全产品主要包括安全硬件、安全软件及安全服务。随着信息技术的迅速发展，特别是云计算、大数据、物联网和人工智能等新一代信息技术的飞速发展，网络信息安全风险全面泛化，种类和复杂度均显著增加。根据工信部最新数据，2024 年我国软件和信息技术服务业运行态势良好。全年软件业务收入达 13,7276 亿元，同比增长 10.0%，利润总额为 16,953 亿元，同比增长 8.7%。其中，信息安全产品和服务收入为 2,290 亿元，增幅 5.1%。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司主营业务及主要产品

报告期内，公司业务涵盖 LED 照明、紫外消杀、汽车照明、锂电池生产设备、信息安全与系统集成等多个领域。

### 1、LED 照明业务

公司的 LED 照明业务产品丰富多样，涵盖了 LED 室内照明、LED 护眼教室灯以及 LED 户外灯具等多个系列。产品广泛应用于室内外照明工程、市政照明工程、文旅亮化照明工程以及健康护眼照明等多个领域，满足不同场所和需求的照明要求。近年来，公司积极响应政策号召，积极开拓教育照明市场，已成功为全国众多学校的数千间教室提供了专业的教育照明产品。同时，公司在智能和健康照明等领域持续加大研发和创新投入，致力于为客户提供更健康、智能、节能的照明解决方案。公司智能照明产品不仅可以通过精准控制灯光亮度与开关时间，有效降低能源消耗，更融合了防频闪、防眩光技术，提供柔和均匀光线，减少眼睛疲劳，保护视力。此外，用户还可以根据个人喜好和生活工作需求，自定义场景设置。公司相关产品海外主要出口孟加拉国、加拿大、法国、韩国等，国内主要通过经销商渠道进行销售。

### 2、紫外消杀业务

公司紫外消杀业务具体产品包括：紫外线消毒台灯、移动/壁挂式消毒机、空气消毒机（人机共存）、222nm 准分子灯及杀菌模组、308 准分子光源产品、水族养殖消毒系列、污水净化系列、照明杀菌一体化教室灯、物流冷链自动消毒机、紫外线灯管、灭蚊灯等多元化产品。产品广泛应用于医院、教室、家庭、车间、商场、办公楼等各类空间场所的杀菌消毒，也可应用于消毒柜、净水机、空气净化器、除螨仪等小家电、医疗器械设备领域及工业中废水废气的治理。公司是国内少数几家有能力生产大功率紫外线杀菌灯的企业之一，公司在紫外消杀领域拥有技术优势。目前，公司产品以国内直销为主，同时海外主要出口法国、韩国、印度、意大利等。

### 3、汽车照明业务

公司汽车照明业务的具体产品包括：LED 汽车前照灯、汽车氙气前大灯。公司深耕汽车前照灯领域约 20 年，主要以客户订单需求为中心组织生产，目前以国内销售和海外 OEM / ODM 为主，主要通过经销商渠道进行销售。公司车灯前装客户主要包括汽车整车配套商、汽车灯具厂/车灯总成制造商；公司车灯后改客户主要包括汽车 4S 集团公司、汽车美容店、汽车维修站、汽车改装批发渠道等。公司汽车照明业务收入目前主要来源于国内外后改客户。公司汽车灯主要出口德国、波兰、印度、厄瓜多尔、墨西哥等。

### 4、锂电池生产设备业务

公司锂电池生产设备业务主要为新能源动力电池生产企业提供锂电池整条生产工艺链的中后段设备，主要产品包括：方形电池（正、负）压氢检测漏机、方形电池自动入化成钉机、方形电池卷芯热压机、方形电池卷芯配组超焊机、方形电池卷芯支架装配机、自动软包装封装检查一体机、自动套膜一体机等。公司通过招投标等方式获取订单，可根据客户的特定需求进行个性化设计、生产和服务，紧跟客户新动向和新需求，目前与行业知名企业建立了合作关系。

### 5、信息安全与系统集成业务

报告期内，公司投资 800 万元收购广东星光神州量子信息技术有限公司（原名为：广州市天芯量子信息技术有限公司）51% 股权，投资 1000 万元收购广州元生信息技术有限公司 51% 股权，抓住信息安全未来产业新赛道的机遇，旨在布局发展新质生产力，形成新的增长点，提升公司竞争力和盈利能力。

报告期内，公司先后投资设立广东三合数科科技发展有限公司、广东星能信息发展有限公司、广东数通智能技术有限公司等控股子公司，专注于智慧城市综合运营中心建设、国产化信创及信息安全解决方案、全生命周期大数据管理平台、多场景人工智能应用服务，同时结合“星光云”私有云平台及 IDC 数据中心，以大数据分析和人工智能应用为城市发展提供智能指挥及响应系统，为企事业单位提供数字化管理与决策平台，为社会治理提供智能化管理与安防服务等综合解决方案。

### 6、光伏发电业务

报告期内，公司全资子公司广东星光能源发展有限公司竣工完成了公司的第二期太阳能光伏发电项目建设，该项目装机容量约 2.7 兆瓦。至此，公司两期太阳能光伏发电项目的年度总发电量约 450 万度。公司的分布式光伏发电项目不仅有效满足了自用电力需求，为公司提供了稳定可靠的绿色清洁能源，实现节能减排，也能够为公司带来良好的社会效益、环保效益和经济效益。同时，公司充分利用实际控制人的资源，快速推进业务，与关联方广州创科光伏电力有限公司签订了《分布式光伏发电项目总承包合同》，以进一步推动公司光伏发电业务发展。

### 7、自有园区出租业务

报告期内，公司充分利用现有厂房资源，将部分闲置厂房用于出租，获取租金收益，有利于持续增强公司的盈利能力。

## （二）公司经营模式

### （1）采购模式

紫外消杀、LED 照明及汽车照明业务：公司根据市场发展趋势、生产进度规划、库存情况以及销售情况，预测产品销量，确认合理的采购数量与规格需求。采购过程中，结合公司实际情况，进行原材料、半成品及成品的审慎采购。

锂电池生产设备业务：采用直接采购模式，外购分为标准件和非标准件采购。标准件直接外购，非标零部件由卓誉自动化自主完成设计图纸后委托外协加工或者直接定制零部件。

信息安全与系统集成业务：主要采用按需采购模式，即按照项目实施进度进行采购；采购内容主要包括计算机硬件、外购软件以及外购劳务等。

### （2）生产模式

紫外消杀、LED 照明及汽车照明业务：根据市场需求和客户反馈，公司进行产品需求分析和设计构思，确定产品规格和功能特性，制定生产计划，确定生产量、生产周期和生产顺序，并进行合理的生产排产安排。在生产过程中，进行严格的质量控制，从原材料入库检验到生产工艺流程监控，再到产品成品检测，每一道工序都严格遵循质量管理体系，确保每一件产品都能达到既定的标准，满足客户对品质的期待与要求。

锂电池生产设备业务：该产品属于非标自动化设备，根据客户的特定需求进行设计开发和生产。生产计划按照销售订单确定，遵循“以销定产”的原则，确保生产活动与市场需求紧密对接。

信息安全与系统集成业务：硬件采购和集成服务，以客户确认的需求和合同为基础，进行调研、框架设计、组织实施和工程交付。

### （3）销售模式

紫外消杀、LED 照明及汽车照明业务：公司坚持以客户订单需求为导向，灵活组织生产，并实行分销与直销两种销售模式，满足不同客户需求。在收款方面，公司提供款到发货和月结两种便捷方式，确保资金流的顺畅运作。

锂电池生产设备业务：公司通过招投标等方式获取订单，可根据客户的特定需求进行开发设计、采购原材料并生产产品，紧跟客户新动向和新需求。合同款项分别在与客户签订合同后、发货时、安装验收合格后以及质保期满后分阶段收取，确保交易双方的权益得到充分保障。

信息安全与系统集成业务：深入了解客户的业务需求，结合自身的专业技术知识和丰富经验，提供定制化的信息安全解决方案和系统集成服务，为客户量身打造符合其实际需求的解决方案。

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司始终坚守主业，未有因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等情形而导致公司核心竞争力受到严重影响的情况发生。公司高度重视产品的创新和研发，不断强化经营效率并保持管理层的稳定性，旨在持续增强企业的综合实力。此外，公司强化了技术研究和产品质量控制，积极适应市场竞争态势。公司的竞争优势主要表现在以下几个方面：

### 1、研发优势

公司研发团队具有丰富的行业经验和背景，公司拥有完善的研发流程和管理体系，能够有效地控制研发成本和开发周期，持续推进技术创新和产品升级。秉承“品质源于科技，科技源于人才”的经营理念，公司先后获得“国家科学技术进步二等奖”“中国专利优秀奖”等荣誉，先后获评“国家知识产权优势企业”“国家知识产权示范企业”，并先后成立了 CNAS 实验室、省级企业技术中心、复旦大学电光源研究所南海实验基地、深圳清华大学研究院纳米技术应用实验室，承担并完成了国家 863 计划、火炬计划、星火计划、广东省重点创新产品项目等多项国家重大课题。公司参与起草了多项国家标准——紫外线杀菌灯、光催化材料性能测试用紫外光源、道路机动车辆灯泡尺寸、光电性能要求、单端荧光灯性能要求、普通照明用自镇流荧光灯性能要求等。截至报告期末，公司累计获得中外专利约 550 项。

子公司卓誉自动化深耕自动化设备行业十余年，2022 年获评国家级高新技术企业，持有专利 78 项、软件著作权 55 项，具有较强的客户定制方案解决能力和供应链整合能力，能根据客户的特定需求进行个性化设计、生产和服务。自主研发非标自动化设备生产及供应链管理系统，实现超高效能管理、成本管控、实时流程更新，受到行业广泛认可。

## 2、产品优势

公司拥有丰富多元的产品系列，公司基于光科技应用技术开发出紫外消杀、LED 照明、汽车照明三项业务，相关产品应用领域广且在国内外、线上线下渠道均有销售，公司积累了深厚的客户资源，并在长期合作中与大客户建立起稳定的合作关系。其中在智能照明领域，公司旗下品牌金百丽全屋智能家居系统，实现了从家居到商业，由室内延伸至室外的全系列智能照明产品的无缝覆盖，提供全方位的解决方案及满足消费者的多样化需求。此外，为提升盈利能力，公司布局的锂电池生产设备业务，专注于锂电池整条生产工艺链的中后段设备，在细分领域精益求精，与行业知名客户保持着紧密的合作关系。

## 3、品牌优势

公司自 1992 年成立，已深耕光电应用行业超过 30 年，公司的“雪莱特”商标在行业内具有较高的知名度，“雪莱特”品牌和核心产品曾先后获评“中国氙气灯最具影响力品牌”“最具影响力品牌”“最具影响力强势品牌”“广东省著名商标”“中国驰名商标”“广东省名牌产品”“照明行业（家居照明）领军品牌”“广东省出口名牌企业”“广东省重点商标”“广东高价值商标品牌”“2023 中国教育照明十大品牌之一”等多项荣誉。公司通过多年的市场推广和品牌建设，在行业内拥有良好的品牌知名度和声誉，为公司带来了更多的商业机会，并提升公司的整体价值和竞争力。

## 4、人才团队优势

公司始终将人才作为核心资源，致力于保持核心管理团队的稳定。目前，公司的关键管理人员及核心团队成员均在公司任职超过 10 年，他们拥有深厚的行业知识和丰富的实践经验，为公司的持续稳健发展提供了坚实的支撑。为了进一步提升经营管理团队的积极性和创造力，公司积极引进专业人才，并延续实施了 2023 年的股票期权激励计划，授予激励对象 28 人，授予股票期权数量为 1,200 万份，旨在激励员工与公司共同进步，为公司的未来发展贡献更多的智慧和力量。

## 5、专业资质优势

公司及子公司先后取得多项重要经营管理资质，包括增值电信业务经营许可证（IDC）、城市及道路照明工程专业承包一级、信息系统安全集成一级、建筑机电安装工程专业承包一级、能力成熟度模型集成（CMMI3）、信息系统建设和服务能力等级证书（CS2）、ITSS 信息技术服务标准符合性证书运行维护领域（三级）、广东省安全技术防范企业设计施工维护能力评价等级证书（四级）、信息系统安全运维二级、信息安全风险评估二级、信息安全应急处理二级、电子与智能化工程专业承包二级、国家信息安全测评信息安全服务资质证书（安全工程类一级）、国家信息安全测评信息安全服务资质证书（风险评估一级）、环保工程专业承包二级、电力工程施工总承包二级、消防设施工程专业承包二级电子与智能化工程专业承包二级、ISO 9001 质量管理体系认证证书、ISO 14001 环境管理体系认证证书、ISO 45001 职业健康安全管理体系认证证书、中国环境标志产品认证证书、消毒产品生产企业卫生许可证、医疗器械生产许可证、安全生产许可证等资质证书。这些专业资质为公司稳健发展和市场竞争奠定了坚实基础。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

2024 年，公司确立了“强化主业、科技创新”的经营策略，通过持续增强主业优势，赋能科技创新驱动，来探索新的商业机会，发展新质生产力，提升未来发展空间。报告期内，公司管理层在董事会的带领下，紧紧围绕既定战略扎实推进各项经营管理工作，一方面聚焦资源深耕光科技应用和锂电池生产设备业务板块，通过品牌渠道整合、工程项目升级拓展、内部降本增效等有效措施促进主营业务优化和稳健发展，另一方面顺应国家政策和市场需要，通过收购控股权方式积极布局信息安全与系统集成行业，以培育新的增长点，提升公司整体竞争力。

### （1）聚焦资源深耕光科技应用和锂电池生产设备业务板块，优化经营发展

报告期内，公司加强与涂鸦智能等战略合作伙伴的深度合作，持续升级智能照明技术与项目，重点开拓智能照明市场、汽车灯市场、紫外消杀市场，并积极拓展农业养殖照明、美容健康照明等细分领域。报告期内，公司“雪莱特”品牌入选广州市建筑集团、中国南方电网有限责任公司、清远市建设工程等知名品牌库，公司旗下品牌金百丽全屋智能家居

系统，实现了从家居到商业，由室内延伸至室外的全系列智能照明产品的无缝覆盖，有利于更好地拓展新客户、新市场，实现销售收入增长。报告期内，公司通过参加法兰克福迪拜照明展、广交会等展会，积极拓展海外市场和客户订单，在中山古镇举办了“星光股份 金百丽”全国百强经销商大会，以推动品牌发展，加强与国内经销商的合作。报告期内，公司锂电池生产设备业务紧随行业发展趋势，持续落实内部降本增效措施，进一步提高产品的市场竞争力，并保持与国内知名锂电池制造商客户的紧密合作关系，保障业务订单和盈利水平。

#### (2) 积极布局信息安全与系统集成行业，培育新的增长点

报告期内，公司先后收购了广东星光神州量子信息技术有限公司（原广州市天芯量子信息技术有限公司，以下简称“星光量子”）51%股权、广州元生信息技术有限公司（以下简称“元生信息”）51%股权，星光量子、元生信息分别于2024年6月、2024年10月纳入公司合并报表范围。公司在信息安全领域拓展的布局，有利于优化公司现有产业结构，形成新的收入增长点。由于公司收购股权时间较短，协同效应难以快速发挥，以及受外部经济环境等多方面的影响，星光量子、元生信息在报告期并表后3-7个月内的盈利情况不及预期，公司后续将加强管理，并与实际控制人一起为子公司赋能有效资源，促进其业绩尽早改善，实现收购整合的目的，保障上市公司利益。

#### (3) 持续推进分布式光伏电站业务，控制经营成本，增强盈利能力

报告期内，公司全资子公司广东星光能源发展有限公司竣工完成了第二期太阳能光伏发电项目建设，该项目投入760余万元，装机容量约2.7兆瓦，年发电量约为230万度。公司太阳能光伏发电项目两期总投入约1,500万元，两期年度总发电量共约450万度。公司分布式光伏发电项目，不仅能够有效解决公司的自用电力需求，实现节能减排，也能够为公司带来良好的社会效益、环保效益和经济效益。报告期内，公司子公司与关联方广州创科光伏电力有限公司签订了《分布式光伏发电项目总承包合同》，合同总价约为230万元，报告期末尚未完成合同履行，后续合同完成后，有利于提升公司经营业绩。

#### (4) 优化公司内部治理结构，持续健全公司治理

报告期内，为进一步优化公司内部治理结构，公司于2024年12月对董事会成员人数构成进行调整，将公司董事会成员人数由9名调整为5名，其中独立董事2名，同时对原《公司章程》中相应条款进行修订。报告期内，按照法律法规等要求，结合公司经营管理情况及发展需求，对公司内部控制制度进行梳理完善，完成了《公司章程》《董事会议事规则》《股东会议事规则》《监事会议事规则》《董事会审计委员会工作条例》《董事会提名委员会工作条例》《董事会薪酬与考核委员会工作条例》《董事会战略委员会工作条例》《独立董事工作细则》等制度的修订工作，并制定了《独立董事专门会议工作细则》《会计师事务所选聘制度》《舆情管理制度》等规章制度。通过持续优化公司治理结构和内控体系，有效提升了内部决策的科学性，为上市公司可持续发展提供了制度保障。

2024年度，公司实现营业收入191,893,215.44元，同比上升27.22%；归属于上市公司股东的净利润-30,975,624.00元，同比下降136.35%；经营活动产生的现金流量净额7,005,611.35元，同比上涨271.93%。截至2024年12月31日，公司总资产611,990,887.92元，较上年末增加15.62%；归属于上市公司股东的净资产289,900,272.39元，较上年末减少8.85%。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	191,893,215.44	100%	150,830,044.62	100%	27.22%
分行业					
电器机械及器材制造业	111,159,172.36	57.93%	86,692,224.24	57.48%	28.22%
其他行业	80,734,043.08	42.07%	64,137,820.38	42.52%	25.88%
分产品					

荧光灯系列	18,796,488.53	9.80%	7,233,149.68	4.80%	159.87%
紫外线杀菌灯系列	28,733,046.50	14.97%	35,322,114.50	23.42%	-18.65%
汽车灯系列	32,086,509.36	16.72%	30,509,717.73	20.23%	5.17%
LED 灯系列	31,543,127.97	16.44%	13,627,242.33	9.03%	131.47%
锂电池生产设备系列	56,467,925.15	29.43%	45,396,529.37	30.10%	24.39%
信息安全与系统集成系列	6,341,169.86	3.30%	0.00	0.00%	100.00%
其他业务收入	17,924,948.07	9.34%	18,741,291.01	12.43%	-4.36%
分地区					
华中地区	2,459,054.09	1.28%	3,484,230.47	2.31%	-29.42%
华南地区	80,130,012.20	41.76%	54,397,727.38	36.07%	47.30%
华东地区	69,172,424.60	36.05%	47,615,624.37	31.57%	45.27%
华北地区	4,461,201.53	2.32%	3,237,954.81	2.15%	37.78%
西北地区	1,407,794.20	0.73%	1,080,348.64	0.72%	30.31%
西南地区	6,930,978.21	3.61%	20,245,071.44	13.42%	-65.76%
国外	27,331,750.61	14.24%	20,769,087.51	13.77%	31.60%
分销售模式					
分销	53,942,064.36	28.11%	45,739,672.43	30.33%	17.93%
直销	137,951,151.08	71.89%	105,090,372.19	69.67%	31.27%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
电器机械及器材制造业	111,159,172.36	74,240,842.71	33.21%	28.22%	29.06%	-0.44%
其他行业	80,734,043.08	47,218,703.32	41.51%	25.88%	27.15%	-0.59%
分产品						
荧光灯系列	18,796,488.53	12,224,064.49	34.97%	159.87%	117.18%	12.79%
紫外线杀菌灯系列	28,733,046.50	20,312,697.83	29.31%	-18.65%	-11.61%	-5.63%
汽车灯系列	32,086,509.36	17,969,846.74	44.00%	5.17%	0.90%	2.37%
LED 灯系列	31,543,127.97	23,734,233.65	24.76%	131.47%	113.74%	6.24%
锂电池生产设备系列	56,467,925.15	43,387,463.18	23.16%	24.39%	30.39%	-3.54%
信息安全与系统集成系列	6,341,169.86	0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
其他业务收入	17,924,948.07	3,831,240.14	78.63%	-4.36%	-0.76%	-0.77%
分地区						
华中地区	2,459,054.09	1,235,830.53	49.74%	-29.42%	-42.46%	11.38%
华南地区	80,130,012.20	50,288,585.65	37.24%	47.30%	87.38%	-13.43%
华东地区	69,172,424.60	47,603,168.79	31.18%	45.27%	45.72%	-0.21%
华北地区	4,461,201.53	2,262,003.05	49.30%	37.78%	-8.42%	25.59%
西北地区	1,407,794.20	590,770.20	58.04%	30.31%	-25.84%	31.78%
西南地区	6,930,978.21	4,273,966.27	38.34%	-65.76%	-72.30%	14.57%
国外	27,331,750.61	15,205,221.54	44.37%	31.60%	6.27%	13.26%
分销售模式						
分销	53,942,064.36	27,095,324.64	49.77%	17.93%	-0.73%	9.45%

直销	137,951,151.09	94,364,221.40	31.60%	31.27%	40.08%	-4.30%
----	----------------	---------------	--------	--------	--------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
电器机械及器材制造业行业	销售量	支/套	8,453,011.00	6,865,795.00	23.12%
	生产量	支/套	9,120,680.00	6,886,941.00	32.43%
	库存量	支/套	3,391,291.00	2,723,622.00	24.51%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

生产量 2024 年较 2023 年同比增长 32.43%，主要系本报告期 LED 灯和荧光灯系列产品销售额同比增长较大所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
荧光灯系列	原材料	6,396,423.59	5.27%	2,910,420.79	3.07%	2.20%
荧光灯系列	人工工资	3,639,396.79	3.00%	1,779,124.89	1.88%	1.12%
荧光灯系列	折旧	104,911.90	0.09%	44,862.76	0.05%	0.04%
荧光灯系列	能源动力	1,270,300.59	1.05%	585,243.19	0.62%	0.43%
荧光灯系列	其他	813,031.62	0.67%	309,006.31	0.33%	0.34%
荧光灯系列	小计	12,224,064.49	10.06%	5,628,657.94	5.95%	4.11%
紫外线杀菌灯系列	原材料	12,938,803.64	10.65%	15,728,349.10	16.62%	-5.97%
紫外线杀菌灯系列	人工工资	4,532,352.22	3.73%	4,744,644.48	5.01%	-1.28%
紫外线杀菌灯系列	折旧	109,150.13	0.09%	119,785.57	0.13%	-0.04%
紫外线杀菌灯系列	能源动力	85,263.43	0.07%	78,694.88	0.08%	-0.01%
紫外线杀菌灯系列	其他	2,647,128.41	2.18%	2,308,991.02	2.44%	-0.26%
紫外线杀菌灯系列	小计	20,312,697.83	16.72%	22,980,465.05	24.28%	-7.56%
汽车灯系列	原材料	16,008,855.48	13.18%	15,524,808.17	16.40%	-3.22%
汽车灯系列	人工工资	1,179,852.83	0.97%	1,002,049.34	1.06%	-0.09%

汽车灯系列	折旧	67,340.22	0.06%	44,841.35	0.05%	0.01%
汽车灯系列	能源动力	164,907.09	0.14%	139,703.25	0.15%	-0.01%
汽车灯系列	其他	548,891.12	0.45%	1,097,818.18	1.16%	-0.71%
汽车灯系列	小计	17,969,846.74	14.79%	17,809,220.29	18.81%	-4.02%
LED 灯系列	原材料	20,217,792.49	16.65%	9,834,691.00	10.39%	6.26%
LED 灯系列	人工工资	1,525,155.77	1.26%	436,642.52	0.46%	0.80%
LED 灯系列	折旧	49,315.72	0.04%	17,735.23	0.02%	0.02%
LED 灯系列	能源动力	371,696.58	0.31%	10,428.99	0.01%	0.30%
LED 灯系列	其他	1,570,273.09	1.29%	804,610.33	0.85%	0.44%
LED 灯系列	小计	23,734,233.65	19.54%	11,104,108.07	11.73%	7.81%
锂电池生产设备系列	原材料	33,190,295.33	27.33%	27,870,850.40	29.44%	-2.11%
锂电池生产设备系列	人工工资	6,104,994.95	5.03%	1,922,266.45	2.03%	3.00%
锂电池生产设备系列	折旧	84,444.80	0.07%	134,546.10	0.14%	-0.07%
锂电池生产设备系列	能源动力	117,689.48	0.10%	181,518.85	0.19%	-0.09%
锂电池生产设备系列	其他	3,890,038.62	3.20%	3,166,875.30	3.35%	-0.15%
锂电池生产设备系列	小计	43,387,463.18	35.72%	33,276,057.10	35.15%	0.57%
其他业务	原材料	1,434,909.94	1.18%	1,537,016.11	1.62%	-0.44%
其他业务	人工工资	16,637.37	0.01%	9,121.34	0.01%	0.00%
其他业务	折旧		0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他业务	能源动力		0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他业务	其他	2,379,692.83	1.96%	2,314,426.85	2.45%	-0.49%
其他业务	小计	3,831,240.14	3.15%	3,860,564.30	4.08%	-0.93%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

##### 1、本期新增的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	主要经营范围
佛山雪莱特电器科技有限公司(“雪莱特电器科技”)	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
上海镀金网潮文化传媒有限公司(“镀金网潮”)	上海市	上海市	商业	设立	服务业
广东雪莱特光健康科技有限公司(“雪莱特光健康”)	佛山市	佛山市	商业	设立	科学研究和技术服务业
广东星络电子商务有限公司(“星络电子”)	广州市	广州市	商业	设立	零售业
广东星灿昇辉传媒有限公司(“星灿昇辉”)	广州市	广州市	商业	设立	零售业
广东中能照明科技有限公司(“中能照明”)	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业

广东星光海洋科技有限公司（“星光海洋”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
佛山星光智能科技有限公司（“星光智能”）	佛山市	佛山市	商业	设立	商贸零售
广东金百丽智能科技有限公司（“金百丽智能”）	佛山市	佛山市	商业	设立	信息技术
中能建工（广东）有限公司（“中能建工”）	广州市	广州市	商业	设立	建筑业
广州星能信息技术有限公司（“星能信息技术”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广东数通智能技术有限公司（“数通智能”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广东星光神州量子科技有限公司（“神州量子科技”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
广东星光数科信息技术有限公司（“星光数科”）	佛山市	佛山市	商业	设立	信息技术
广东三合数科科技发展有限公司（“三合数科”）	广州市	广州市	商业	设立	商业服务
广东星能信息发展有限公司（“星能信息发展”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广州纬元科技有限公司（“纬元科技”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广州珠元船舶科技有限公司（“珠元船舶”）	广州市	广州市	商业	设立	服务业
云南元生信息技术有限公司（“云南元生信息”）	昆明市	昆明市	商业	设立	服务业
广东星光云计算有限公司（原：广东星光信息发展有限公司）（“星光云”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术

## 2、本期注销的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	主要经营范围
广东星光海洋科技有限公司（“星光海洋”）	佛山市	佛山市	商业	注销	服务业
泉州星光鸿佳科技有限公司（“星光鸿佳”）	泉州市	泉州市	商业	注销	服务业

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	54,321,192.08
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.22%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	18,579,646.02	10.68%
2	第二名	12,938,000.33	7.44%
3	第三名	8,889,659.28	5.11%
4	第四名	7,453,709.46	4.28%
5	第五名	6,460,176.99	3.71%
合计	--	54,321,192.08	31.22%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	15,222,697.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.26%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	4,379,960.15	3.53%
2	第二名	3,005,541.52	2.42%
3	第三名	2,694,400.23	2.17%
4	第四名	2,643,120.89	2.13%
5	第五名	2,499,674.33	2.01%
合计	--	15,222,697.12	12.26%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,904,470.53	14,695,446.84	42.25%	本报告期加强渠道建设和电商平台投入所致
管理费用	38,271,998.44	44,033,285.41	-13.08%	
财务费用	1,373,152.69	918,147.92	49.56%	本报告期子公司因债务诉讼逾期利息支出的增加所致
研发费用	4,506,829.41	15,508,304.19	-70.94%	本报告期研发项目减少

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展
----------	------	------	--------	-----------

				的影响
无				

## 公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	113	85	32.94%
研发人员数量占比	24.04%	20.83%	3.21%
研发人员学历结构			
本科	29	22	31.82%
硕士	1	1	0.00%
专科及以下	83	62	33.87%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	39	36	8.33%
30~40 岁	44	36	22.22%
40 岁以上	30	13	130.77%

## 公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	4,506,829.41	15,508,304.19	-70.94%
研发投入占营业收入比例	2.35%	10.28%	-7.93%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	207,832,184.49	236,731,243.26	-12.21%
经营活动现金流出小计	200,826,573.14	240,805,917.00	-16.60%
经营活动产生的现金流量净额	7,005,611.35	-4,074,673.74	271.93%
投资活动现金流入小计	55,446,098.44	44,007,250.04	25.99%
投资活动现金流出小计	30,948,750.27	40,344,692.06	-23.29%
投资活动产生的现金流量净额	24,497,348.17	3,662,557.98	568.86%
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	144,429,693.71	-95.85%
筹资活动现金流出小计	7,698,061.83	153,991,879.07	-95.00%
筹资活动产生的现金流量净	-1,698,061.83	-9,562,185.36	82.24%

额			
现金及现金等价物净增加额	29,261,744.94	-9,903,180.57	395.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 271.93%，主要系公司支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 568.86%，主要系子公司投资支付的现金减少所致。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 82.24%，主要系公司取得借款收到的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,048,625.06	-9.37%	主要系公司执行重整计划形成的投资收益	否
公允价值变动损益	-5,235,905.91	16.09%	主要系按公允价值计量的投资性房地产期末公允价值变动损益（见附注七/注释 12. 投资性房地产）	否
资产减值	-27,831,619.01	85.55%	主要系公司计提存货跌价损失及商誉减值损失	否
营业外收入	5,262,925.63	-16.18%	本年度营业外收入主要为公司根据剩余债务最终实际偿还情况，转回预计负债以及个别供应商及客户已注销，公司将其相关的应付往来款转至营业外收入。	否
营业外支出	8,768,107.82	-26.95%	主要系公司对普洱普顺回购义务根据测试结果应计提大额预计损失所致。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	102,342,142.76	16.72%	73,657,813.83	13.92%	2.80%	
应收账款	54,262,074.94	8.87%	21,356,734.67	4.03%	4.84%	
合同资产	11,718,883.71	1.91%	7,666,372.30	1.45%	0.46%	
存货	137,462,135.66	22.46%	115,645,711.46	21.85%	0.61%	
投资性房地产	168,807,999.47	27.58%	174,821,604.48	33.03%	-5.45%	

长期股权投资	62,237.19	0.01%	62,626.01	0.01%	0.00%	
固定资产	33,833,687.85	5.53%	29,450,973.80	5.56%	-0.03%	
在建工程	651,542.36	0.11%	651,542.36	0.12%	-0.01%	
使用权资产	25,664,827.44	4.19%	3,688,572.76	0.70%	3.49%	
合同负债	89,970,629.90	14.70%	78,933,574.91	14.91%	-0.21%	
长期借款	13,137,560.34	2.15%			2.15%	
租赁负债	21,745,398.14	3.55%	511,642.68	0.10%	3.45%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	500,704.79	-704.79			11,000,000.00	11,500,000.00		0.00
金融资产小计	500,704.79	-704.79			11,000,000.00	11,500,000.00		0.00
投资性房地产	174,821,604.48	6,792,008.90				778,403.89		168,807,999.47
上述合计	175,322,309.27	6,792,713.69			11,000,000.00	10,721,596.11		168,807,999.47
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,066,696.65	28,066,696.65	管理人账户、冻结、受限，见注释 1
无形资产	4,940,327.50	2,634,841.33	债权人起诉查封，权证未解除受限
合计	33,007,024.15	30,701,537.98	---

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
深圳卓誉	子公司	新能源汽车动力锂电池的生产设备研发、制造和销售等。	35,000,000	149,054,892.42	78,775,037.68	56,598,818.14	213,883.09	238,772.81
深圳益科	子公司	汽车灯、汽车电子配件产品研发、制造和销售等。	10,000,000	24,516,855.95	15,785,442.88	29,646,756.37	635,574.03	38,018.68
雪莱特光电	子公司	空气杀菌净化产品、LED与荧光灯室内照明及其电子配件产品研发、制造和销售等。	10,000,000	44,381,533.59	5,097,788.59	72,696,178.46	4,036,137.50	3,970,591.62
佛山雪莱特	子公司	空气杀菌净化产品、LED与荧光灯室内照明及其电子配件产品研发、制造和销售等。	10,000,000	64,306,232.43	1,952,857.92	2,314,082.56	2,991,537.85	3,379,716.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司中长期发展战略

结合当前行业发展趋势、公司自身的实际情况以及未来可持续发展的需求，公司确立了“强化主业、科技创新”的发展战略，在深耕光科技应用、锂电池生产设备两大业务板块并全力提升盈利水平的同时，积极整合外部优势资源，增强科技创新驱动，提升公司的创新能力和市场竞争力，以做大优势业务规模，实现上市公司高质量增长。

### （二）公司 2025 年经营计划

2025 年，公司董事会将持续坚守对全体股东负责的准则，以经营业绩扭亏为盈为目标，通过一系列战略举措，全方位推动公司营业收入与净利润稳健增长，实现公司和全体股东利益最大化。为争取早日撤销股票交易退市风险警示，公司董事会将积极督促管理层采取有效措施来改善经营和财务状况，主要包括：

1、聚焦优势业务，提高产品利润率。公司将在 2025 年重点开拓优势业务，增加高毛利产品的销售，并针对优质客户和市场需求开发新产品、拓展新项目，提高公司产品的利润率和附加值，增强盈利能力。

2、加强业务合作，拓宽销售渠道。公司将在 2025 年加强与重要客户、优质客户、老客户的深入合作，并整合线上线下优势渠道资源，争取更多业务订单，进一步提升公司经营业绩。

3、加强内部管理，提高运营效率。公司将在 2025 年持续优化内部流程，落实降本增效举措，通过精细化管理减少不必要的开支，并合理处置低效资产，防范经营风险。

### （三）公司面临的主要风险和应对措施

### 1、回购义务风险

公司于 2018 年和普洱交通投资（集团）有限责任公司、普洱城投置业有限公司、普洱市展翼置业有限公司、普洱鑫泰能源投资有限公司签署了《合资协议书》，成立普洱普顺智能科技有限公司（以下简称“普洱普顺”）。公司因普洱普顺的经营合作涉及回购义务。2024 年 7 月，公司收到法院的诉讼文件，公司参股公司普洱普顺的其他股东依据合资协议中的回购约定，请求判令公司按市场价回购普洱普顺库存的 919 桩 120KW 直流充电桩。鉴于回购约定涉及市场价，法院组织评估机构就拟回购产品的市场价值出具评估报告，公司于 2025 年 3 月 19 日收到初步评估报告。目前该诉讼尚未正式开庭审理。如公司后续实际进行回购，可能会增加公司资金压力，公司将通过委托法律顾问积极应对诉讼、加强商谈沟通等方式控制相应风险。

### 2、对外出租厂房火灾事故

2025 年 4 月 13 日，公司对外出租的八层大楼厂房的第三层发生火灾事故。本次火灾事故所涉租户为某化妆品公司。本次事故造成的具体损失情况，目前正在核实评估，公司将密切关注事故的进展情况并根据法律法规履行信息披露义务，请投资者关注相关事项的公告信息。公司将全力配合政府部门等相关单位的工作，妥善处理本次事故。同时，公司将认真吸取本次火灾事故教训，全面启动厂区安全大检查行动，加强安全管理，防止类似事故再次发生。

### 3、退市风险警示

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，因公司 2024 年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者均为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元，公司股票交易将在 2024 年年度报告披露后被实施退市风险警示。公司董事会将积极督促管理层采取有效措施，全力改善经营状况和财务状况，力争早日撤销退市风险警示。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 21 日	公司	网络平台线上交流	其他	全体投资者（2023 年年度业绩说明会采用网络远程方式召开）	详见公告	2024 年 5 月 21 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《投资者关系活动记录表》

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本相符，不存在差异。

#### 1、关于股东与股东会

公司严格按照《上市公司股东会规则》《公司章程》和公司《股东会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。为进一步优化公司内部治理结构，公司于 2024 年 12 月对董事会成员人数构成进行调整，将公司董事会成员人数由 9 名调整为 5 名，其中独立董事 2 名，同时对原《公司章程》中相应条款进行修订。公司董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作细则》等制度开展工作，认真出席董事会和股东会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》等的有关规定产生监事，公司监事会设监事 3 名（其中职工代表监事 1 名），监事会的人数及构成符合法律法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；选定《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理办法》真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东为佳德轩（广州）资本管理有限公司，公司实际控制人为戴俊威先生。公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东、实际控制人能严格规范自己的行为，没有超越公司股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

1、资产独立：公司拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立：公司董事、监事及其高级管理人员均依据《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定选举或聘任产生，公司在人事及劳资方面拥有独立的管理系统，不存在控股股东干预本公司股东会和董事会做出人事任免决定的情形。

3、财务独立：公司设有独立的财务管理部门，人员、银行账户、决策机构独立，拥有独立的会计核算体系及完善的财务管理制度。

4、机构独立：本公司设立了完整独立的决策机构，办公机构和生产经营管理场所。

5、业务独立：公司具有自主经营能力，拥有独立的采购、销售和生系统，做到自主经营、独立核算。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	23.43%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-039)
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.10%	2024 年 05 月 24 日	2024 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-043)
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	23.93%	2024 年 09 月 18 日	2024 年 09 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2024 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-056)
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	23.03%	2024 年 12 月 05 日	2024 年 12 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2024 年第三次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-076)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
戴俊威	男	50	董事长	现任	2023年01月30日	2027年12月04日	80,000,000	0	0	0	80,000,000	不适用
张桃华	男	37	董事会秘书	现任	2018年01月22日	2027年12月04日	7,000	2,279,271	0	0	2,286,271	增持
			副总裁	离任	2018年01月22日	2024年12月05日						
			董事	现任	2020年12月14日	2027年12月04日						
李振江	男	43	董事	现任	2023年01月30日	2027年12月04日	400	63,600	0	0	64,000	增持
			总经理	现任	2023年01月09日	2027年12月04日						
			财务负责人	现任	2024年12月05日	2027年12月04日						
倪振年	男	51	独立董事	现任	2024年12月05日	2027年12月04日	0	0	0	0	0	不适用
张丹丹	女	32	独立董事	现任	2021年11月29日	2027年12月04日	0	0	0	0	0	不适用
戴文	男	58	监事会主席	现任	2023年01月30日	2027年12月04日	0	14,900	0	0	14,900	增持
肖访	女	35	监事	现任	2016	2027	1,200	0	0	0	1,200	不适

					年 11 月 04 日	年 12 月 04 日						用
李文辉	男	37	职工代表 监事	现任	2024 年 12 月 05 日	2027 年 12 月 04 日	0	0	0	0	0	不适用
陈文基	男	47	副总 经理	现任	2024 年 01 月 03 日	2027 年 12 月 04 日	0	1,343 ,300	0	0	1,343 ,300	增持
刘由材	男	48	副总 经理	现任	2024 年 12 月 05 日	2027 年 12 月 04 日	0	90,67 5	0	0	90,67 5	增持
冼树忠	男	62	董事	离任	2004 年 10 月 10 日	2024 年 12 月 05 日	15,53 1,678	0	0	0	15,53 1,678	不适用
柴华	男	42	董事	离任	2012 年 11 月 30 日	2024 年 12 月 05 日	1,103 ,200	0	0	0	1,103 ,200	不适用
王静	女	54	独立 董事	离任	2022 年 04 月 25 日	2024 年 12 月 05 日	0	0	0	0	0	不适用
曾繁华	男	63	独立 董事	离任	2021 年 11 月 29 日	2024 年 12 月 05 日	0	0	0	0	0	不适用
何昕佶	男	41	董事	离任	2021 年 11 月 29 日	2024 年 03 月 12 日	0	0	0	0	0	不适用
周莉	女	40	职工代表 监事	离任	2020 年 11 月 17 日	2024 年 12 月 05 日	0	0	0	0	0	不适用
汤浩	男	39	财务 负责人	离任	2023 年 01 月 09 日	2024 年 12 月 05 日	0	699,3 00	0	0	699,3 00	增持
合计	--	--	--	--	--	--	96,64 3,478	4,491 ,046	0	0	101,1 34,52 4	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2024 年 3 月，何昕佶因个人原因辞去其董事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冼树忠	董事	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届

柴华	董事	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届
王静	独立董事	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届
曾繁华	独立董事	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届
倪振年	独立董事	被选举	2024 年 12 月 05 日	换届
何昕佶	董事	离任	2024 年 03 月 12 日	个人原因
周莉	职工代表监事	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届
李文辉	职工代表监事	被选举	2024 年 12 月 05 日	换届
汤浩	财务负责人	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届
李振江	财务负责人	聘任	2024 年 12 月 05 日	换届
张桃华	副总裁	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届
刘由材	副总经理	聘任	2024 年 12 月 05 日	换届

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、戴俊威

中国国籍，男，1974 年生，EMBA。2021 年 2 月至今，任佳德轩（广州）资本管理有限公司执行董事；2022 年 4 月至今，任永春县丰源投资有限公司执行董事；2022 年 5 月至今，任嘉德实业发展（广州）有限公司执行董事；2022 年 10 月至今，任广东富泰资本投资有限公司执行董事；2022 年 10 月至今，任广东尚凡资本投资有限公司监事；2023 年 1 月至今任公司董事长，现任公司实际控制人、董事、董事长。

### 2、张桃华

中国国籍，男，1987 年生，中共党员，中山大学工商管理硕士学位。2009 年 7 月至 2018 年 1 月，任公司办公室主任、证券投资部副部长、证券事务代表，获公司“董事长杰出贡献奖”；2013 年 3 月至今，任佛山市开林照明有限公司监事；2018 年 2 月至今，任深圳市卓誉自动化科技有限公司董事；2018 年 1 月至 2024 年 12 月，任公司副总裁；2018 年 1 月至今，任公司董事会秘书、办公室主任；2020 年 12 月至今，任公司董事；2020 年 12 月至 2023 年 10 月，任顾地科技股份有限公司（002694）独立董事；2023 年 11 月至今，任广东星光能源发展有限公司执行董事；2024 年 5 月至今，任广东星光神州量子信息技术有限公司执行董事；2024 年 8 月至今，任广东星光云计算有限公司执行董事；2024 年 11 月至今，任广东星光神州量子科技有限公司执行董事；现任公司董事、董事会秘书。

### 3、李振江

中国国籍，男，1981 年生。2014 年 7 月起，历任深圳融贯通基金管理有限公司财务总监、广州融贯实业发展有限公司主管及财务总监、融贯资本管理（广州）有限公司财务总监；2017 年 8 月至 2022 年 12 月，任永春县丰源投资有限公司监事；2020 年 8 月至 2022 年 12 月，任广东嘉德控股有限公司监事；2021 年 2 月至 2022 年 12 月，任佳德轩（广州）资本管理有限公司监事；2023 年 11 月至今，任广东星光发展控股有限公司和广东星光投资控股有限公司执行董事；2024 年 8 月至今，任广东三合数科技发展有限公司执行董事；2023 年 1 月至今，任公司董事、总经理；2024 年 12 月至今，任公司财务负责人；现任公司董事、总经理、财务负责人。

### 4、倪振年

中国国籍，男，1973 年生，EMBA。于 2000 年创办临沂首旺经贸有限公司，签约中国乔丹等国内数家知名品牌销售代理权；2006 年至 2009 年，任福建乔丹副总经理及乔丹（厦门）实业副董事长兼总经理；2009 年至今，任厦门宏年创业投资有限公司董事长；2010 年至今，任乔丹体育股份有限公司副董事长兼总经理；2024 年 12 月至今，任公司独立董事。

### 5、张丹丹

中国国籍，女，1992 年生，已取得注册会计师资格证、税务师资格证，工商管理硕士研究生。2015 年 5 月至 2019 年 11 月，在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）佛山分所任项目经理；2019 年 12 月至 2020 年 10 月，在中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）佛山分所任项目经理；2020 年 11 月至 2021 年 10 月，在北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所任项目经理；2021 年 11 月至 2022 年 10 月，在北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）佛山分所任项目经理；2022 年 11 月至 2023 年 9 月，在佛山市和晟会计师事务所有限公司任项目经理；2023 年 10 月至今，在佛山市第三人民医院任内控管理；2021 年 11 月至今，任公司独立董事。

## 6、戴文

中国国籍，男，1966 年生。1998 年 2 月进入广东星光发展股份有限公司工作；2007 年 12 月至今，任公司后勤部部长；2023 年 1 月至今，任公司监事会主席；现任公司后勤部部长、监事会主席。

## 7、肖访

中国国籍，女，1989 年生，大专学历。2010 年进入广东星光发展股份有限公司工作，先后任职公司财务部总账会计、财务部科长；2016 年 11 月至今，任公司监事；现任公司财务部部长、公司监事。

## 8、李文辉

中国国籍，男，1987 年生，大专学历。2009 年 12 月至今，任职于广东星光发展股份有限公司人力资源部；2024 年 12 月至今，任公司职工代表监事；现任公司人事行政中心总监、职工代表监事。

## 9、陈文基

中国国籍，男，1977 年生。1997 年至 2023 年在佛山电器照明股份有限公司工作；2012 年至 2015 年 7 月，创建佛山电器照明股份有限公司 LED 事业部任总监兼任明匠荟商照渠道总监；2015 年 7 月至 2016 年 11 月，任佛山电器照明股份有限公司产品战略中心总监；2016 年 11 月至 2021 年 12 月，任佛山照明智达电工科技有限公司董事、副总经理；2017 年 9 月至 2019 年 3 月，任佛山电器照明股份有限公司电商渠道总监；2021 年 12 月至 2022 年 6 月，任佛山电器照明股份有限公司市场和产品规划部副部长；2022 年 6 月至 2023 年 12 月，任佛照（海南）科技有限公司副总经理；2024 年 1 月至今，任公司副总经理。

## 10、刘由材

中国国籍，男，1976 年生，大专学历。1997 年进入广东星光发展股份有限公司工作，历任公司车间主任、厂长助理、厂长、生产总监助理、生产总监；2006 年至 2011 年，曾先后荣获“公司十佳优秀管理干部”“公司十佳优秀员工”“公司董事长杰出贡献奖”“南海区先进劳动者”称号；2013 年 3 月至今，任佛山市开林照明有限公司监事；2013 年 11 月至 2023 年 1 月，任公司监事；2024 年 12 月至今，任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
戴俊威	佳德轩（广州）资本管理有限公司	执行董事	2021 年 02 月 05 日		否
戴俊威	广东尚凡资本投资有限公司	监事	2022 年 10 月 18 日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
戴俊威	广州宗裕制衣有限公司	执行董事	2021 年 05 月 21 日		否
戴俊威	广州融贯实业发展有限公司	执行董事	2016 年 06 月 12 日		否
戴俊威	广东富泰控股有限公司	执行董事	2020 年 08 月 11 日		否
戴俊威	融贯置业（广州）资本管理有限公司	执行董事	2021 年 01 月 05 日		否
戴俊威	益庭茶业（广州）有限公司	执行董事	2021 年 07 月 20 日		否
戴俊威	佳德轩（广州）资本管理有限公司	执行董事	2021 年 02 月 05 日		否

戴俊威	广州欧越贸易有限公司	执行董事	2021年10月11日		否
戴俊威	广州仁思广告有限公司	执行董事	2021年04月13日		否
戴俊威	广州欧晟文化发展有限公司	执行董事	2021年10月09日		否
戴俊威	广州欧晟信息科技有限公司	执行董事	2021年12月22日		否
戴俊威	永春县丰源投资有限公司	执行董事	2022年04月25日		否
戴俊威	广东富泰资本投资有限公司	执行董事	2022年10月25日		否
戴俊威	嘉德实业发展（广州）有限公司	执行董事	2022年05月10日		否
戴俊威	广东星达智能科技有限公司	执行董事	2023年05月25日		否
戴俊威	广东尚凡资本投资有限公司	监事	2022年10月18日		否
戴俊威	博元实业（广州）有限公司	执行董事	2022年05月09日		否
戴俊威	佳德（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）	委派代表	2022年05月07日		否
戴俊威	广州融贯通企业管理合伙企业（有限合伙）	委派代表	2017年05月11日		否
戴俊威	广东富泰置业资产投资有限公司	执行董事	2024年04月12日		否
李振江	永春县丰源投资有限公司	监事	2022年04月25日		否
李振江	广东富泰控股有限公司	监事	2020年08月11日		否
李振江	嘉德实业发展（广州）有限公司	监事	2022年05月10日		否
李振江	广东富泰资本投资有限公司	监事	2022年11月11日		否
李振江	益庭茶业（广州）有限公司	监事	2021年08月16日		否
李振江	广州欧越贸易有限公司	监事	2021年10月11日		否
李振江	广州欧晟文化发展有限公司	监事	2021年10月09日		否
李振江	广州仁思广告有限公司	监事	2021年12月15日		否
李振江	广州欧晟信息科技有限公司	监事	2021年12月22日		否
李振江	广东星达智能科技有限公司	监事	2023年05月25日		否
李振江	广东富泰置业资产投资有限公司	监事	2024年04月12日		否
李振江	广东星光发展控股有限公司	执行董事	2023年11月03日		否
李振江	广东星光投资控股有限公司	执行董事	2023年11月03日		否
李振江	佛山星光智能科	执行董事	2024年04月03日		否

	技有限公司				
李振江	广东三合数科技发展有限公司	执行董事	2024年08月19日		否
张桃华	深圳市卓誉自动化科技有限公司	执行董事	2018年02月27日		否
张桃华	佛山市开林照明有限公司	监事	2013年03月12日		否
张桃华	广东星光能源发展有限公司	执行董事	2023年11月10日		否
张桃华	佛山雪莱特电器科技有限公司	执行董事	2024年03月01日		否
张桃华	广东星光神州量子信息技术有限公司	执行董事	2024年05月15日		否
张桃华	广东星光云计算有限公司	执行董事	2024年08月06日		否
张桃华	广东星光数科信息技术有限公司	执行董事	2024年08月07日		否
张桃华	中能建工(广东)有限公司	执行董事	2024年08月23日		否
张桃华	广东星光神州量子科技有限公司	执行董事	2024年11月28日		否
张丹丹	佛山市第三人民医院	内控管理	2023年10月01日		是
戴文	广东星光智慧城市科技有限公司	监事	2023年11月15日		否
戴文	广东雪莱特光健康科技有限公司	监事	2024年01月03日		否
戴文	广东星光海洋科技有限公司	监事	2024年01月11日		否
戴文	广东中能照明科技有限公司	监事	2024年04月25日		否
肖访	佛山雪莱特光电科技有限公司	监事	2016年05月17日		否
肖访	佛山小雪科技有限公司	监事	2019年05月27日		否
肖访	广东星光投资控股有限公司	监事	2023年11月03日		否
肖访	广东星光发展控股有限公司	监事	2023年11月03日		否
肖访	广东星光能源发展有限公司	监事	2023年11月10日		否
肖访	广州元生信息技术有限公司	监事	2024年09月19日		否
李文辉	广东数通智能技术有限公司	董事	2024年09月24日		否
李文辉	广州元生信息技术有限公司	董事	2024年09月19日		否
陈文基	佛山市智必达企业管理有限公司	执行董事	2016年09月14日		否
陈文基	广东星光智慧城市科技有限公司	执行董事	2024年02月01日		是
陈文基	广东星光海洋科技有限公司	执行董事	2024年02月01日	2024年12月11日	否
陈文基	广东金百丽智能科技有限公司	执行董事	2024年04月10日		否
陈文基	广东中能照明科	执行董事	2024年04月25日		否

	技有限公司				
刘由材	佛山市开林照明有限公司	监事	2013年03月12日		否
刘由材	广东万旭科技有限公司	监事	2022年05月12日	2025年04月15日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2023年8月，因公司2022年度业绩预告与年度报告披露的净利润金额差异幅度较大，且未及时修正，于3月2日才披露《2022年度业绩预告修正公告》，广东证监局对时任董事长冼树忠、财务负责人汤浩采取出具警示函措施的决定[2023]113号，具体内容详见公司于2023年9月5日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司及相关人员收到广东证监局警示函的公告》（公告编号：2023-070）。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司所处行业发展趋势及地区薪酬水平，并结合公司实际情况、个人工作岗位内容及履职情况确定。

独立董事津贴依据股东会决议支付，独立董事会务费据实报销。

董事、监事和高级管理人员报酬（含独立董事津贴）2024年已支付375.79万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
戴俊威	男	51	董事长	现任	23.79	否
张桃华	男	37	董事、董事会秘书	现任	52.03	否
李振江	男	43	董事、总经理、财务负责人	现任	17.37	否
张丹丹	女	32	独立董事	现任	10	否
倪振年	男	51	独立董事	现任	0.83	否
戴文	男	58	监事会主席	现任	14.68	否
肖访	女	35	监事	现任	19.16	否
李文辉	男	37	职工代表监事	现任	1.76	否
陈文基	男	47	副总经理	现任	45.23	否
刘由材	男	48	副总经理	现任	1.3	否
王静	女	54	独立董事	离任	9.17	否
曾繁华	男	63	独立董事	离任	9.17	否
柴华	男	42	董事	离任	36.96	否
冼树忠	男	62	董事	离任	53.89	否
何昕佶	男	41	董事	离任	0	否
周莉	女	40	职工代表监事	离任	31.66	否
汤浩	男	39	财务负责人	离任	48.79	否
合计	--	--	--	--	375.79	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第二十一次会议	2024年01月03日	2024年01月04日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第二十一次会议决议公告》 (公告编号: 2024-001)
第六届董事会第二十二次会议	2024年03月12日	2024年03月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第二十二次会议决议公告》 (公告编号: 2024-006)
第六届董事会第二十三次会议	2024年04月16日	2024年04月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第二十三次会议决议公告》 (公告编号: 2024-017)
第六届董事会第二十四次会议	2024年04月26日	2024年04月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第二十四次会议决议公告》 (公告编号: 2024-020)
第六届董事会第二十五次会议	2024年04月29日	2024年04月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第二十五次会议决议公告》 (公告编号: 2024-030)
第六届董事会第二十六次会议	2024年05月08日	2024年05月09日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第二十六次会议决议公告》 (公告编号: 2024-033)
第六届董事会第二十七次会议	2024年05月22日	2024年05月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第二十七次会议决议公告》 (公告编号: 2024-041)
第六届董事会第二十八次会议	2024年08月05日	2024年08月06日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第二十八次会议决议公告》 (公告编号: 2024-048)
第六届董事会第二十九次会议	2024年08月29日	2024年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第二十九次会议决议公告》 (公告编号: 2024-051)
第六届董事会第三十次会议	2024年10月15日	2024年10月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第三十次会议决议公告》 (公告编号: 2024-061)
第六届董事会第三十一次会议	2024年10月30日	2024年10月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第三十一次会议决议公告》 (公告编号: 2024-065)
第六届董事会第三十二次会议	2024年11月19日	2024年11月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第三十二次会议决议公告》 (公告编号: 2024-068)
第七届董事会第一次会议决议	2024年12月05日	2024年12月06日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第七届董事会第一次会议决议公告》 (公告编号: 2024-077)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
戴俊威	13	13	0	0	0	否	4
冼树忠	12	12	0	0	0	否	4
柴华	12	11	1	0	0	否	2

张桃华	13	13	0	0	0	否	4
王静	12	2	10	0	0	否	1
曾繁华	12	2	10	0	0	否	1
张丹丹	13	11	2	0	0	否	4
倪振年	1	0	1	0	0	否	0
何昕佶	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》等有关法律法规的要求开展工作，出席董事会会议和股东会会议，勤勉尽责，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见。独立董事认真审议报告期内的各项议案并进行表决，对相关事项进行了事前审查并发表意见，提高了公司董事会决策的科学性，为完善公司监督机制及维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用，进一步推动公司持续健康发展。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	张丹丹、王静、冼树忠	7	2024 年 01 月 25 日	1、《审计部 2023 年工作总结》；2、《公司 2023 年度财务会计报表》。	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 04 月 26 日	1、《2023 年度财务决算报告》；2、《2023 年年度报告》；3、《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》；4、《2023 年度内部控制评价报告》；5、《审计委员会 2023 年度审计工作总结报告》；6、《对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》。	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 04 月 29 日	1、《2024 年第一季度报告》；2、《2024 年第一季度内部审计工	经过充分沟通讨论，一致通过所有		

				作总结及二季度工作计划报告》。	议案。		
			2024 年 08 月 29 日	1、《公司 2024 年半年度报告》及其摘要；2、《2024 年二季度内部审计工作总结及 2024 年三季度工作计划报告》。	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 10 月 30 日	1、《2024 年第三季度报告》；2、《2024 年第三季度内部审计工作总结及四季度工作计划报告》。	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 11 月 19 日	《关于公司续聘会计师事务所的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 12 月 05 日	1、《关于聘任公司财务负责人的议案》；2、《关于聘任公司内部审计负责人的议案》。	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
薪酬与考核委员会	王静、张丹丹、柴华	4	2024 年 02 月 29 日	1、《公司非独立董事 2023 年度薪酬考核及 2024 年度薪酬方案》；2、《公司独立董事 2023 年度薪酬结果及 2024 年度薪酬方案》；3、《公司高级管理人员 2023 年度薪酬考核及 2024 年度薪酬方案》；4、《公司监事 2023 年度薪酬结果及 2024 年度薪酬方案》。	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 03 月 12 日	《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 04 月 26 日	《关于注销 2023 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 11 月 19 日	《关于公司第七届董事会独立董事津贴的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
提名委员会	戴俊威、王静、张丹丹	3	2024 年 01 月 03 日	《关于聘任陈文基为公司副总经理的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 11 月 19 日	1、《提名戴俊威先生为公司第七届董事会非独立董事候选人》；2、《提名张桃华先生为公司第七届董事会非独立董事候	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

				选人》；3、《提名李振江先生为公司第七届董事会非独立董事候选人》；4、《提名倪振年先生为公司第七届董事会独立董事候选人》；5、《提名张丹丹女士为公司第七届董事会独立董事候选人》。			
			2024 年 12 月 05 日	1、《关于聘任公司总经理的议案》；2、《关于聘任公司副总经理的议案》；3、《关于聘任公司财务负责人的议案》；4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
战略委员会	戴俊威、柴华、张桃花、张丹丹、王静	1	2024 年 03 月 22 日	《商讨确立公司战略方向的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
独立董事专门会议	王静、曾繁华、张丹丹	2	2024 年 08 月 05 日	《关于与关联方签订合同能源管理合同暨关联交易的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2024 年 10 月 15 日	《关于终止与关联方的合同能源管理合同并重新与关联方签订分布式光伏发电项目总承包合同暨关联交易的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	47
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	423
报告期末在职员工的数量合计（人）	470
当期领取薪酬员工总人数（人）	470
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	157

销售人员	85
技术人员	129
财务人员	21
行政人员	78
合计	470
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	5
本科	95
大专	141
高中及以下	229
合计	470

## 2、薪酬政策

报告期内，公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，严格贯彻按劳取酬、同工同酬的薪酬制定原则。员工薪酬的评定和调整以公司的经济效益增长为前提，以个人的工作业绩、工作能力为主要依据。

## 3、培训计划

公司重视人才培养和团队建设，通过校园招聘、社会招聘及招聘门户网站合作等方式，引进符合公司岗位任职要求及认同企业文化的人才。报告期内，公司根据各岗位任职培训需求，有针对性地组织培训活动，包括新员工培训、专业技能类培训、销售培训、综合管理类培训等。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
分配预案的股本基数（股）	1109124491
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	

其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司计划不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

#### 2023 年股票期权激励计划

公司于 2023 年 3 月 2 日召开第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十次会议，于 2023 年 3 月 20 日召开 2023 年第二次临时股东大会，先后审议通过《公司 2023 年股票期权激励计划（草案）及其摘要》（以下简称“2023 年激励计划”）及其相关议案。2023 年激励计划拟向激励对象授予的股票期权数量为 9,000.00 万份，约占 2023 年激励计划草案公告时公司股本总额 111,462.4491 万股的 8.07%。

2023 年 3 月 3 日至 2023 年 3 月 12 日，公司通过内部 OA 系统及公示栏张贴的方式对本激励计划中涉及的拟激励对象的姓名及职位予以公示。在公示期内，公司监事会及董事会办公室未收到对本次拟激励对象名单的任何异议。2023 年 3 月 15 日，公司披露了《监事会关于 2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2023-027）。

2023 年 3 月 20 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2023 年股票期权激励计划（草案）及其摘要》《公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2023 年股票期权激励计划内幕信息知情人及首次授予激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2023-031）。2023 年 3 月 20 日，公司分别召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。

2023 年 4 月 21 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于 2023 年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2023-053），股票期权首次授予日为 2023 年 3 月 20 日，首次授予数量为 7,800 万份，激励对象人数为 77 人，行权价格为 2.88 元/份，登记完成时间为 2023 年 4 月 20 日。

2024 年 3 月 12 日，公司分别召开第六届董事会第二十二次会议和第六届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。监事会对预留授予激励对象名单（授予日）进行了核实并发表了核查意见。

2024 年 3 月 13 日至 2024 年 3 月 22 日，公司通过公司官方网站及公司内部公示栏张贴的方式将公司本次预留授予激励对象的姓名及职位予以公示。在公示期内，公司监事会及董事会办公室未收到对本次拟预留授予激励对象名单的任何异议。2024 年 3 月 26 日，公司披露了《监事会关于 2023 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2024-013）。预留授予激励对象 28 人，授予数量为 1,200 万份，行权价格为 2.88 元/份，预留授予日为 2024 年 3 月 12 日，登记完成时间为 2024 年 4 月 8 日。

2024 年 4 月 26 日，公司分别召开第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。鉴于公司 2023 年度营业收入未达到公司层面的业绩考核指标，公司 2023 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件未成就。因此，首次授予股票期权第一个行权期对应的 1,560 万份股票期权不得行权，由公司注销。本次注销完成后，激励对象持有剩余已获授但尚未行权的股票期权数量为 7,440 万份。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权的注销事宜已于 2024 年 5 月 13 日办理完成。

2025 年 4 月 25 日，公司分别召开第七届董事会第四次会议和第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意根据公司激励计划的相关规定，对公司 11 名已离职激励对象已获授的 1,603 万份股票期权，及首次授予部分第二个行权期、预留授予部分第一个行权期由于公司业绩考核未达标不能行权的股票期权 2,337 万份进行注销。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
张桃华	董事、董事会秘书	2,400,000	0	0	0	0	1,920,000	2.40	0	0	0	0	0
汤浩	财务负责人	2,400,000	0	0	0	0	1,920,000	2.40	0	0	0	0	0
李振江	董事、总经理、财务负责人	0	150,000	0	0	0	150,000	2.40	0	0	0	0	0
陈文基	副总经理	0	400,000	0	0	0	400,000	2.40	0	0	0	0	0
合计	—	4,800,000	550,000	0	0	—	4,390,000	—	0	0	0	—	0
备注（如有）	汤浩于 2024 年 12 月 5 日任期届满离任												

高级管理人员的考评机制及激励情况

**2023 年股票期权激励计划**

## （一）公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的股票期权，行权考核年度为 2023—2025 年的三个会计年度，每个会计年度考核一次。

本激励计划首次授予的股票期权各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以 2022 年营业收入为基数，公司 2023 年的营业收入增长率不低于 20%
第二个行权期	以 2022 年营业收入为基数，公司 2024 年的营业收入增长率不低于 30%
第三个行权期	以 2022 年营业收入为基数，公司 2025 年的营业收入增长率不低于 50%

若本激励计划预留部分的股票期权在 2023 年三季度披露前授予，则预留部分业绩考核与首次授予部分一致；若预留部分的股票期权在 2023 年三季度披露后授予，预留部分的股票期权各年度业绩考核目标如下：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以 2022 年营业收入为基数，公司 2024 年的营业收入增长率不低于 30%
第二个行权期	以 2022 年营业收入为基数，公司 2025 年的营业收入增长率不低于 50%

注：上述“营业收入”以经审计的合并报表所载数据为计算依据。

如公司未达到上述业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权不得行权，由公司注销。

## （二）个人层面绩效考核要求

激励对象个人绩效考核指标：按照公司绩效考核管理办法制定具体考核指标，并依据激励对象的考核结果确定其行权比例。激励对象个人绩效考核结果按照 A（优秀）、B（良好）、C（合格）、D（不合格）四个考核等级进行归类，并提交人力资源部备案。具体如下：

考核分数	分数≥90	80≤分数<90	70≤分数<80	分数<70
考核等级	A（优秀）	B（良好）	C（合格）	D（不合格）
行权系数	1	1	0.7	0

如果公司层面业绩考核达标，激励对象当年实际行权的股票期权数量=个人当年计划行权的股票数量×个人层面行权系数。

激励对象按照个人当年实际行权数量行权，考核当年不能行权的股票期权，由公司注销。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司内控制度体系执行良好，不存在违反制度导致的重大风险事件。公司根据《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规则，结合公司实际情况和经营发展需要，对公司的内部控制制度持续梳理完善，修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作细则》《董事会审计委员会工作条例》《董事会提名委员会工作条例》《董事会薪酬与考核委员会工作条例》《分红管理制度》等规章制度，并制定了《独立董事专门会议工作细则》《会计师事务所选聘制度》《舆情管理制度》等规章制度，进一步完善了内部控制制度的建设。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
广东星光神州量子信息技术有限公司	不适用	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用
广州元生信息技术有限公司	不适用	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用
中能建工（广东）智能工程有限公司	不适用	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用

中能建工（广东）能源技术有限公司	不适用	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用
------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2024 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：公司董事、监事、高级管理人员存在舞弊情况；注册会计师审计过程中，发现财务报告存在重大错报；公司违反国家法律法规并受到处罚；公司重要业务完全缺乏控制制度或系统体系失效；导致公司声誉及公司形象完全丧失，很难、甚至无法恢复；公司重大决策事项未按照相关规定执行并造成重大损失。重要缺陷：公司关键岗位人员流失严重；注册会计师审计过程中，发现财务报告存在重要错报；公司违反行业规则或企业制度，形成较大负面影响和较大损失；公司主要业务控制制度和系统体系存在缺陷；导致公司声誉及公司形象受到局部的负面影响，但这种影响可能持续时间较长，能消除但是比较难。一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：1、法律法规：具备合理可能性及违反国家法律法规，受到刑事处罚、行政处罚（500 万元以上）或危及公司主要业务活动运营。2、发展战略：具备合理可能性及对战略目标产生严重影响，全面危及战略目标实现。3、经营目标：具备合理可能性及导致公司停产或危及公司持续经营。重要缺陷：1、法律法规：具备合理可能性及违反国家法律法规，受到行政处罚（100 万元至 500 万元）或对公司部分业务活动运营产生影响。2、发展战略：具备合理可能性及对战略目标具有一定影响，影响部分目标实现。3、经营目标：具备合理可能性及导致公司一项或多项业务经营活动受到一定影响，但不会危及公司持续经营。一般缺陷：1、法律法规：几乎不可能发生或违规问题不属于政府及监管部门关注和处罚的重点问题。2、发展战略：几乎不可能发生或影响战略目标的程度较低、范围较小。3、经营目标：几乎不可能发生或导致公司一项业务经营活动运转不畅，且不会危及公司其他业务活动。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：1、利润总额：潜在错报<math>\geq</math>利润总额的 5%。2、营业收入：潜在错报<math>\geq</math>收入的 0.5%。重要缺陷：1、利润总额：利润总额的 2%<math>\leq</math>潜在错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%。2、营业收入：收入的 0.2%<math>\leq</math>潜在错报<math>&lt;</math>收入的 0.5%。一般缺陷：1、利润总额：潜在错报<math>&lt;</math>利润总额的 2%。2、营业收入：潜在错报<math>&lt;</math>收入的 0.2%。</p>	<p>重大缺陷：资产安全：2000 万元及以上。重要缺陷：资产安全：500 万元（含 500 万元）至 2000 万元之间。一般缺陷：资产安全：50 万至 500 万之间。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，星光股份公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《广东星光发展股份有限公司内部控制审计报告》（政且志远内字第 2500031 号）
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告说明

政且志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）提醒内部控制审计报告使用者关注，星光股份公司于 2025 年 4 月 22 日披露了《2024 年度业绩预告修正公告》，表明星光股份公司在投资管理方面的内部控制存在缺陷，星光股份公司已就上述缺陷实施了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司一直追求社会、企业、员工共同努力、和谐发展的经营理念，主动承担社会责任，履行企业应尽义务，为股东创造价值，维护员工合法权益，重视环境保护，积极为地区经济建设与发展贡献力量。

公司成立以来，依据《公司法》《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，为公司稳健经营、维护股东权益提供了组织保证。公司通过定期报告、临时公告、业绩说明会和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通，提高了公司的透明度和诚信度。

公司严格遵守《劳动合同法》，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司努力完善职工培训机制，并组织职工开展岗位技能竞赛，增强职工的技能操作水平。通过组织各类员工活动以打造公司文化氛围、凝聚职工队伍，尽力为职工谋福祉。同时，为强化职工安全防护，公司各部门设置安全员，定期进行安全教育培训和全面安全检查，提高职工的安全生产和工作意识，做好消防设备的日常维护与更换，保障职工安全。

公司高度重视环境保护工作，不断增强员工的环境保护意识，从源头上进行控制，节约资源、能源，降低消耗。公司经营场所严格遵守国家有关环境保护的法律法规运行，建立了 ISO14001 环境管理体系，严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气进行有效处理。

公司在云南建立雪莱特希望小学，多年来，公司长期支持和关爱希望小学的师生们，为这里的孩子们送去了各种爱心物资。2020 年初，公司作为国内知名的紫外线杀菌灯生产企业，提前开工组织生产，积极捐赠，保障紫外消杀物资的供应。2021 年，公司向河南灾区捐赠了一批紫外线杀菌器、太阳伞物资，用于防汛救灾和灾后重建工作。2022 年，公司先后向上海复旦大学、暨南大学、南海阳光健康驿站捐赠智能消毒机。2023 年和 2024 年，公司与广东省一心公益基金会第九服务队等前往雪莱特希望小学及其他当地学校，积极参与“点亮心中梦想”的助学活动。2024 年，公司向狮山政府捐赠 30 台 LED 太阳能户外灭蚊灯，政企携手共防登革热。

公司持续关注慈善公益活动，为社会公益发展贡献出自己的一份力量。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	广东星光发展股份有限公司		公司承诺不为激励对象依据 2023 年股票期权激励计划有关股票期权行权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023 年 03 月 02 日	激励计划的有效期内	正常履行
其他承诺	佳德轩（广州）资本管理有限公司、戴俊威先生、广东尚凡资本投资有限公司		自取得转增股票之日起限售 36 个月	2022 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 23 日-2025 年 12 月 22 日	正常履行
承诺是否按时履行	是					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### 1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》	(1)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 1 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》。	(2)
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年 12 月 6 日印发的《企业会计准则解释第 18 号》	(3)

#### 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。本公司自施行日起执行解释 17 号，执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部印发了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自施行日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### 1、本期新增的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	主要经营范围
佛山雪莱特电器科技有限公司（“雪莱特电器科技”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
上海镀金网潮文化传媒有限公司（“镀金网潮”）	上海市	上海市	商业	设立	服务业
广东雪莱特光健康科技有限公司（“雪莱特光健康”）	佛山市	佛山市	商业	设立	科学研究和技术服务业
广东星络电子商务有限公司（“星络电子”）	广州市	广州市	商业	设立	零售业
广东星灿昇辉传媒有限公司（“星灿昇辉”）	广州市	广州市	商业	设立	零售业

广东中能照明科技有限公司（“中能照明”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
广东星光海洋科技有限公司（“星光海洋”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
佛山星光智能科技有限公司（“星光智能”）	佛山市	佛山市	商业	设立	商贸零售
广东金百丽智能科技有限公司（“金百丽智能”）	佛山市	佛山市	商业	设立	信息技术
中能建工（广东）有限公司（“中能建工”）	广州市	广州市	商业	设立	建筑业
广州星能信息技术有限公司（“星能信息技术”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广东数通智能技术有限公司（“数通智能”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广东星光神州量子科技有限公司（“神州量子科技”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
广东星光数科信息技术有限公司（“星光数科”）	佛山市	佛山市	商业	设立	信息技术
广东三合数科科技发展有限公司（“三合数科”）	广州市	广州市	商业	设立	商业服务
广东星能信息发展有限公司（“星能信息发展”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广州纬元科技有限公司（“纬元科技”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广州珠元船舶科技有限公司（“珠元船舶”）	广州市	广州市	商业	设立	服务业
云南元生信息技术有限公司（“云南元生信息”）	昆明市	昆明市	商业	设立	服务业
广东星光云计算有限公司（原：广东星光信息发展有限公司）（“星光云”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术

## 2、本期注销的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	主要经营范围
广东星光海洋科技有限公司（“星光海洋”）	佛山市	佛山市	商业	注销	服务业
泉州星光鸿佳科技有限公司（“星光鸿佳”）	泉州市	泉州市	商业	注销	服务业

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120

境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁月明、杨兰兰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	丁月明 2 年、杨兰兰 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，内控控制审计费用为 30 万元（不含税）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，因公司 2024 年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者均为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元，公司股票交易将在 2024 年年度报告披露后被实施退市风险警示。公司董事会将积极督促管理层采取有效措施，全力改善经营状况和财务状况，力争早日撤销退市风险警示。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司向广东省佛山市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令富顺光电向公司偿还借款及利息，并由富顺光电承担本案的诉讼费用。	23,435.76	否	二审裁定	二审裁定主要内容：按上诉人富顺光电自动撤回上诉处理。	正在执行中，已回款 2790.14 元。	2023 年 07 月 04 日	巨潮资讯网：《关于公司诉讼的进展公告》（公告编号：2023-063）
公司向广东省	1,863.38	否	二审判决	二审判决主要	(2024)粤 0605 执	2023 年 03	巨潮资讯

佛山市南海区 人民法院提起 诉讼, 请求法 院判令银福节 能向公司偿还 借款及利息, 并承担本案的 诉讼费用, 富 顺光电承担连 带清偿责任。				内容: 驳回上 诉, 维持原 判。	2294 号, 暂无财 产, 终本执行。截 至报告期末, 公 司已向漳州中院申请 参与分配富顺土地 拍卖款。	月 16 日	网: 《关于 公司诉讼的 进展公告》 (公告编 号: 2023- 029)
公司向福建省 漳州市龙文区 人民法院提起 诉讼, 请求法 院判令富顺光 电向公司支付 应付未付的股 东利润分红 款, 并由富顺 光电承担本案 的诉讼费用。	9,990	否	二审裁定	二审裁定主要 内容: 按上诉 人富顺光电自 动撤回上诉处 理。	(2023) 闽 0603 执 1348 号。暂无 财产, 终本执行。 截至报告期末, 公 司已向漳州中院申 请参与分配富顺土 地拍卖款。	2023 年 04 月 25 日	巨潮资讯 网: 《关于 公司诉讼的 进展公告》 (公告编 号: 2023- 053)
公司为富顺光 电向中国建设 银行股份有限 公司漳州龙文 支行借款提供 了部分担保, 因富顺光电未 能按期足额清 偿贷款本息, 建设银行向福 建省漳州市中 级人民法院提 起诉讼。	5,267.65	是	二审判决	二审判决主要 内容: 驳回上 诉, 维持原 判。	建行已向公司申报 债权, 公司已申请 暂缓清偿。因富顺 光电提供的抵押物 正在执行程序中, 预计可全额清偿, 届时公司无需承担 保证责任, 目前待 抵押物拍卖清偿 中。	2022 年 12 月 22 日	巨潮资讯 网: 《关于 法院裁定确 认公司重整 计划执行完 毕的公告》 (公告编 号: 2022- 103)
新疆辉映文化 发展有限公司 借款给佛山雪 莱特, 其债权 人上海依农果 信息科技有限公司 主张代位 权, 对佛山雪 莱特及公司提 起诉讼。	1,000	是	一审判决	一审判决主要 内容: 佛山雪 莱特支付 667.22 万元及 利息等。	2025 年 4 月 10 日, 佛山雪莱特与 上海依农果协商一 致, 就上述判决事 项签订了《债务重 组之偿还协议》, 双方约定: 佛山雪 莱特向上海依农果 分期偿还 357.93 万元。	2025 年 04 月 11 日	巨潮资讯 网: 《关于 子公司签订 债务重组协 议的公告》 (公告编 号: 2025- 010)
新疆辉映文化 发展有限公司 借款给佛山雪 莱特, 其债权 人湖北众盟生 态农业科技有 限公司主张代 位权, 对佛山 雪莱特及公司 提起诉讼。	1,200	是	一审判决	一审判决主要 内容: 佛山雪 莱特支付 800.81 万元及 利息等。	截止本报告披露 日, 湖北众盟撤回 上诉, 判决待生 效。	2024 年 10 月 29 日	巨潮资讯 网: 《关于 诉讼事项的 公告》(公 告编号: 2024-064)
新疆辉映文化 发展有限公司 借款给佛山雪 莱特, 其债权	3,285	是	一审判决	一审判决主要 内容: 佛山雪 莱特支付 2191.97 万元	判决已生效	2024 年 10 月 29 日	巨潮资讯 网: 《关于 诉讼事项的 公告》(公

人上海恒玖供应链管理有限 公司主张代位 权，对佛山雪 莱特及公司提 起诉讼。				及利息等。			告编号： 2024-064)
未达到重大诉 讼的其他诉讼 (公司为原告/ 仲裁申请人)	4,775.4	否	判决已生 效	判决已生效	部分正在执行中		不适用
未达到重大诉 讼的其他诉讼 (公司为原告/ 仲裁申请人)	12.24	否	审理中	诉讼处于审理 阶段	审理中		不适用
未达到重大诉 讼的其他诉讼 (公司为被告/ 仲裁被申请 人)	1,000.04	是	判决已生 效	判决已生效	部分正在执行中		不适用
未达到重大诉 讼的其他诉讼 (公司为被告/ 仲裁被申请 人)	1,754.11	是	审理中	诉讼处于审理 阶段	审理中		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、公司涉及的相关诉讼具体情况，详见“第六节、重要事项-十一、重大诉讼、仲裁事项”，经在最高人民法院网站“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台”查询，截至报告期末，公司不属于失信被执行人。

2、报告期末，公司控股股东为佳德轩（广州）资本管理有限公司，公司实际控制人为戴俊威先生。公司控股股东及实际控制人诚信状态良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比 例	获 批 的交 易额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
广州 创科	实 际 控 制	销 售 商 品/ 发 电	光 伏 发 电	以 市 场 价	协 议 约 定			230	否	分 阶 段 付	—	2024 年 10	巨 潮 资 讯 网

光伏 电力 有限 公司	人控 制的 法人	提供 劳务	项目 总承 包	格为 基础 协商 确定						款		月 16 日	(www. cninfo .com.c n) 《关于 终止与 关联方 的合同 能源管 理合同 并重新 与关联 方签订 分布式 光伏发 电项目 总承包 合同暨 关联交 易的公 告》 (公告 编号： 2024- 063)
合计				--	--	0	--	230	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				正常履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
富顺光电	2018年08月24日	4,000	2018年08月23日	2,007.5	连带责任保证			3年	否	否
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			4,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						2,007.5
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		4,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		2,007.5				
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				6.92%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,100	0	0	0
合计		6,100	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### (一) 增持计划

基于对公司未来持续健康发展的坚定信心，以及对公司长期投资价值的认可，公司部分董事、高级管理人员及核心人员自 2024 年 2 月 6 日起未来 6 个月内，计划增持金额不低于人民币 750 万元（含）且不高于人民币 1,500 万元（含）。报告期内，公司部分董事、高级管理人员及核心人员合计增持公司股份约 531.37 万股，合计增持金额约 788.54 万元。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分董事、高级管理人员及核心人员拟增持公司股份计划的公告》（公告编号：2024-003）、《关于部分董事、高级管理人员及核心人员增持公司股份计划的进展公告》（公告编号：2024-004）、《关于部分董事、高级管理人员及核心人员增持公司股份计划的进展公告》（公告编号：2024-005）、《关于部分董事、高级管理人员及核心人员增持公司股份计划实施完成的公告》（公告编号：2024-047）。

## （二）对外投资

### 1、广东星光神州量子信息技术有限公司

2024 年 5 月 8 日，公司召开第六届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于全资子公司增资收购广州市天芯量子信息技术有限公司 51% 股权的议案》，同意公司全资子公司广东星光投资控股有限公司投资 800 万元，收购广东星光神州量子信息技术有限公司（原名为：广州市天芯量子信息技术有限公司）51% 股权，并于 2024 年 5 月完成工商变更登记。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于增资收购广州市天芯量子信息技术有限公司 51% 股权的公告》（公告编号：2024-034）、《关于增资收购广州市天芯量子信息技术有限公司 51% 股权完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-040）。

### 2、广州元生信息技术有限公司

公司于 2024 年 8 月 29 日、9 月 18 日分别召开第六届董事会第二十六次会议和 2024 年第二次临时股东会，审议通过了《关于增资收购广州元生信息技术有限公司 51% 股权的议案》，同意公司或其指定关联方通过收购股权及增资方式投资 1,000 万元人民币，获得广州元生信息技术有限公司 51% 股权。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网

（www.cninfo.com.cn）的《关于增资收购广州元生信息技术有限公司 51% 股权的公告》（公告编号：2024-054）、《关于增资收购广州元生信息技术有限公司 51% 股权完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-057）。

## （三）董事会及监事会换届选举

2024 年 11 月 19 日，公司召开第六届董事会第三十二次会议和第六届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于换届选举公司第七届董事会非独立董事候选人的议案》《关于换届选举公司第七届董事会独立董事候选人的议案》《关于换届选举公司第七届监事会非职工代表监事候选人的议案》，同日召开职工代表大会，选举产生了公司第七届监事会职工代表监事。2024 年 12 月 5 日，公司召开 2024 年第三次临时股东会，选举产生了第七届董事会董事和第七届监事会非职工代表监事，同日召开第七届董事会第一次会议和第七届监事会第一次会议，选举产生了董事长、董事会各专门委员会委员及主任委员、监事会主席，并聘任了公司高级管理人员、证券事务代表。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于换届选举第七届监事会职工代表监事的公告》（公告编号：2024-072）、《关于公司董事会换届选举的公告》（公告编号：2024-073）、《关于公司监事会换届选举的公告》（公告编号：2024-074）、《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2024-079）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### （一）佛山雪莱特照明有限公司

公司子公司佛山雪莱特照明有限公司（以下简称“佛山雪莱特”）因经营需要于 2021 年向新疆辉映文化发展有限公司（以下简称“新疆辉映”）借款，该借款事项已经公司董事会、监事会及股东会审议批准。具体内容可见公司于 2021 年 6 月 3 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司接受财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2021-044）。由于新疆辉映的资金涉及对外融资，其未能偿还其债权人的款项，新疆辉映的多个债权人主张代位权，对佛山雪莱特及公司提起诉讼，共涉及三个案件。2024 年 10 月，公司及子公司收到法院送达的一审判决书，三项代位权纠纷进展情况如下：

1、新疆辉映的债权人上海依农果信息科技有限公司（以下简称“上海依农果”）起诉的案件，判决主要内容：佛山雪莱特应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 667.218 万元以及支付以 667.218 万元为计算基数从 2021 年 11 月 1 日

起按年利率 5% 计算至实际清偿之日止的利息予上海依农果；驳回上海依农果的其他诉讼请求。案件受理费 70,000 元，由佛山雪莱特负担。2025 年 4 月 10 日，佛山雪莱特与上海依农果协商一致，就上述判决事项签订了《债务重组之偿还协议》，双方约定：佛山雪莱特向上海依农果分期偿还 357.93 万元。具体内容可见公司于 2025 年 4 月 11 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于子公司签订债务重组协议的公告》（公告编号：2025-010）。

2、新疆辉映的债权人湖北众盟生态农业科技有限公司（以下简称“湖北众盟”）起诉的案件，判决主要内容：佛山雪莱特应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 800.808 万元及支付以 800.808 万元为基数，从 2021 年 11 月 1 日起至实际清偿之日止按年利率 5% 的标准计算的利息予湖北众盟；驳回湖北众盟的其他诉讼请求。案件受理费 71,680.69 元、财产保全费 5,000 元，均由佛山雪莱特负担。湖北众盟不服一审判决提起上诉。截止本报告披露日，湖北众盟撤回上诉，判决待生效。

3、新疆辉映的债权人上海恒玖供应链管理有限公司（以下简称“上海恒玖”）起诉的案件，判决主要内容：佛山雪莱特应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 2,191.974 万元以及支付以 2,191.974 万元为计算基数从 2021 年 11 月 1 日起按年利率 5% 计算至实际清偿之日止的利息予上海恒玖；驳回上海恒玖的其他诉讼请求。案件受理费 150,000 元、财产保全费 5,000 元，均由佛山雪莱特负担。

上述三项代位权纠纷具体内容可见公司于 2024 年 10 月 29 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于诉讼事项的公告》（公告编号：2024-064）。上述案件，系子公司佛山雪莱特借款引起的纠纷，根据判决，星光股份无需承担连带清偿责任，相关诉讼案件不会影响公司的正常生产经营。

#### （二）广东星光神州量子信息技术有限公司

如星光量子在 2025 年 1-10 月累计净利润和 2025 年 1-10 月累计扣除非经常性损益后的净利润两者孰低为负值，公司实际控制人、董事长戴俊威先生愿意以相关股权的评估值为依据且不低于 800 万元人民币的交易对价收购公司持有星光量子的全部股权。具体内容可见公司于 2025 年 4 月 22 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于实际控制人、董事长对子公司经营作出自愿性承诺的公告》（公告编号：2025-013）。

#### （三）广州元生信息技术有限公司

如元生信息在 2025 年 1-10 月累计净利润和 2025 年 1-10 月累计扣除非经常性损益后的净利润两者孰低为负值，本人愿意以相关股权的评估值为依据且不低于 1,000 万元人民币的交易对价收购公司持有元生信息的全部股权。具体内容可见公司于 2025 年 4 月 22 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于实际控制人、董事长对子公司经营作出自愿性承诺的公告》（公告编号：2025-013）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,482,308	6.54%				7,701,829	7,701,829	80,184,137	7.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	72,482,308	6.54%				7,701,829	7,701,829	80,184,137	7.23%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	72,482,308	6.54%				7,701,829	7,701,829	80,184,137	7.23%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,036,642,183	93.46%				7,701,829	7,701,829	1,028,940,354	92.77%
1、人民币普通股	1,036,642,183	93.46%				7,701,829	7,701,829	1,028,940,354	92.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,109,124,491	100.00%				0	0	1,109,124,491	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司部分董事、监事、高级管理人员增持公司股份，相关人员增持的股份部分按有关规定进行限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
戴俊威	60,000,000	0	0	60,000,000	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定，且个人承诺自取得股份后 36 个月内不减持。
冼树忠	11,648,758	3,882,920	0	15,531,678	高管离任股份锁定	2024 年 12 月 5 日离任后六个月
柴华	827,400	275,800	0	1,103,200	高管离任股份锁定	2024 年 12 月 5 日离任后六个月
张桃华	5,250	1,709,453	0	1,714,703	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
李振江	0	47,700	0	47,700	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
戴文	0	11,175	0	11,175	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
肖访	900	0	0	900	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
汤浩	0	699,300	0	699,300	高管离任股份锁定	2024 年 12 月 5 日离任后六个月
陈文基	0	1,007,475	0	1,007,475	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规

						定
刘由材	0	68,006	0	68,006	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
合计	72,482,308	7,701,829	0	80,184,137	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	91,801	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	78,466	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
佳德轩（广州）资本管理有限公司	境内非国有法人	7.24%	80,263,648	0	0	80,263,648	不适用	0
戴俊威	境内自然人	7.21%	80,000,000	0	60,000,000	20,000,000	不适用	0
柴国生	境内自然人	3.93%	43,641,103	0	0	43,641,103	质押	33,348,162
							冻结	43,641,103
广东尚凡资本投资有限公司	境内非国有法人	1.89%	21,000,000	0	0	21,000,000	不适用	0
广东粤佳创新投资合伙企业	境内非国有法人	1.80%	20,000,000	-30000000	0	20,000,000	不适用	0

(有限合伙)								
洗树忠	境内自然人	1.40%	15,531,678	0	15,531,678	0	冻结	15,531,678
UBS AG	境外法人	0.64%	7,090,226	4899225	0	7,090,226	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.57%	6,332,894	5413890	0	6,332,894	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.47%	5,243,649	4662277	0	5,243,649	不适用	0
李昭强	境内自然人	0.40%	4,400,500	4400500	0	4,400,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东为佳德轩，公司实际控制人为戴俊威。戴俊威控制佳德轩、尚凡资本。佳德轩、戴俊威、尚凡资本系一致行动人。2、除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
佳德轩(广州)资本管理有限公司	80,263,648	人民币普通股	80,263,648					
柴国生	43,641,103	人民币普通股	43,641,103					
广东尚凡资本投资有限公司	21,000,000	人民币普通股	21,000,000					
戴俊威	20,000,000	人民币普通股	20,000,000					
广东粤佳创新投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000	人民币普通股	20,000,000					
UBS AG	7,090,226	人民币普通股	7,090,226					
BARCLAYS BANK PLC	6,332,894	人民币普通股	6,332,894					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	5,243,649	人民币普通股	5,243,649					
李昭强	4,400,500	人民币普通股	4,400,500					
金雷	4,360,000	人民币普通股	4,360,000					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东为佳德轩，公司实际控制人为戴俊威。戴俊威控制佳德轩、尚凡资本。佳德轩、戴俊威、尚凡资本系一致行动人。2、除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东李昭强通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,330,800 股。
------------------------------------	--

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
佳德轩（广州）资本管理有限公司	戴俊威	2021 年 02 月 05 日	91440101MA9W4YWC9L	以自有资金从事投资活动等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

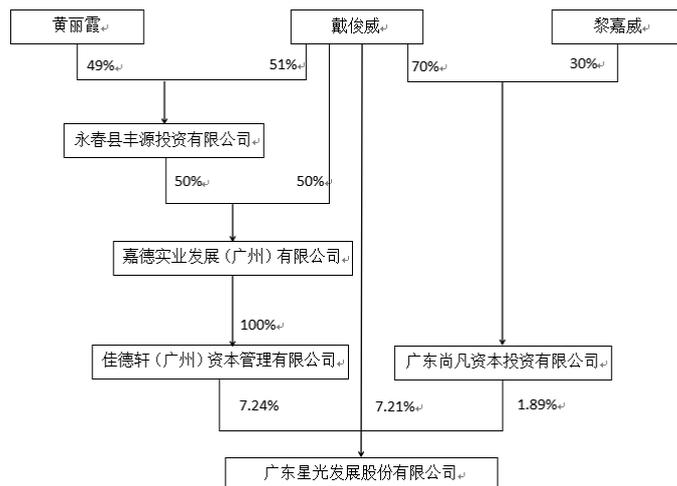
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
戴俊威	本人	中国	否
主要职业及职务	戴俊威为公司实际控制人、董事、董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

佳德轩（广州）资本管理有限公司、戴俊威先生、广东尚凡资本投资有限公司在参与公司破产重整事项中作为重整投资人承诺：自取得转增股票之日起限售 36 个月，即（2022 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 22 日）。公司控股股东为佳德轩（广州）资本管理有限公司，公司实际控制人为戴俊威。戴俊威控制佳德轩（广州）资本管理有限公司、广东尚凡资本投资有限公司。佳德轩（广州）资本管理有限公司、戴俊威、广东尚凡资本投资有限公司系一致行动人。

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 25 日
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	政旦志远审字第 2500307 号
注册会计师姓名	丁月明、杨兰兰

#### 审计报告正文

广东星光发展股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东星光发展股份有限公司（以下简称星光股份公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

##### 1. 收入确认；

存货跌价准备计提。

##### （一）收入确认事项

##### 1. 事项描述

请参阅附注三（三十六）、财务报表附注五注释 38 营业收入，星光股份公司 2024 年度合并营业收入为 19,189.32 万元，较上年同期增加 4,106.32 万元，星光股份公司的收入同比增长 27.22%；其中 2024 年度主营业务收入为 17,396.83 万元，2023 年主营业务收入为 13,208.88 万元，同比增加了 4,187.95 万元，增长比率为 31.71%。

收入是星光股份公司的关键指标之一，收入确认是否恰当对星光股份公司经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点，或通过会计估计使收入确认金额不能正确反映收入实际情况的风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）对收入相关的内部控制进行了解、测试；

（2）对 2024 年度确认的营业收入选取样本，检查销售合同、销售发票、销售出库单、验收单、报关单、提单等凭证，以核查销售收入的真实性；

（3）针对收入实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认收入的真实性；

(4) 选取重大、异常客户进行访谈，进一步了解业务的交易背景，评价其商业合理性，并开展进一步审计程序判断收入真实性。

(5) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(6) 检查银行流水，检查客户回款的真实性；

(7) 对公司资产负债表日前后确认的销售收入，核对其送货单、客户验收单等单据，检查产品销售收入是否计入正确的会计期间；

(8) 对公司 2024 年新增业务，选取样本检查销售合同条款，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，评价公司收入新增业务会计政策是否符合《企业会计准则 14 号-收入》的规定；

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，星光股份公司的收入确认符合企业会计准则有关收入确认政策的规定。

## (二) 存货跌价准备的计提

### 1. 事项描述

参见财务报表附注三（十七）存货与财务报表附注五、注释 8 存

货，截至 2024 年 12 月 31 日，星光股份公司合并财务报表中存货账面余额为人民币 16,159.43 万元，已计提的存货跌价准备为人民币 2,413.22 万元。因存货跌价准备的计提过程涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，为此我们将存货跌价准备的计提列为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解并评估与存货相关的内部控制的设计与执行；

(2) 对公司存货实施监盘，检查和观察存货的数量、状况等；

(3) 对发出商品执行函证程序，并选取金额重大的发出商品执行走访和实地盘点程序，访谈相关客户，了解双方的合同执行情况以及发出商品状况等；

(4) 获取存货的期末库龄明细表，结合产品的状况，分析其存货跌价准备的计提是否合理；

(5) 获取存货跌价准备计提计算表，执行存货减值测试，检查以前年度计提跌价的存货本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提

是否充分；

(6) 发出商品进行走访盘点，并在走访期间与相关客户进行访谈，分析发出商品是否存在跌价迹象。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货跌价准备计提的相关判断及估计是合理的。

### 其他信息

星光股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，星光股份公司管理层负责评估星光股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算星光股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星光股份公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东星光发展股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	102,342,142.76	73,657,813.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		500,704.79
衍生金融资产		
应收票据	2,878,477.10	5,672,656.45
应收账款	54,262,074.94	21,356,734.67
应收款项融资	3,980,684.33	7,283,562.06
预付款项	21,912,113.57	5,748,006.75
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	13,154,806.24	9,504,165.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	137,462,135.66	115,645,711.46
其中：数据资源		
合同资产	11,718,883.71	7,666,372.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,614,005.02	14,999,562.90
流动资产合计	368,325,323.33	262,035,291.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,237.19	62,626.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	168,807,999.47	174,821,604.48
固定资产	33,833,687.85	29,450,973.80
在建工程	651,542.36	651,542.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,664,827.44	3,688,572.76
无形资产	9,262,089.00	10,503,498.57
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	607,630.35	1,258,060.20
递延所得税资产	4,660,550.93	4,383,009.35
其他非流动资产	115,000.00	42,454,412.83
非流动资产合计	243,665,564.59	267,274,300.36
资产总计	611,990,887.92	529,309,591.42
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		1,286,641.09
应付账款	86,870,422.05	36,373,189.47
预收款项		
合同负债	89,970,629.90	78,933,574.91
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	5,730,366.94	4,773,802.46
应交税费	1,628,866.92	823,544.47
其他应付款	28,592,375.73	20,297,414.37
其中：应付利息	6,771,741.86	4,789,366.50
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,119,330.89	3,240,180.35
其他流动负债	63,728,697.72	63,567,132.20
流动负债合计	287,640,690.15	209,295,479.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,137,560.34	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,745,398.14	511,642.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	40,974,197.55	26,635,043.02
递延收益		
递延所得税负债	32,653,210.04	33,587,422.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,510,366.07	60,734,108.54
负债合计	396,151,056.22	270,029,587.86
所有者权益：		
股本	1,109,124,491.00	1,109,124,491.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	476,528,268.13	473,116,569.70
减：库存股	4,000,000.00	4,000,000.00
其他综合收益	95,107,149.77	95,673,665.80
专项储备		
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18
一般风险准备		

未分配利润	-1,414,758,765.69	-1,383,783,141.69
归属于母公司所有者权益合计	289,900,272.39	318,030,713.99
少数股东权益	-74,060,440.69	-58,750,710.43
所有者权益合计	215,839,831.70	259,280,003.56
负债和所有者权益总计	611,990,887.92	529,309,591.42

法定代表人：李振江

主管会计工作负责人：李振江

会计机构负责人：肖访

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	28,347,744.61	27,628,848.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	338,117.27	1,359,884.13
应收账款	7,619,037.19	6,957,848.19
应收款项融资	9,200.32	4,568.28
预付款项	675,014.76	639,679.82
其他应收款	36,499,304.06	8,372,732.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货	66,459.03	577,899.67
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,374,476.39	841,569.82
流动资产合计	80,929,353.63	46,383,031.08
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	138,015,741.00	110,062,116.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	168,807,999.47	174,821,604.48
固定资产	17,941,666.28	25,964,577.05
在建工程	651,542.36	651,542.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	525,493.86	1,313,734.62
无形资产	5,193,802.77	5,425,818.69
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	626,202.01	1,133,704.76
其他非流动资产	115,000.00	42,454,412.83
非流动资产合计	331,877,447.75	361,827,511.70
资产总计	412,806,801.38	408,210,542.78
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,134,373.56	14,445,755.99
预收款项		
合同负债	4,628,435.44	3,959,429.88
应付职工薪酬	391,431.47	718,450.16
应交税费	189,490.85	143,537.68
其他应付款	18,585,796.54	54,091,621.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	383,443.14	680,000.00
其他流动负债	558,871.57	277,887.15
流动负债合计	30,871,842.57	74,316,682.57
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		505,627.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	34,522,381.13	21,683,102.15
递延收益		
递延所得税负债	31,093,196.41	32,787,895.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	65,615,577.54	54,976,625.51
负债合计	96,487,420.11	129,293,308.08
所有者权益：		
股本	1,109,124,491.00	1,109,124,491.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	465,429,500.45	465,748,969.76
减：库存股	4,000,000.00	4,000,000.00
其他综合收益	95,107,149.77	95,673,665.80
专项储备		
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18
未分配利润	-1,377,240,889.13	-1,415,529,021.04
所有者权益合计	316,319,381.27	278,917,234.70
负债和所有者权益总计	412,806,801.38	408,210,542.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	191,893,215.44	150,830,044.62
其中：营业收入	191,893,215.44	150,830,044.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	189,125,468.51	172,465,602.24
其中：营业成本	121,459,546.03	94,659,072.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,609,471.41	2,651,345.13
销售费用	20,904,470.53	14,695,446.84
管理费用	38,271,998.44	44,033,285.41
研发费用	4,506,829.41	15,508,304.19
财务费用	1,373,152.69	918,147.92
其中：利息费用	2,263,170.78	1,974,040.91
利息收入	463,865.69	657,100.72
加：其他收益	2,137,973.65	5,744,195.20
投资收益（损失以“-”号填列）	3,048,625.06	2,368,154.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-388.82	-15,047.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-5,235,905.91	-1,450,784.19
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,181,375.42	624,062.30
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-27,831,619.01	-2,479,489.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-732,295.32	85,900.24
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-29,026,850.02	-16,743,518.79
加：营业外收入	5,262,925.63	5,424,460.22
减：营业外支出	8,768,107.82	1,060,745.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-32,532,032.21	-12,379,804.28
减：所得税费用	-557,343.53	75,025.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-31,974,688.68	-12,454,830.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-31,974,688.68	-12,454,830.23
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.归属于母公司股东的净利润	-30,975,624.00	-13,105,553.49
2.少数股东损益	-999,064.68	650,723.26
六、其他综合收益的税后净额	-566,516.03	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-566,516.03	
（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	-566,516.03	
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	-566,516.03	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-32,541,204.71	-12,454,830.23
归属于母公司所有者的综合收益总	-31,542,140.03	-13,105,553.49

额		
归属于少数股东的综合收益总额	-999,064.68	650,723.26
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.03	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李振江

主管会计工作负责人：李振江

会计机构负责人：肖访

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	16,514,484.14	20,609,844.40
减：营业成本	2,251,416.91	4,582,957.34
税金及附加	1,803,646.79	1,910,809.83
销售费用		3,107.05
管理费用	10,842,257.33	21,996,281.34
研发费用		
财务费用	-277,732.09	-424,586.80
其中：利息费用	13,815.35	17,146.25
利息收入	53,777.33	175,830.75
加：其他收益	21,936.04	155,208.14
投资收益（损失以“-”号填列）	2,916,371.80	2,284,955.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-388.82	-15,047.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-5,235,201.12	-1,443,091.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	40,304,459.28	1,073,084.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-263,024.36	-2,060,770.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-133,960.25	174,247.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,505,476.59	-7,275,090.20
加：营业外收入	4,964,063.66	5,029,792.66
减：营业外支出	7,179,766.07	9,843.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,289,774.18	-2,255,141.40
减：所得税费用	-998,357.73	-1,166,044.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,288,131.91	-1,089,097.36

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	38,288,131.91	-1,089,097.36
（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	-566,516.03	
（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	-566,516.03	
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	-566,516.03	
六、综合收益总额	37,721,615.88	-1,089,097.36
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	183,143,084.60	162,538,022.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	2,408,334.04	1,151,439.48
收到其他与经营活动有关的现金	22,280,765.85	73,041,781.57
经营活动现金流入小计	207,832,184.49	236,731,243.26
购买商品、接受劳务支付的现金	115,790,813.62	111,708,966.10
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		
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	57,347,979.49	54,829,717.06
支付的各项税费	8,737,980.24	10,286,687.30
支付其他与经营活动有关的现金	18,949,799.79	63,980,546.54
经营活动现金流出小计	200,826,573.14	240,805,917.00
经营活动产生的现金流量净额	7,005,611.35	-4,074,673.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	52,979,412.83	43,802,489.74
取得投资收益收到的现金	1,208,014.41	116,740.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,258,671.20	88,020.00
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	55,446,098.44	44,007,250.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,450,384.74	9,844,692.06
投资支付的现金	11,000,000.00	30,500,000.00
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	5,498,365.53	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,948,750.27	40,344,692.06
投资活动产生的现金流量净额	24,497,348.17	3,662,557.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		144,429,693.71
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	144,429,693.71
偿还债务支付的现金		144,429,693.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	776,006.79	127,340.89
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	6,922,055.04	9,434,844.47
筹资活动现金流出小计	7,698,061.83	153,991,879.07
筹资活动产生的现金流量净额	-1,698,061.83	-9,562,185.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-543,152.75	71,120.55
五、现金及现金等价物净增加额	29,261,744.94	-9,903,180.57
加：期初现金及现金等价物余额	45,013,701.17	54,916,881.74
六、期末现金及现金等价物余额	74,275,446.11	45,013,701.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	4,502,172.75	7,581,013.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,275,357.25	89,400,841.95
经营活动现金流入小计	47,777,530.00	96,981,855.23
购买商品、接受劳务支付的现金	5,330,870.98	11,053,220.12
支付给职工以及为职工支付的现金	7,032,103.15	8,894,345.45
支付的各项税费	2,764,964.04	4,030,376.51
支付其他与经营活动有关的现金	49,017,639.06	46,947,525.13
经营活动现金流出小计	64,145,577.23	70,925,467.21
经营活动产生的现金流量净额	-16,368,047.23	26,056,388.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,479,412.83	23,802,489.74
取得投资收益收到的现金	1,075,761.16	33,541.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,258,671.20	87,020.00
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	43,813,845.19	23,923,051.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	616,322.61	6,757,562.30
投资支付的现金	25,185,655.84	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,860,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,801,978.45	49,617,562.30
投资活动产生的现金流量净额	18,011,866.74	-25,694,510.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		144,429,693.71
筹资活动现金流入小计		144,429,693.71
偿还债务支付的现金		144,429,693.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,816,000.00	5,908,000.00
筹资活动现金流出小计	1,816,000.00	150,337,693.71
筹资活动产生的现金流量净额	-1,816,000.00	-5,908,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,046.57
五、现金及现金等价物净增加额	-172,180.49	-5,518,076.30
加：期初现金及现金等价物余额	1,398,461.64	6,916,537.94
六、期末现金及现金等价物余额	1,226,281.15	1,398,461.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、	1,10				473,	4,00	95,6		27,8		-		318,	-	259,

上年 期末 余额	9,12 4,49 1.00				116, 569. 70	0,00 0.00	73,6 65.8 0		99,1 29.1 8		1,38 3,78 3,14 1.69		030, 713. 99	58,7 50,7 10.4 3	280, 003. 56
加 ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,10 9,12 4,49 1.00				473, 116, 569. 70	4,00 0,00 0.00	95,6 73,6 65.8 0		27,8 99,1 29.1 8		- 1,38 3,78 3,14 1.69		318, 030, 713. 99	- 58,7 50,7 10.4 3	259, 280, 003. 56
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					3,41 1,69 8.43		- 566, 516. 03				- 30,9 75,6 24.0 0		- 28,1 30,4 41.6 0	- 15,3 09,7 30.2 6	- 43,4 40,1 71.8 6
(一) 综 合收 益总 额							- 566, 516. 03				- 30,9 75,6 24.0 0		- 31,5 42,1 40.0 3	- 999, 064. 68	- 31,9 74,6 88.6 8
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					3,41 1,69 8.43								3,41 1,69 8.43	- 14,3 10,6 65.5 8	- 10,8 98,9 67.1 5
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他 权益 工具 持有 者投															

入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 319,469.31								- 319,469.31		- 319,469.31
4. 其他					3,731,167.74								3,731,167.74	- 14,310,665.58	- 10,579,497.84
(三) 利润分配															
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															
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															



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	1,114,491.00				466,231,075.36	9,500,000.00	95,673,665.80		27,899,129.18		-1,370,677.58		324,250,773.14	-56,962,175.96	267,288,597.18
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,114,491.00				466,231,075.36	9,500,000.00	95,673,665.80		27,899,129.18		-1,370,677.58		324,250,773.14	-56,962,175.96	267,288,597.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,500.00				6,885,494.34	-5,500.00					-13,105.59		-6,220.05	1,788,534.47	8,008,593.62
（一）综合收益总额											-13,105.59		-13,105.59	650,723.26	-12,454,830.23
（二）所有者投入和减少资本	-5,500.00				6,885,494.34	-5,500.00							6,885,494.34	-2,439,257.73	4,446,236.61
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益															

工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,616,236.61							7,616,236.61			7,616,236.61
4. 其他	-	5,500,000.00			730,742.27	-	5,500,000.00					730,742.27	-	2,439,257.73	3,170,000.00
(三) 利润分配															
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															
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	1,109,124.49				473,116,569.70	4,000.00	95,673,665.80		27,899,129.18		-1,383,783.14		318,030,713.99	-58,750,710.43	259,280,003.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,109,124,491.00				465,748,969.76	4,000,000.00	95,673,665.80		27,899,129.18	-1,415,529,021.04		278,917,234.70
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,109,124,491.00				465,748,969.76	4,000,000.00	95,673,665.80		27,899,129.18	-1,415,529,021.04		278,917,234.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-319,469.31		-566,516.03			38,288,131.91		37,402,146.57
（一）综合收益总额							-566,516.03			38,288,131.91		37,721,615.88
（二）所有者投入和减少资本					-319,469.31							-319,469.31
1. 所有者投入的普												

普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 319,469.31							- 319,469.31
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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												

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	1,109 ,124, 491.0 0				465,4 29,50 0.45	4,000 ,000. 00	95,10 7,149 .77		27,89 9,129 .18	- 1,377 ,240, 889.1 3		316,3 19,38 1.27

上期金额

单位：元

项目	2023 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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年	1,114 ,624,				458,1 32,73	9,500 ,000.	95,67 3,665		27,89 9,129	- 1,414		272,3 90,09

期末余额	491.00				3.15	00	.80		.18	,439,923.68		5.45
加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	1,114,624,491.00				458,132,733.15	9,500,000.00	95,673,665.80		27,899,129.18	1,414,439,923.68		272,390,095.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,500,000.00				7,616,236.61	-5,500,000.00				-1,089,097.36		6,527,139.25
（一）综合收益总额										-1,089,097.36		-1,089,097.36
（二）所有者投入和减少资本	-5,500,000.00				7,616,236.61	-5,500,000.00						7,616,236.61
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股					7,616							7,616

份支付计入所有者权益的金额					, 236.61							, 236.61
4. 其他	-	5,500,000.00				-	5,500,000.00					
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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												

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	1,109,124,491.00				465,748,969.76	4,000,000.00	95,673,665.80		27,899,129.18	-1,415,529,021.04		278,917,234.70

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东星光发展股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“星光股份”）（曾用名：广东雪莱特光电科技股份有限公司，以下简称“雪莱特”，于 2023 年 6 月变更为星光股份）成立于 1992 年 12 月 21 日，前身为广东省南海市东二华星光电实业公司，系在南海市工商行政管理局登记注册的集体所有制企业。公司于 2006 年 10 月 25 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914406002800034240 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,109,124,491.00 股，注册资本为人民币 1,109,124,491.00 元，注册地址：广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区，实际控制人为戴俊威先生。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电器机械及器材制造业行业，经营范围为一般项目：照明器具制造；照明器具销售；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器安装服务；电器辅件制造；电器辅件销售；电子真空器件制造；电子真空器件销售；光电子器件制造；光电子器件销售；电子元器件制

造；电子元器件批发；电子元器件零售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；室内空气污染治理；污水处理及其再生利用；电池制造；电池销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；五金产品研发；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；量子计算技术服务；计算机系统服务；网络与信息安全软件开发；信息安全设备制造；信息安全设备销售；园区管理服务；物业管理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；住房租赁；非居住房地产租赁；互联网销售（除销售需要许可的商品）；合同能源管理；企业管理咨询；工业设计服务；国内贸易代理；进出口代理；货物进出口；技术进出口。（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）许可项目：消毒器械生产；消毒器械销售；电气安装服务；舞台工程施工；建筑智能化系统设计；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 48 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 25 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节（33）“收入”的各项描述，关于管理层所作出的重大会计判断和会计估计的说明，请参阅本节（13）“应收账款”、（15）“其他应收款”、（17）“存货”、（23）“固定资产”、（31）“预计负债”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间，本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万人民币
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万人民币
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 100 万人民币
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万人民币

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

（二）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并

日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （三）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （四）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （一）控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

### （二）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （三）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （一）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （二）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## （二）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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （一）金融工具分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 1) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 2) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 3) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 4) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （二）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### (三) 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### (四) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。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, 使用不可观察输入值。

(六) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款, 以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (七) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (11) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
光电行业商业承兑汇票组合	光电行业业务应收，且出票人为上述组合以外的非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
锂电池设备行业商业承兑汇票组合	锂电池设备行业业务应收，且出票人为上述组合以外的非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
信息安全行业组合	信息安全行业业务应收，且出票人为上述组合以外的非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (11) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账，根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内的应收款项	一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值
光电行业组合	光电行业业务应收，参照其对应以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
锂电池设备行业组合	锂电池设备行业业务应收，参照其对应以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信息安全行业组合	信息安全行业业务应收，参照其对应以往的历史经验及同行业数据对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	根据以往的历史经验及同行业数据对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五/（11）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（11）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据详见本附注五/（12）应收票据组合。

#### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（11）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
光电行业组合	光电行业业务应收，将其款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
锂电池设备行业组合	锂电池设备行业业务应收，将其款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信息安全行业组合	信息安全行业业务应收，将其款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，参考同行业上市公司对应收款项计提比例作出最佳估计	根据以往的历史经验及同行业数据对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

特殊风险组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代扣代缴的社保、应收出口退税、合并范围内的应收款项	一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值
--------	--	---------------------------

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注（13）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账，根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内的应收款项	一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值
锂电池设备行业组合	锂电池设备行业业务应收，参照其对应以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信息安全行业组合	信息安全行业业务应收，参照其对应以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	根据以往的历史经验及同行业数据对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 17、存货

（一）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本、发出商品等

（2）存货的计价方法

存货在取得和发出时，按标准成本进行初始计量，月末对标准成本差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。

（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

3) 其他周转材料采用一次转销法摊销

（二）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### （一）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### （二）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （11）6.金融工具减值。

## 20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （11）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账，根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内的应收款项	一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值
光电行业组合	光电行业业务应收，参照其对应以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期

	收款项的账龄进行信用风险组合分类	预期信用损失率对照表计提
锂电池设备行业组合	锂电池设备行业业务应收，参照其对应以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信息安全行业组合	信息安全行业业务应收，参照其对应以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	根据以往的历史经验及同行业数据对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 21、长期股权投资

### （一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### （2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （二）后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （三）长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

### （四）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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；  
 (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (五) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 公允价值计量

#### 选择公允价值计量的依据

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

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。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

#### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定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其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### (3) 固定资产后续计量及处置

##### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

##### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

### 3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（27）长期资产减值。

### 4) 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。

## （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3%	3.23%
机器设备	年限平均法	10-20	3%	4.85%-9.70%
运输设备	年限平均法	8	3%	12.13%
电子设备及其他	年限平均法	5	3%	19.40%

## 24、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（27）长期资产减值。

## 25、借款费用

### （一）借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

### （二）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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （三）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。

#### （四）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利权、商标、软件等。

#### （一）无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### （二）无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司通过外购方式取得确认为无形资产的数据资源，其成本包括购买价款、相关税费，直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的数据脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工过程所发生的有关支出，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等费用。本公司通过外购方式取得数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等服务所发生的有关支出，不符合无形资产准则规定的无形资产定义和确认条件的，根据用途计入当期损益。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （三）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

- 1）专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；
- 2）商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

- 3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；
- 4) 财务、物流等软件按 5 年摊销；
- 5) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 27、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、其他非流动资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分

摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

## 28、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限 (年)	备注
房屋装修	5	---
其他	3	---

## 29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等; 在职工为本公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后, 不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 将应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

## 31、预计负债

### （一）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## 32、股份支付

### （一）股份支付的种类

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。

### （二）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （三）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （四）会计处理方法

#### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加

资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

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。

#### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，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。

## 33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）荧光灯、LED 灯、汽车灯、紫外线杀菌灯系列；
- （2）锂电池生产设备系列；
- （3）信息安全与系统集成系列；

### （一）收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在

一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (二) 收入确认的具体方法

### (1) 荧光灯、LED 灯、汽车灯、紫外线杀菌灯系列、锂电池生产设备系列销售

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让荧光灯、LED 灯、汽车灯、紫外线杀菌灯系列、锂电池生产设备系列的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现实收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品的法定所有权转移、商品的实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断标准为公司根据与客户签订的合同（订单）发货并送达对方并签收为控制权转移的时点：

- 1) 国内销售以货物送达到对方签收为销售收入的确认时点。
- 2) 国外销售以货物实际出口日期作为控制权转移的确认时点。
- 3) 需要安装验收的以收到验收单为控制权转移的时点。
- 4) 线上销售为自营模式的，公司在发出商品时确认收入，同时根据以往经验合理估计退货可能性，确认与退货相关的负债；线上销售为经销模式的，公司在收到电商平台提供的销售清单时，根据销售清单确认收入。

### (2) 信息安全与系统集成系列销售

信息安全与系统集成系列包括信息安全产品收入、信息安全服务销售收入等。

1) 信息安全产品收入分为不需安装调试的安全产品收入和需安装调试的安全产品收入。不需要安装调试的安全产品，按合同约定将安全产品转移给对方后确认收入；需要安装调试的安全产品，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

2) 信息安全服务收入是指为客户提供的安全技术服务、安全咨询服务、安装调试服务、维保服务等服务收入。对于一定服务期内的服务收入，公司按直线法分期确认收入；对于其他服务收入，公司在项目实施完成并取得客户的验收单后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 34、合同成本

### (一) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (二) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (三) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （四）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 35、政府补助

#### （一）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

#### （二）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （三）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	软件企业退税、研发补贴、科研经费等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### （一）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

#### （二）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （三）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 37、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五/注释（38）使用权资产、本附注五/注释（38）租赁负债。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- C、资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A、若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B、资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C、承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C、合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D、租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

### （一）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（27）长期资产减值。

### （二）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》	无	0.00
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 1 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》。	无	0.00
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年 12 月 6 日印发的《企业会计准则解释第 18 号》	无	0.00

#### (1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。本公司自施行日起执行解释 17 号，执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部印发了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自施行日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 40、其他

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入；提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
土地使用税	实际占用土地面积	3 元/平方米
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
房产税	按租金收入为纳税基础	12%

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
本公司	25%
四川雪莱特	25%
深圳曼塔	20%
深圳益科	20%
佛山益光	20%
小雪科技	20%
星络电子	20%
小雪智能	20%
佛山开林	20%
雪莱特智能电子	20%
雪莱特光电	20%
深圳卓誉	15%
深圳卓誉智能	20%
佛山雪莱特	25%
金辉雪莱	20%
广东万旭	20%
星光智慧	20%
星光投资	20%
星光发展	20%
星光能源	20%
星光国际	20%
雪莱特照明电器	20%
雪莱特汽车用品	20%
雪莱特电器科技	20%

镀金网潮	20%
雪莱特光健康	20%
广东星络电子	20%
星灿昇辉	20%
中能照明	20%
星光海洋	20%
星光智能	20%
金百丽智能	20%
中能建工	20%
中能建工能源	20%
中能建工智能	20%
星能信息技术	20%
数通智能	20%
神州量子科技	20%
神州量子信息技术	20%
星光数科	20%
三合数科	20%
星能信息发展	20%
元生信息	15%
纬元科技	20%
振斌建筑	20%
珠元船舶	20%
云南元生信息	20%
星光云	20%

## 2、税收优惠

### 1、增值税

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》【财税[2011]100 号】的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。子公司深圳卓誉已取得主管税务机关备案，自 2016 年 7 月起享受软件产品增值税退税优惠。

### 2、企业所得税

2022 年度，子公司深圳卓誉对拥有的高新技术企业资质进行重新认定，并于 2022 年 12 月 14 日获得高新技术企业资质通过公告，获取高新技术企业证书编号：GR202244203086，按照《企业所得税法》相关规定，2022 年至 2024 年期间企业所得税适用 15% 的优惠税率。

2024 年度，子公司深圳市益科对拥有的高新技术企业资质进行重新认定，并于 2024 年 12 月 26 日获得高新技术企业资质通过公告，获取高新技术企业证书编号：GR202444204751，按照《企业所得税法》相关规定，2024 年至 2026 年期间企业所得税适用 15% 的优惠税率。

2023 年度，子公司元生信息对拥有的高新技术企业资质进行重新认定，并于 2023 年 12 月 28 日获得高新技术企业资质通过公告，获取高新技术企业证书编号：GR202344011181，按照《企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年期间企业所得税适用 15% 的优惠税率。

根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）要求，深圳曼塔、深圳益科、佛山益光、小雪科技、星络电子、小雪智能、佛山开林、雪莱特智能电子、雪莱特光电、深圳卓誉智能、金辉雪莱、广东万旭、星光智慧、星光投资、星光发展、星光能源、星光国际、雪莱特照明电器、雪莱特汽车用品、雪莱特电器科技、镀金网潮、雪莱特光健康、广东星络电子、星灿昇辉、中能照明、星光海洋、星光智能、金百丽智能、中能建工、中能建工能源、中能建工智能、星能信息技术、数通智能、神州量子科技、神州量子信息技术、星光数科、三合数科、星能信息发展、纬元科技、振斌建筑、珠元船舶、云南元生信息、星光云符合小型微利企业的认定。

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	166,440.41	43,519.61
银行存款	101,875,114.55	73,393,496.81
其他货币资金	300,587.80	220,797.41
合计	102,342,142.76	73,657,813.83

其他说明：

（1）期初及期末的银行存款包括公司重整管理人管理的破产重整专用账户存款分别为 2,614.04 万元及 2,619.09 万元，该账户专门用于处理公司破产重整相关事务。

（2）其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	220,797.41
京东、支付宝	---	---
保函保证金	300,587.80	---
合计	300,587.80	220,797.41

（3）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	220,797.41
用于银行承兑汇票保证金的定期存单	---	1,068,290.29
管理人账户	26,190,919.02	26,140,417.07
被冻结资金	1,575,189.83	1,214,607.89
保函保证金	300,587.80	---
合计	28,066,696.65	28,644,112.66

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		500,704.79
其中：		
债务工具投资---银行理财产品		500,704.79

其中：		
合计		500,704.79

其他说明：

孙公司深圳卓誉智能购买滚动型银行理财产品，截止期末 50 万元理财产品已到期。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,474,654.93	4,035,098.10
商业承兑票据	403,822.17	1,637,558.35
合计	2,878,477.10	5,672,656.45

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,923,346.24	100.00%	44,869.14	1.53%	2,878,477.10	5,854,607.38	100.00%	181,950.93	3.11%	5,672,656.45
其中：										
银行承兑票据组合	2,474,654.93	84.65%			2,474,654.93	4,035,098.10	68.92%			4,035,098.10
光电业务商业承兑汇票	448,691.31	15.35%	44,869.14	10.00%	403,822.17	1,819,509.28	31.08%	181,950.93	10.00%	1,637,558.35
锂电池业务商业承兑汇票										
合计	2,923,346.24	100.00%	44,869.14	1.53%	2,878,477.10	5,854,607.38	100.00%	181,950.93	3.11%	5,672,656.45

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收票据-银行承兑票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据组合	2,474,654.93	0.00	0.00%
合计	2,474,654.93	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收票据-光电行业商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	448,691.31	44,869.14	10.00%
合计	448,691.31	44,869.14	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收票据-锂电池行业商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	181,950.93	44,869.14	181,950.93			44,869.14
合计	181,950.93	44,869.14	181,950.93			44,869.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	364,719.65
合计	0.00	364,719.65

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,574,851.97	15,781,158.86
1 至 2 年	3,838,468.19	7,993,643.03
2 至 3 年	7,885,821.16	5,185,645.71
3 年以上	116,478,405.65	111,835,359.15
3 至 4 年	116,478,405.65	111,835,359.15
合计	178,777,546.97	140,795,806.75

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	74,508,861.43	41.68%	74,508,861.43	100.00%	0.00	57,552,560.93	40.88%	57,552,560.93	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	104,268,685.54	58.32%	50,006,610.60	47.96%	54,262,074.94	83,243,245.82	59.12%	61,886,511.15	74.34%	21,356,734.67
其中：										
光电组合	60,232,637.86	33.69%	44,353,341.51	73.64%	15,879,296.35	68,412,161.58	48.59%	60,306,497.87	88.15%	8,105,663.71
锂电池设备组合	19,059,679.23	10.66%	2,383,693.87	12.51%	16,675,985.36	14,831,084.24	10.53%	1,580,013.28	10.65%	13,251,070.96
信息安全行业组合	24,976,368.45	13.97%	3,269,575.22	13.09%	21,706,793.23					
合计	178,777,546.97	100.00%	124,515,472.03	69.65%	54,262,074.94	140,795,806.75	100.00%	119,439,072.08	84.83%	21,356,734.67

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	246,000.00	246,000.00	246,000.00	246,000.00	100.00%	公司已破产清

						算
B 公司	954,000.00	954,000.00				---
C 公司	717,924.56	717,924.56	717,924.56	717,924.56	100.00%	诉讼后仍无法收回
D 公司	547,661.54	547,661.54	547,661.54	547,661.54	100.00%	诉讼后仍无法收回
E 公司	404,687.49	404,687.49	404,687.49	404,687.49	100.00%	诉讼后仍无法收回
F 公司	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	100.00%	预计无法收回
G 公司	3,989,298.43	3,989,298.43	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00%	预计无法收回
H 公司	1,380,602.38	1,380,602.38	1,401,206.06	1,401,206.06	100.00%	预计无法收回
I 公司	260,822.48	260,822.48	264,714.91	264,714.91	100.00%	预计无法收回
J 公司	3,760,026.31	3,760,026.31	3,816,139.77	3,816,139.77	100.00%	预计无法收回
K 公司	471,216.61	471,216.61	471,216.61	471,216.61	100.00%	公司已破产清算
L 公司	120,355.90	120,355.90	120,355.90	120,355.90	100.00%	诉讼后仍无法收回
M 公司			4,970,800.31	4,970,800.31	100.00%	预计无法收回
N 公司			3,381,239.35	3,381,239.35	100.00%	预计无法收回
O 公司			3,154,376.17	3,154,376.17	100.00%	已起诉, 预计无法收回
P 公司			1,393,617.70	1,393,617.70	100.00%	预计无法收回
Q 公司			1,215,792.61	1,215,792.61	100.00%	预计无法收回
R 公司			1,212,810.31	1,212,810.31	100.00%	预计无法收回
S 公司			538,813.58	538,813.58	100.00%	预计无法收回
T 公司			328,797.99	328,797.99	100.00%	预计无法收回
U 公司			206,414.12	206,414.12	100.00%	预计无法收回
V 公司			180,492.82	180,492.82	100.00%	预计无法收回
W 公司			135,891.38	135,891.38	100.00%	预计无法收回
X 公司			129,741.78	129,741.78	100.00%	预计无法收回
Y 公司			112,953.49	112,953.49	100.00%	预计无法收回
Z 公司			107,564.26	107,564.26	100.00%	预计无法收回
AA 公司*1			760,385.06	760,385.06	100.00%	预计无法收回
合计	57,552,560.93	57,552,560.93	74,508,861.43	74,508,861.43		

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款-光电行业账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	17,380,062.08	1,738,006.20	10.00%
1—2 年 (含 2 年)	535,335.55	321,201.33	60.00%
2—3 年 (含 3 年)	92,427.55	69,320.67	75.00%
3 年以上	42,224,812.68	42,224,813.31	100.00%
合计	60,232,637.86	44,353,341.51	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款-锂电设备行业账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	12,861,223.64	643,061.18	5.00%
1—2 年 (含 2 年)	2,428,000.00	242,800.00	10.00%
2—3 年 (含 3 年)	3,246,604.15	973,981.25	30.00%

3 年以上	523,851.44	523,851.44	100.00%
合计	19,059,679.23	2,383,693.87	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款-信息安全行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内（含半年）	19,057,420.20	952,871.01	5.00%
半年-1 年（含 1 年）	1,036,258.18	103,625.82	10.00%
1-2 年（含 2 年）	638,627.75	127,725.55	20.00%
2-3 年（含 3 年）	3,597,849.14	1,439,139.66	40.00%
3 年以上	646,213.18	646,213.18	100.00%
合计	24,976,368.45	3,269,575.22	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	57,552,560.93	17,910,240.50	134,417.80	819,522.20		74,508,861.43
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,886,511.15	1,363,020.99	15,946,954.16	6,202.20	2,710,234.82	50,006,610.60
合计	119,439,072.08	19,273,261.49	16,081,371.96	825,724.40	2,710,234.82	124,515,472.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	819,705.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

A 公司	销售货款	819,522.20	破产, 无法收回		否
合计		819,522.20			

应收账款核销说明:

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	44,699,965.23	0.00	44,699,965.23	23.11%	44,699,965.23
第二名	7,260,400.00	1,376,000.00	8,636,400.00	4.47%	589,470.00
第三名	4,970,800.31	0.00	4,970,800.31	2.57%	4,970,800.31
第四名	1,739,467.79	3,154,364.49	4,893,832.28	2.53%	307,146.04
第五名	3,702,160.00	983,118.50	4,685,278.50	2.42%	242,863.93
合计	62,372,793.33	5,513,482.99	67,886,276.32	35.10%	50,810,245.51

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	14,211,260.41	2,839,702.96	11,371,557.45	12,168,106.35	4,501,734.05	7,666,372.30
建造合同形成的已交工未结算资产	404,417.11	57,090.85	347,326.26			
合计	14,615,677.52	2,896,793.81	11,718,883.71	12,168,106.35	4,501,734.05	7,666,372.30

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中:										
按组合计提坏账准备	14,615,677.52	100.00%	2,896,793.81	19.82%	11,718,883.71	12,168,106.35	100.00%	4,501,734.05	37.00%	7,666,372.30

其中：										
锂电设备行业账龄组合	14,211,260.41	97.23%	2,839,702.96	19.98%	11,371,557.45	12,168,106.35	100.00%	4,501,734.05	37.00%	7,666,372.30
信息安全行业账龄组合	404,417.11	2.77%	57,090.85	14.12%	347,326.26					
合计	14,615,677.52	100.00%	2,896,793.81	19.82%	11,718,883.71	12,168,106.35	100.00%	4,501,734.05	37.00%	7,666,372.30

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的合同资产-锂电设备行业账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
项目质保金	14,211,260.41	2,839,702.96	19.98%
合计	14,211,260.41	2,839,702.96	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的合同资产-信息安全行业账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
建造合同形成的已完工未结算资产	404,417.11	57,090.85	14.12%
合计	404,417.11	57,090.85	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
项目质保金		1,271,331.17	462,000.00	破产，无法收回
建造合同形成的已完工未结算资产	57,090.85			
合计	57,090.85	1,271,331.17	462,000.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	462,000.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
A 公司	销售货款	462,000.00	破产，无法收回		否
合计		462,000.00			

合同资产核销说明：

其他说明：

## 6、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,980,684.33	7,283,562.06
合计	3,980,684.33	7,283,562.06

## (2) 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

单位：元

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	3,776,317.33	0.00
合计	3,776,317.33	0.00

## (3) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

## (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	7,283,562.06	---	-3,302,877.73	---	3,980,684.33	---

合计	7,283,562.06	—	-3,302,877.73	—	3,980,684.33	—
----	--------------	---	---------------	---	--------------	---

### (5) 其他说明

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,154,806.24	9,504,165.85
合计	13,154,806.24	9,504,165.85

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,156,494.25	5,960,916.53
备用金	145,638.00	41,298.01
代垫款费用	271,181.14	95,303.70
应收富顺光电及其子公司款项	311,062,261.51	311,062,261.51
其他往来	21,878,415.07	12,683,910.26
合计	341,513,989.97	329,843,690.01

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,350,476.97	10,511,685.56
1 至 2 年	859,760.42	513,445.45
2 至 3 年	802,783.02	2,005,999.53
3 年以上	325,500,969.56	316,812,559.47
3 至 4 年	325,500,969.56	316,812,559.47
合计	341,513,989.97	329,843,690.01

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	319,770,196.83	93.63%	319,770,196.83	100.00%	0.00	313,252,261.51	94.97%	313,252,261.51	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	21,743,793.14	6.37%	8,588,986.90	39.50%	13,154,806.24	16,591,428.50	5.03%	7,087,262.65	42.72%	9,504,165.85
其中：										
光电行业组合	14,971,988.07	4.38%	6,502,507.48	43.43%	8,469,480.59	14,864,535.92	4.51%	6,555,268.06	44.10%	8,309,267.86
锂电池设备行业组合	2,072,702.24	0.61%	920,077.47	44.39%	1,152,624.77	1,537,669.84	0.47%	531,994.59	34.60%	1,005,675.25
信息安全行业组合	3,389,246.57	0.99%	1,166,401.95	34.41%	2,222,844.62					
特殊风险组合	1,309,856.26	0.38%			1,309,856.26	189,222.74	0.06%	0.00	0.00%	189,222.74
合计	341,513,989.97	100.00%	328,359,183.73	96.15%	13,154,806.24	329,843,690.01	100.00%	320,339,524.16	97.12%	9,504,165.85

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北猛狮新能源科技有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	2,190,000.00	2,190,000.00	100.00%	诉讼，预计无法收回
富顺光电科技股份有限公司	295,239,261.51	295,239,261.51	295,239,261.51	295,239,261.51	100.00%	应收富顺光电的股利和借款无法收回
福建银福节能科技有限公司	15,823,000.00	15,823,000.00	15,823,000.00	15,823,000.00	100.00%	应收富顺光电子子公司银福节能公司的借款无法收回
广州创科毅力信息技术有限公司			6,517,935.32	6,517,935.32	100.00%	诉讼，预计无法收回
合计	313,252,261.51	313,252,261.51	319,770,196.83	319,770,196.83		

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的其他应收款-光电行业账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	10,135,252.29	2,027,049.49	20.00%
1-2年(含2年)	377,722.27	151,088.91	40.00%
2-3年(含3年)	448,814.78	314,170.35	70.00%
3年以上	4,010,198.73	4,010,198.73	100.00%
合计	14,971,988.07	6,502,507.48	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的其他应收款-锂电设备行业账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	837,460.00	41,873.00	5.00%
1-2年（含2年）	121,400.00	12,140.00	10.00%
2-3年（含3年）	353,968.24	106,190.47	30.00%
3年以上	759,874.00	759,874.00	100.00%
合计	2,072,702.24	920,077.47	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的其他应收账款-信息安全行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6个月（含6个月）	1,328,049.10	66,402.46	5.00%
7-12个月（含12个月）	760,000.00	76,000.00	10.00%
1-2年（含2年）	346,497.47	69,299.49	20.00%
2-3年（含3年）	0.00	0.00	40.00%
3年以上	954,700.00	954,700.00	100.00%
合计	3,389,246.57	1,166,401.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的其他应收账款-特殊风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
社保公积金*1	309,856.26	0.00	0.00%
保证金*2	1,000,000.00	0.00	0.00%
合计	1,309,856.26	0.00	

确定该组合依据的说明：

\*1、代扣员工社保公积金为 309,856.26 元，本公司认为无需计提坏账准备。

\*2、2024 年支付重整投资人报名保证金 100 万元，本公司认为无需计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	7,087,262.65		313,252,261.51	320,339,524.16
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	388,082.89			388,082.89
本期转回	261,515.21			261,515.21
其他变动	1,375,156.57		6,517,935.32	7,893,091.89
2024 年 12 月 31 日余额	8,588,986.90		319,770,196.83	328,359,183.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	313,252,261.51				6,517,935.32	319,770,196.83
按组合计提坏账准备	7,087,262.65	388,082.89	261,515.21		1,375,156.57	8,588,986.90
合计	320,339,524.16	388,082.89	261,515.21		7,893,091.89	328,359,183.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
富顺光电科技股份有限公司	应收富顺光电款项	295,239,261.51	3年以上	86.45%	295,239,261.51
福建银福节能科技有限公司	应收富顺光电子公司款项	15,823,000.00	3年以上	4.63%	15,823,000.00
佛山市鑫潮兴企业运营管理有限公司	租金及其他往来	7,501,645.26	1年以内	2.20%	1,500,329.05
广州创科毅力信息技术有限公司	应收货款	6,517,935.32	3年以上	1.91%	6,517,935.32
四川华晶包装有限责任公司	土地转让款	2,778,600.00	3年以上	0.81%	2,778,600.00
合计		327,860,442.09		96.00%	321,859,125.88

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	20,956,047.95	95.64%	4,948,741.78	86.09%
1至2年	923,578.18	4.21%	617,912.06	10.75%
2至3年			81,417.44	1.42%
3年以上	32,487.44	0.15%	99,935.47	1.74%
合计	21,912,113.57		5,748,006.75	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	3,000,000.00	13.69	1年以内	未完成结算
第二名	1,560,334.31	7.12	1年以内	未完成结算
第三名	1,499,724.00	6.84	1年以内	未完成结算
第四名	1,333,877.71	6.09	1年以内	未完成结算
第五名	1,259,405.98	5.75	1年以内	未完成结算
合计	8,653,342.00	39.49	---	---

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,689,016.70	5,791,755.61	4,897,261.09	10,578,949.96	5,208,787.35	5,370,162.61
在产品	8,038,442.06	343,229.55	7,695,212.51	9,073,656.16	343,229.55	8,730,426.61
库存商品	23,765,798.53	11,752,734.49	12,013,064.04	11,213,325.21	5,612,792.84	5,600,532.37
合同履约成本	6,179,154.19		6,179,154.19	5,815,481.16		5,815,481.16
发出商品	104,564,707.98	3,744,555.18	100,820,152.80	86,623,130.75		86,623,130.75

自制半成品	7,943,939.09	2,499,926.23	5,444,012.86	5,725,357.08	2,736,776.59	2,988,580.49
委托加工物资	413,278.17		413,278.17	517,397.47		517,397.47
合计	161,594,336.72	24,132,201.06	137,462,135.66	129,547,297.79	13,901,586.33	115,645,711.46

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,208,787.35	2,715,561.26		2,132,593.00		5,791,755.61
在产品	343,229.55					343,229.55
库存商品	5,612,792.84	2,071,722.56	5,159,715.57	1,091,496.48		11,752,734.49
发出商品			3,744,555.18			3,744,555.18
自制半成品	2,736,776.59	777,492.55		1,014,342.91		2,499,926.23
合计	13,901,586.33	5,564,776.37	8,904,270.75	4,238,432.39		24,132,201.06

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	12,007,846.36	14,022,114.21
多缴税费	388,402.17	82,125.46
支付宝	1,428,587.01	895,323.23
回购义务	6,789,169.48	
合计	20,614,005.02	14,999,562.90

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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	计提减值准备	其他		

					益			润				
一、合营企业												
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	0.00	1,321,604.89									0.00	1,321,604.89
小计	0.00	1,321,604.89									0.00	1,321,604.89
二、联营企业												
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	62,626.01				-388.82						62,237.19	0.00
佛山雪莱特照明科技有限公司*1	0.00				0.00						0.00	0.00
普洱普顺智能科技有限公司*1	0.00				0.00						0.00	0.00
小计	62,626.01				-388.82						62,237.19	0.00
合计	62,626.01	1,321,604.89			-388.82						62,237.19	1,321,604.89

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

\*1、本公司对外投资的联营企业佛山雪莱特照明科技有限公司和普洱普顺智能科技有限公司截止期末已发生超额亏损，详见附注十（三）3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损。

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	145,656,516.88	29,165,087.60		174,821,604.48
二、本期变动	-5,196,269.48	-817,335.53		-6,013,605.01
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置	778,403.89			778,403.89
其他转出				
公允价值变动	-5,974,673.37	-817,335.53		-6,792,008.90
三、期末余额	140,460,247.40	28,347,752.07		168,807,999.47

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

(5) 本期处置投资性房地产计入其他业务收入 1,258,671.2 元，计入其他业务成本 778,403.89 元。

(6) 投资性房地产本期变动，本期投资性房地产主要项目情况：

项目	地理位置	建筑面积	竣工时间	报告期租金收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动幅度(%)	公允价值变动原因
八层楼生产厂房	佛山市南海区狮山镇科技工业园	27,965.86	2008 年	3,795,917.35	82,499,287.00	83,576,601.88	-1.29	评估值变动
4#车间-一楼、二楼、三楼		11,068.26	2002 年	1,644,275.90	31,323,175.80	30,963,600.00	1.16	评估值变动
5#车间		3,843.49	2006 年	584,764.43	9,762,464.60	9,830,400.00	-0.69	评估值变动

嘉邦国金中心办公写字楼	佛山市南海区桂城嘉邦国金中心	1,917.65	2014年3月	711,116.82	16,875,320.00	21,285,915.00	-20.72	评估值变动
狮山 2#	佛山市南海区狮山镇	19,526.02	2004年12月					---
狮山 1#	佛山市南海区狮山镇	25,129.40	2001年9月	2,399,455.30	28,347,752.07	29,165,087.60	-2.80	评估值变动
合计	---	<b>89,450.68</b>	---	<b>9,135,529.80</b>	<b>168,807,999.47</b>	<b>174,821,604.48</b>	<b>-3.44</b>	

注：其中，八层大楼、4#车间、5#车间共同建在狮山 2#地块之上，得出的估值中已经包含土地的价值，故该土地不再单独评估其公允价值。

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,833,687.85	29,450,973.80
固定资产清理		
合计	33,833,687.85	29,450,973.80

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	43,080,320.40	71,923,073.00	17,094.02	8,455,573.81	123,476,061.23
2. 本期增加金额		7,180,903.77	204,981.99	1,345,014.25	8,730,900.01
(1) 购置		7,180,903.77	204,981.99	911,575.05	8,297,460.81
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				433,439.20	433,439.20
3. 本期减少金额		4,935,186.92		254,184.24	5,189,371.16
(1) 处置或报废		4,935,186.92		254,184.24	5,189,371.16
4. 期末余额	43,080,320.40	74,168,789.85	222,076.01	9,546,403.82	127,017,590.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,638,445.19	57,810,067.88	11,744.96	5,617,541.03	89,077,799.06
2. 本期增加金额	1,360,441.38	1,580,849.75	16,622.64	1,299,254.86	4,257,168.63
(1) 计	1,360,441.38	1,580,849.75	16,622.64	871,528.27	3,829,442.04

提					
(3) 企业合并增加				427,726.59	427,726.59
3. 本期减少金额		4,609,045.95		321,916.23	4,930,962.18
(1) 处置或报废		4,609,045.95		321,916.23	4,930,962.18
4. 期末余额	26,998,886.57	54,781,871.68	28,367.60	6,594,879.66	88,404,005.51
三、减值准备					
1. 期初余额		4,595,887.26		351,401.11	4,947,288.37
2. 本期增加金额	32,432.33	7,541.23		27,617.77	67,591.33
(1) 计提	32,432.33	7,541.23		27,617.77	67,591.33
3. 本期减少金额		232,869.41		2,113.57	234,982.98
(1) 处置或报废		232,869.41		2,113.57	234,982.98
4. 期末余额	32,432.33	4,370,559.08		376,905.31	4,779,896.72
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,049,001.50	15,016,359.09	193,708.41	2,574,618.85	33,833,687.85
2. 期初账面价值	17,441,875.21	9,517,117.86	5,349.06	2,486,631.67	29,450,973.80

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	34,417,776.60	30,706,795.85	3,064,251.09	646,729.66	客户订单量减少
电子设备	250,697.58	207,929.64	35,246.75	7,521.19	
其他	47,645.65	43,756.45	2,459.79	1,429.41	
合计	34,716,119.83	30,958,481.94	3,101,957.63	655,680.26	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,080,775.50
合计	1,080,775.50

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

经营租赁未来五年收款额:

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	985,919.04	1,189,987.18
1-2 年	898,831.53	985,919.04
2-3 年	359,857.44	898,831.53
	---	359,857.44
合计	<b>2,244,608.01</b>	<b>3,434,595.19</b>

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 14、在建工程

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	651,542.36	651,542.36
合计	651,542.36	651,542.36

## (1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼扩建装修	651,542.36		651,542.36	651,542.36	0.00	651,542.36
合计	651,542.36		651,542.36	651,542.36	0.00	651,542.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位: 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	---------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,748,810.17		6,748,810.17
2. 本期增加金额	16,830,416.23	8,857,387.68	25,687,803.91
租赁	15,674,610.74	8,857,387.68	24,531,998.42
非同一控制下企业合并	1,155,805.49		1,155,805.49
3. 本期减少金额	4,124,025.37		4,124,025.37
租赁变更	4,124,025.37		4,124,025.37
4. 期末余额	19,455,201.03	8,857,387.68	28,312,588.71
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,060,237.41		3,060,237.41
2. 本期增加金额	4,156,024.29	128,913.70	4,284,937.99
(1) 计提	4,006,197.65	128,913.70	4,135,111.35
非同一控制下企业合并	149,826.64		149,826.64
3. 本期减少金额	4,697,414.13		4,697,414.13
(1) 处置			
租赁变更	4,697,414.13		4,697,414.13
4. 期末余额	2,518,847.57	128,913.70	2,647,761.27
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,936,353.46	8,728,473.98	25,664,827.44

2. 期初账面价值	3,688,572.76	3,688,572.76
-----------	--------------	--------------

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	9,432,655.48	29,954,630.98	11,443,772.98	1,199,652.21	14,664,221.49	833,717.26	67,528,650.40
2. 本期增加金额		2,684,158.41		53,300.00	26,034.34	339,414.13	3,102,906.88
(1) 购置		2,684,158.41		53,300.00	26,034.34	339,414.13	3,102,906.88
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	9,432,655.48	32,638,789.39	11,443,772.98	1,252,952.21	14,690,255.83	1,173,131.39	70,631,557.28
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,213,252.74	24,294,658.08	6,372,830.43	1,172,034.65	10,699,851.34	130,180.45	46,882,807.69
2. 本期增加金额	188,653.10	3,204,815.32	411,845.10	2,497.66	105,924.03	430,581.24	4,344,316.45
(1) 计提	188,653.10	3,204,815.32	411,845.10	2,497.66	105,924.03	430,581.24	4,344,316.45
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末余额	4,401,905.84	27,499,473.40	6,784,675.53	1,174,532.31	10,805,775.37	560,761.69	51,227,124.14
三、减值准备							
1. 期初余额	0.00	2,668,905.28	4,297,091.10	24,613.39	3,151,734.37	0.00	10,142,344.14
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		2,668,905.28	4,297,091.10	24,613.39	3,151,734.37		10,142,344.14
四、账面价值							
1. 期末账面价值	5,030,749.64	2,470,410.71	362,006.35	53,806.51	732,746.09	612,369.70	9,262,089.00
2. 期初账面价值	5,219,402.74	2,991,067.62	773,851.45	3,004.17	812,635.78	703,536.81	10,503,498.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳益科	3,096,079.61					3,096,079.61

深圳曼塔	2,085,904.44				2,085,904.44
深圳卓誉	242,621,232.38				242,621,232.38
元生信息		18,749,064.49			18,749,064.49
神州量子信息技术		4,664,427.15			4,664,427.15
合计	247,803,216.43	23,413,491.64			271,216,708.07

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳益科	3,096,079.61					3,096,079.61
深圳曼塔	2,085,904.44					2,085,904.44
深圳卓誉	242,621,232.38					242,621,232.38
元生信息		18,749,064.49				18,749,064.49
神州量子信息技术		4,664,427.15				4,664,427.15
合计	247,803,216.43	23,413,491.64				271,216,708.07

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
元生信息	18,749,064.49		18,749,064.49	预计现金流量根据公司批准的5年详细预测期现金流量预测为基础	收入增长率：2025年：327.36%2026年：28.64%2027年：25.00%2028年：15.00%2029	收入增长率：0.00% 利润率：14.00% 折现率：	折现率：本次评估折现率选取税前折现率为期望收益率。

					年:5.00%预测期息税前利润率:2025年:-21%2026年:-8%2027年:5%2028年:12%2029年:14%折现率:12.28%	12.28%	根据 WACC、所得税率计算出资产组税前折现率
神州量子信息技术	4,664,427.15		4,664,427.15	预计现金流量根据公司批准的5年详细预测期现金流量预测为基础	收入增长率:2025年:1232.13%2026年:20.00%2027年:15.00%2028年:10.00%2029年:5.00%预测期息税前利润率:2025年:-8.47%2026年:-3.56%2027年:1.10%2028年:5.51%2029年:9.13%折现率:13.65%	收入增长率:0.00%利润率:9.13%折现率:13.65%	折现率:本次评估折现率选取税前折现率为期望收益率。根据 WACC、所得税率计算出资产组税前折现率
合计	23,413,491.64		23,413,491.64				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

## 18、长期待摊费用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	1,228,349.92	881,690.47	650,941.06	872,915.90	586,183.43
服务器租赁费	513.36		513.36		0.00
其他	29,196.92			7,750.00	21,446.92
合计	1,258,060.20	881,690.47	651,454.42	880,665.90	607,630.35

其他说明:

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位:元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,402,698.31	2,188,064.17	17,827,782.66	2,601,712.78
可抵扣亏损	6,386,366.44	743,591.29	6,874,141.76	1,013,545.34
租赁负债	25,817,649.96	1,685,609.88	3,751,823.03	681,336.24

股份支付	811,955.47	43,285.59	576,099.95	86,414.99
合计	51,418,670.18	4,660,550.93	29,029,847.40	4,383,009.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			2,954,169.00	443,125.35
投资性房地产评估增值	123,847,291.79	30,961,822.94	129,837,847.62	32,459,461.91
交易性金融资产公允价值变动			704.79	176.20
使用权资产	24,723,060.01	1,691,387.10	3,688,572.76	684,659.38
合计	148,570,351.80	32,653,210.04	136,481,294.17	33,587,422.84

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,660,550.93		4,383,009.35
递延所得税负债		32,653,210.04		33,587,422.84

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	203,667,822.74	154,001,668.78
信用及资产减值准备	726,288,957.23	719,451,025.44
预计负债	40,974,197.55	26,635,043.02
股份支付	6,477,969.22	7,040,136.66
合计	977,408,946.74	907,127,873.90

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		36,539,010.52	
2025 年	5,769,686.42	4,983,693.71	
2026 年	43,505,456.49	38,834,770.49	
2027 年	95,492,714.89	52,334,596.70	
2028 年	39,265,846.11	21,309,597.36	
2029 年	19,634,118.83		
合计	203,667,822.74	154,001,668.78	

其他说明：

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权转让款	115,000.00		115,000.00	975,000.00		975,000.00
对合伙企业投资*				41,479,412.83		41,479,412.83
合计	115,000.00		115,000.00	42,454,412.83		42,454,412.83

其他说明：

对合伙企业投资的说明

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		本期增加	本期减少*1	
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）	56,179,899.55	---	56,179,899.55	---
减：减值准备	14,700,486.72	---	14,700,486.72	---
合计	<b>41,479,412.83</b>	---	<b>41,479,412.83</b>	---

\*1、本公司收到广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“大宇基金”）对外投资标的项目退出分配款 4,255.52 万元。

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,066,696.65	28,066,696.65	冻结	管理人账户、冻结、受限，见注释 1	28,644,112.66	28,644,112.66	冻结	银行承兑汇票保证金、管理人账户、冻结资金，详见注释 1
固定资产					12,016,472.95	3,942,794.64	查封	债权人起诉查封；权证未解除受限
无形资产	4,940,327.50	2,634,841.33	查封	债权人起诉查封，权证未解除受限	4,940,327.50	2,733,647.88	查封	债权人起诉查封；权证未解除受限
合计	33,007,024.15	30,701,537.98			45,600,913.11	35,320,555.18		

其他说明：

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,286,641.09
合计		1,286,641.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	81,233,744.10	30,225,149.29
应付工程款	491,832.23	889,334.36
应付设备款	1,552,702.19	3,685,423.14
应付模具款	315,629.16	164,988.19
应付费用款	3,276,514.37	1,408,294.49
合计	86,870,422.05	36,373,189.47

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	3,553,007.36	待结算
B 公司	1,004,303.00	供应商未要求付款
合计	4,557,310.36	

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,771,741.86	4,789,366.50
其他应付款	21,820,633.87	15,508,047.87
合计	28,592,375.73	20,297,414.37

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,771,741.86	4,789,366.50
合计	6,771,741.86	4,789,366.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
非金融机构借款应付利息	6,771,741.86	诉讼案件，目前正在协商解决中
合计	6,771,741.86	

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,935,296.41	3,155,729.84
预提费用	2,671,508.43	5,381,236.34
往来款	4,610,946.42	3,955,179.98
员工认购股权激励款*1	2,000,000.00	2,000,000.00
重整投资保证金	1,000,000.00	
诉讼货款	7,413,200.00	
其他	2,189,682.61	1,015,901.71
合计	21,820,633.87	15,508,047.87

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	3,833,480.37	停业状态，尚未请求支付

广州烽睿信息科技有限公司	3,809,200.00	诉讼货款
广州市启迈信息科技有限公司	2,200,000.00	诉讼货款
佛山市鑫潮兴企业运营管理有限公司	2,053,452.96	租赁保证金
冼树忠	2,000,000.00	股权激励款回购未完成
合计	13,896,133.33	

其他说明：

\*1、公司 2024 年支付股权激励对象未能解锁的股权认购款，股权激励相关详见〈注释 34 股本〉股本变动情况说明（1）

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	89,970,629.90	78,933,574.91
合计	89,970,629.90	78,933,574.91

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 27、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,773,802.46	55,011,077.00	54,061,071.12	5,723,808.34
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,193,758.09	3,187,199.49	6,558.60
三、辞退福利	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
合计	4,773,802.46	58,254,835.09	57,298,270.61	5,730,366.94

### （2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,409,324.20	52,278,602.74	50,971,623.60	5,716,303.34
2、职工福利费	344,557.26	1,269,412.29	1,613,969.55	
3、社会保险费	161.00	1,176,267.97	1,176,428.97	
其中：医疗保险费	161.00	1,050,125.86	1,050,286.86	
工伤保险费		98,822.31	98,822.31	
生育保险		27,319.80	27,319.80	

费				
4、住房公积金	19,760.00	278,194.00	290,449.00	7,505.00
5、工会经费和职工教育经费		8,600.00	8,600.00	
合计	4,773,802.46	55,011,077.00	54,061,071.12	5,723,808.34

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	3,089,899.96	3,083,341.36	6,558.60
2、失业保险费	0.00	103,858.13	103,858.13	0.00
合计	0.00	3,193,758.09	3,187,199.49	6,558.60

其他说明：

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,017,973.58	540,326.19
企业所得税	251,837.60	34,501.19
个人所得税	137,375.15	187,084.03
城市维护建设税	67,035.53	34,613.44
教育费附加	48,348.09	24,723.86
房产税	96,202.12	
其他	10,094.85	2,295.76
合计	1,628,866.92	823,544.47

其他说明：

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,047,079.08	0.00
一年内到期的租赁负债	4,072,251.81	3,240,180.35
合计	11,119,330.89	3,240,180.35

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	51,200,000.00	51,200,000.00
待转销项税	12,163,978.07	9,851,552.99
银行票据背书	364,719.65	2,515,579.21
合计	63,728,697.72	63,567,132.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

关于本公司与非金融机构借款，说明如下：

(1) 2018 年子公司深圳曼塔向关联自然人王军借款，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 4,500,000.00 元。

(2) 2020 年 8 月 18 日，子公司佛山雪莱特向上海捷灿资产管理有限公司借款 100,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未归还本金 100,000.00 元。

(3) 2020 年 12 月，子公司佛山雪莱特向自然人朱有克借款 1,600,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未归还本金 1,600,000.00 元。

(4) 2020 年 12 月，子公司佛山雪莱特向自然人顾孔会借款 8,400,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未归还借款本金 8,400,000.00 元。

(5) 子公司佛山雪莱特 2021 年共计收到新疆辉映文化发展有限公司（“新疆辉映”）借款 37,500,000.00 元，2021 年已归还 900,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 36,600,000.00 元。

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,040,000.00	
保证借款	7,125,000.00	
信用借款	6,000,000.00	
未到期应付利息	19,639.42	
减：一年内到期的长期借款	-7,047,079.08	
合计	13,137,560.34	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	30,173,977.46	3,832,405.35
减：未确认融资费用	-4,356,327.51	-80,582.32
减：一年内到期的租赁负债	-4,072,251.81	-3,240,180.35
合计	21,745,398.14	511,642.68

其他说明：

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提费用*1	6,930,397.55	6,560,043.02	
回购义务*2	13,968,800.00		
富顺担保*3	20,075,000.00	20,075,000.00	
合计	40,974,197.55	26,635,043.02	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

\*1、截止 2024 年末，公司存在未决诉讼案件，本公司及子公司汽车智能电子、雪莱特照明计提相关违约金、诉讼费及律师费等余额 693.04 万元；

\*2、本公司于 2018 年和普洱交通投资（集团）有限责任公司、普洱城投置业有限公司、普洱市展翼置业有限公司、普洱鑫泰能源投资有限公司签署了《合资协议书》，成立普洱普顺智能科技有限公司（以下简称“普洱普顺”），同时约定普洱普顺购买本公司原子公司富顺光电充电桩产品。本公司承诺为普洱普顺在 2019 年前生产的、本协议项下充电桩产品推荐新客户，普洱普顺应当给予本公司推荐的客户 18 个月货款账期。同时，上述产品普洱普顺在 6 个月内未能实现销售或本公司推荐的客户未能完成销售的，本公司同意 2018 年按照每台 5 万元的价格向普洱普顺回购，2018 年后回购价格按市场行情调整（运费由普洱普顺承担），回购的产品普洱普顺同意给予本公司 18 个月货款账期。

2025 年 3 月 14 日，广州市华盟价格事务所有限公司出具《穗华价估（佛山）[2025]初 004 号》评估报告书初稿，评估基准日 2023 年 11 月 28 日评估市场价 1,396.88 万元，公司管理层合理估计回购义务存在亏损 717.96 万元。

\*3、公司 2022 年执行破产重整，对于富顺担保相关债务，截止期末仍有 2,007.50 万元债务已提存未支付完毕，仍在预计负债中核算。

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,109,124,491.00						1,109,124,491.00

其他说明：

\*1、2024 年 4 月 26 日，公司分别召开第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，首次授予股票期权第一个行权期对应的 1,560 万份股票期权不得行权，由公司注销。

截止 2024 年 12 月 31 日，上述回购注销已完成，不涉及公司股本结构的变化。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	459,904,129.38	3,731,167.74		463,635,297.12
其他资本公积	13,212,440.32		319,469.31	12,892,971.01
合计	473,116,569.70	3,731,167.74	319,469.31	476,528,268.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加系公司收购深圳益科的少数股东股权，增加资本公积-资本溢价 3,731,167.74 元；其他资本公积本期减少为实行 2023 年股票期权激励计划而确认股权激励费用，计入资本公积-其他资本公积-319,469.31 元。

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	4,000,000.00			4,000,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	95,673,66 5.80	- 755,354.7 1				- 566,516.0 3		95,107,14 9.77
固定资 产、无形 资产转换 为公允价 值模式计 量的投资 性房地产	95,673,66 5.80	- 755,354.7 1				- 566,516.0 3		95,107,14 9.77
其他综合 收益合计	95,673,66 5.80	- 755,354.7 1				- 566,516.0 3		95,107,14 9.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,091,430.30			24,091,430.30
任意盈余公积	3,807,698.88			3,807,698.88
合计	27,899,129.18			27,899,129.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	-1,383,783,141.69	-1,370,677,588.20
调整后期初未分配利润	-1,383,783,141.69	-1,370,677,588.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,975,624.00	-13,105,553.49
期末未分配利润	-1,414,758,765.69	-1,383,783,141.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,968,267.37	117,628,305.89	132,088,753.61	90,798,508.45
其他业务	17,924,948.07	3,831,240.14	18,741,291.01	3,860,564.30
合计	191,893,215.44	121,459,546.03	150,830,044.62	94,659,072.75

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	191,893,215.44	未扣除项目前营业收入	150,830,044.62	未扣除项目前营业收入
营业收入扣除项目合计金额	24,266,117.93	出租房屋、销售材料收入、光伏业务、2024年新增信息安全与系统集成业务	18,741,291.01	出租房屋、销售材料收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	12.65%		12.43%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	17,924,948.07	出租房屋、销售材料收入、光伏业务	18,741,291.01	出租房屋、销售材料收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易	6,341,169.86	2024年新增信创业务		

业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	24,266,117.93	出租房屋、销售材料收入、光伏业务、2024 年新增信息安全与系统集成业务	18,741,291.01	出租房屋、销售材料收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	167,627,097.51	扣除出租房屋、销售材料收入、光伏业务、2024 年新增信息安全与系统集成业务	132,088,753.61	扣除出租房屋、销售材料收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及
----	-----------	---------	-------------	----------	--------------	--------------

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	471,927.97	462,191.59
教育费附加	336,352.53	330,028.16
房产税	1,339,497.75	1,342,893.49
土地使用税	304,652.72	304,652.72
其他	157,040.44	211,579.17
合计	2,609,471.41	2,651,345.13

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,637,106.46	18,902,623.38
差旅会务费	533,264.53	451,155.99
折旧与摊销	7,576,984.85	6,554,620.06
咨询服务费	1,665,150.81	4,679,189.24
办公费	901,651.52	571,504.17
物料消耗及修理费	573,197.69	697,452.66
业务招待费	983,277.66	1,124,817.04
中介费	183,938.42	258,433.57
开发支出	308,122.00	
其他	1,228,773.81	3,177,252.69
股份支付	-319,469.31	7,616,236.61
合计	38,271,998.44	44,033,285.41

其他说明：

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,640,654.66	8,684,035.64
差旅会务费	1,248,662.62	1,030,993.03

市场推广费	7,029,194.39	4,293,207.80
折旧摊销费	90,780.91	66,403.56
租赁费	223,093.10	7,672.41
维修材料费	814,384.85	484,006.68
其他	1,857,700.00	129,127.72
合计	20,904,470.53	14,695,446.84

其他说明：

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,121,627.38	11,392,533.89
折旧与摊销	706,668.39	690,002.03
直接材料投入	375,374.16	2,275,153.35
其他	303,159.48	1,150,614.92
合计	4,506,829.41	15,508,304.19

其他说明：

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,263,170.78	1,974,040.91
减：利息收入	-463,865.69	-657,100.72
汇兑损益	-539,752.44	-374,228.68
银行手续费及其他	113,600.04	-24,563.59
合计	1,373,152.69	918,147.92

其他说明：

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,100,644.62	5,707,004.49
个税手续费返还	37,329.03	37,190.71
债务重组收益		
合计	2,137,973.65	5,744,195.20

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-704.79	-7,692.47
按公允价值计量的投资性房地产	-5,235,201.12	-1,443,091.72
合计	-5,235,905.91	-1,450,784.19

其他说明：

## 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-388.82	-15,047.20
理财产品的投资收益	132,253.26	116,740.30
破产重整产生的投资收益	1,841,388.29	2,266,461.18
处置其他非流动资产产生的投资收益	1,075,372.33	
合计	3,048,625.06	2,368,154.28

其他说明：

## 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	137,081.79	58,943.60
应收账款坏账损失	-3,318,457.21	565,118.70
合计	-3,181,375.42	624,062.30

其他说明：

## 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,564,776.37	-2,378,405.21
四、固定资产减值损失	-67,591.33	-1,421,645.01
十、商誉减值损失	-23,413,491.64	
十一、合同资产减值损失	1,214,240.33	1,320,561.22
合计	-27,831,619.01	-2,479,489.00

其他说明：

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-732,295.32	85,900.24
合计	-732,295.32	85,900.24

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	55,642.97	41,156.51	43,635.05
罚款及违约金		180,344.40	
其他	5,207,282.66	5,202,959.31	5,207,282.66

合计	5,262,925.63	5,424,460.22	5,262,925.63
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

1、本年度营业外收入中其他主要为公司根据剩余债务最终实际偿还情况（已过诉讼时效及供应商已注销或吊销），转回应付账款 2,369,788.87 元；以及根据债务重组协议，债务重组 802,897.35 元转至营业外收入。

2、收到法院退回的诉讼费 178.23 万元。

### 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿损失	1,352,594.86	994,954.62	1,352,594.86
非流动资产毁损报废损失	137,710.46	32,320.74	137,710.46
或有事项亏损*1	7,179,631.02	0.00	7,179,631.02
其他	98,171.48	33,470.35	98,171.48
合计	8,768,107.82	1,060,745.71	8,768,107.82

其他说明：

\*1、详见附注七、注释 33. 预计负债审计说明审计说明 2。

### 54、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	457,268.58	78,705.92
递延所得税费用	-1,014,612.11	-3,679.97
合计	-557,343.53	75,025.95

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-32,532,032.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,133,008.07
子公司适用不同税率的影响	2,377,668.81
调整以前期间所得税的影响	59,436.86
非应税收入的影响	97.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	570,302.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,753,221.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,306,708.15

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	601,616.00
税法规定的额外可扣除费用	-586,943.74
所得税费用	-557,343.53

其他说明：

## 55、其他综合收益

详见附注。

## 56、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	478,531.47	5,670,337.79
收到的利息收入	463,865.69	657,100.72
收到的往来款及其他	21,338,368.69	5,566,046.31
释放的受限资金		2,360,108.20
管理人账户转入供应商款项及补充流动资金		58,788,188.55
合计	22,280,765.85	73,041,781.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的其他销售费用	11,173,034.96	5,945,007.64
用现金支付的其他管理费用	6,361,066.61	12,110,207.54
支付银行手续费	113,600.04	59,896.67
管理人受限账户	50,501.95	38,788,188.55
其他受限资金	360,581.94	5,513,090.79
支付的往来款及其他	891,014.29	1,564,155.35
合计	18,949,799.79	63,980,546.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		
支付的其他与投资活动有关的现金		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人账户转入的金融机构借款相关款项	0.00	144,429,693.71
合计		144,429,693.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁使用权付款额	2,403,755.04	3,074,844.47
收购少数股东权益	3,518,300.00	860,000.00
回购注销股权激励款	1,000,000.00	5,500,000.00
合计	6,922,055.04	9,434,844.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 57、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-31,974,688.68	-12,454,830.23
加：资产减值准备	31,012,994.43	1,855,426.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,829,442.04	3,516,357.28
使用权资产折旧	4,135,111.35	2,929,483.78

无形资产摊销	4,344,316.45	3,724,465.60
长期待摊费用摊销	651,454.42	656,087.43
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）	732,295.32	-85,900.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,067.49	-41,156.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,235,905.91	1,450,784.19
财务费用（收益以“-”号填列）	1,723,418.34	1,902,920.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,048,625.06	-2,368,154.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-277,541.58	1,160,743.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-934,212.80	-1,164,423.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,816,424.20	-10,466,650.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,877,104.40	27,962,620.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,506,671.63	-30,268,684.10
其他	-319,469.31	7,616,236.61
经营活动产生的现金流量净额	7,005,611.35	-4,074,673.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	25,687,803.91	1,576,481.54
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,275,446.11	45,013,701.17
减：现金的期初余额	45,013,701.17	54,916,881.74
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	29,261,744.94	-9,903,180.57

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,000,000.00
其中：	
广州元生信息技术有限公司	10,000,000.00
广东星光神州量子信息技术有限公司	4,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,501,634.47

其中：	
广州元生信息技术有限公司	5,081,687.66
广东星光神州量子信息技术有限公司	3,419,946.81
其中：	
取得子公司支付的现金净额	5,498,365.53

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,275,446.11	45,013,701.17
其中：库存现金	166,440.41	43,519.61
可随时用于支付的银行存款	74,109,005.70	44,970,181.56
三、期末现金及现金等价物余额	74,275,446.11	45,013,701.17

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	1,077,040.27	7.1884	7,742,196.28
欧元	410.52	7.5257	3,089.45
港币			
应收账款			
其中：美元	2,823,477.85	7.1884	20,296,288.18
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 60、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见附注七、注释 15、注释 32 和注释 56。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	189,951.23	170,261.90

短期租赁费用	413,645.95	118,899.12
低价值资产租赁费用	13,114.00	9,741.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	---	---
转租使用权资产取得的收入	53,568.69	---
售后租回交易	---	---

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
1号厂房	1,091,731.36	
合计	1,091,731.36	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,121,627.38	11,392,533.89
折旧与摊销	706,668.39	690,002.03
直接材料投入	375,374.16	2,275,153.35
其他	303,159.48	1,150,614.92
合计	4,506,829.41	15,508,304.19
其中：费用化研发支出	4,506,829.41	15,508,304.19

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
广州元生信息技术有限公司（“元生信息”）	2024年09月01日	1,000.00	51.00%	购买及增资	2024年09月30日	取得被购买方控制权之日	2,979,257.80	395,855.07	240,610.04
中能建工（广东）智能工程有限公司（“中能建工智能”）*1	2024年10月31日	75.00	100.00%	购买	2024年10月31日	取得被购买方控制权之日	0.00	88,143.53	88,143.53
中能建工（广东）能源技术有限公司（“中能建工能源”）*1	2024年10月31日	73.00	100.00%	购买	2024年10月31日	取得被购买方控制权之日	0.00	5,149.15	1,064,172.72
广东星光神州量子信息技术有限公司（“神州量子信息技术”）	2025年05月31日	800.00	51.00%	购买及增资	2024年05月31日	取得被购买方控制权之日	12,326.42	1,214,018.17	2,767,514.42
广东振斌建筑工程有限公司（“振斌建筑”）*2	2025年12月01日	120.00	51.00%	购买	2024年11月30日	取得被购买方控制权之日	0.00	0.00	0.00

其他说明：

1、2024年10月公司收购中能建工能源、中能建工智能100.00%股权，收购日可辨认净资产、可辨认负债均为0元，收购价款分别为73万元、75万元。收购上述2家企业主要是获取对方施工行业资质。符合上述证监会《上市公司2023年年度财务报告会计监管报告》“空壳公司”定义，企业将相关支付价款确认为无形资产。

2、2024 年 11 月公司收购振斌建筑 51.00%股权，收购日可辨认净资产、可辨认负债均为 0 元，收购价款分别为 120.00 万元。收购上述企业主要是获取对方建筑行业资质。符合上述证监会《上市公司 2023 年年度财务报告会计监管报告》“空壳公司”定义，企业将相关支付价款确认为无形资产。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	元生信息	神州量子信息技术
--现金	10,000,000.00	8,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	10,000,000.00	8,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-8,749,064.49	3,335,572.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,749,064.49	4,664,427.15

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	元生信息		神州量子信息技术	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,081,687.66	5,081,687.66	7,419,946.81	7,419,946.81
货币资金	12,209,789.67	12,209,789.67	1,764,289.22	1,764,289.22
应收款项				
存货	34,573,912.55	34,573,912.55		
固定资产				
无形资产				
预付账款	11,445,216.54	11,445,216.54		
其他流动资产	22,411.41	22,411.41		
非流动资产	1,178,214.96	1,178,214.96		
负债：				
借款	7,781,294.29	7,781,294.29		
应付款项	55,477,681.93	55,477,681.93	2,272,890.40	2,272,890.40
递延所得税负债				
其他流动负债	17,490,904.21	17,490,904.21	371,006.70	371,006.70

租赁负债	916,380.77	916,380.77		
净资产	-17,155,028.41	-17,155,028.41	6,540,338.93	6,540,338.93
减：少数股东权益	-8,405,963.92	-8,405,963.92	3,204,766.08	3,204,766.08
取得的净资产	-8,749,064.49	-8,749,064.49	3,335,572.85	3,335,572.85

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司根据购买日账面价值确认可辨认净资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### (1) 本期新增的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	主要经营范围
佛山雪莱特电器科技有限公司（“雪莱特电器科技”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
上海镀金网潮文化传媒有限公司（“镀金网潮”）	上海市	上海市	商业	设立	服务业
广东雪莱特光健康科技有限公司（“雪莱特光健康”）	佛山市	佛山市	商业	设立	科学研究和技术服务业
广东星络电子商务有限公司（“星络电子”）	广州市	广州市	商业	设立	零售业
广东星灿昇辉传媒有限公司（“星灿昇辉”）	广州市	广州市	商业	设立	零售业
广东中能照明科技有限公司（“中能照明”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
广东星光海洋科技有限公司（“星光海洋”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业

佛山星光智能科技有限公司 （“星光智能”）	佛山市	佛山市	商业	设立	商贸零售
广东金百丽智能科技有限公司 （“金百丽智能”）	佛山市	佛山市	商业	设立	信息技术
中能建工（广东）有限公司 （“中能建工”）	广州市	广州市	商业	设立	建筑业
广州星能信息技术有限公司 （“星能信息技术”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广东数通智能技术有限公司 （“数通智能”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广东星光神州量子科技有限 公司（“神州量子科技”）	佛山市	佛山市	商业	设立	服务业
广东星光数科信息技术有限 公司（“星光数科”）	佛山市	佛山市	商业	设立	信息技术
广东三合数科技术发展有限 公司（“三合数科”）	广州市	广州市	商业	设立	商业服务
广东星能信息发展有限公司 （“星能信息发展”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广州纬元科技有限公司 （“纬元科技”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术
广州珠元船舶科技有限公 司（“珠元船舶”）	广州市	广州市	商业	设立	服务业
云南元生信息技术有限公司 （“云南元生信息”）	昆明市	昆明市	商业	设立	服务业
广东星光云计算有限公司 （原：广东星光信息发展有 限公司）（“星光云”）	广州市	广州市	商业	设立	信息技术

## (2) 本期注销的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	减少方式	主要经营范围
广东星光海洋科技有限公 司（“星光海洋”）	佛山市	佛山市	商业	注销	服务业
泉州星光鸿佳科技有限公 司（“星光鸿佳”）	泉州市	泉州市	商业	注销	服务业

## 4、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东星光发 展控股有 限公 司	10,000,000 .00	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广东星光能 源发展有 限公 司	30,000,000 .00	佛山市	佛山市	太阳能发电		100.00%	设立

广东星光国际控股有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	服务业		100.00%	设立
广东星光投资控股有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	服务业	100.00%		设立
广东星光智慧城市科技有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
佛山雪莱特照明有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	99.00%	1.00%	设立
深圳市卓誉自动化科技有限公司	35,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市卓誉智能装备有限公司	2,000,000.00	深圳市	深圳市	批发和零售业		100.00%	设立
佛山雪莱特光电科技有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		设立
佛山雪莱特照明电器有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业		100.00%	设立
佛山雪莱特汽车用品有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业		100.00%	设立
上海金辉雪莱电子商务有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	批发和零售业		51.00%	设立
广东万旭科技有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		51.00%	设立
泉州星光鸿佳科技有限公司	8,000,000.00	泉州市	泉州市	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
四川雪莱特光电科技有限公司	50,000,000.00	遂宁市	遂宁市	制造业	99.00%		设立
深圳曼塔智能科技有限公司	22,673,300.00	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	51.00%		设立
深圳市益科光电技术有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	批发和零售业	99.08%		非同一控制下企业合并
佛山市益光科技有限公司	500,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		99.08%	设立
佛山小雪科技有限公司	3,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业	85.00%		设立
佛山星络电子商务有限公司	2,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业		85.00%	设立
佛山市小雪智能科技有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		85.00%	设立
佛山市开林照明有限公	4,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业	60.00%		非同一控制下企业合并

司							
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	11,500,000.00	佛山市	佛山市	制造业	51.00%		设立
佛山雪莱特电器科技有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
上海镀金网潮文化传媒有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	文化、体育和娱乐业		51.00%	设立
广东雪莱特光健康科技有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
广东星络电子商务有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	零售业		100.00%	设立
广东星灿昇辉传媒有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	文化、体育和娱乐业		99.00%	设立
广东中能照明科技有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
广东星光海洋科技有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
佛山星光智能科技有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广东金百丽智能科技有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	信息传输、软件和信息技术服务业		60.00%	设立
中能建工(广东)有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	建筑业		100.00%	设立
中能建工(广东)能源技术有限公司	40,000,000.00	广州市	广州市	建筑业		100.00%	非同一控制下企业合并
中能建工(广东)智能工程有限公司	20,180,000.00	广州市	广州市	建筑业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州星能信息技术有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	信息传输、软件和信息技术服务业		55.00%	设立
广东数通智能技术有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	信息传输、软件和信息技术服务业		51.00%	设立
广东星光神州量子科技有限公司	8,000,000.00	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
广东星光神州量子信息技术有限公司	6,122,400.00	广州市	广州市	科学研究和技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
广东星光数科信息技术	10,000,000.00	佛山市	佛山市	信息传输、软件和信息	100.00%		设立

有限公司				技术服务业			
广东三合数 科技术发展 有限公司	10,000,000 .00	广州市	广州市	信息传输、 软件和信息 技术服务业		55.00%	设立
广东星能信 息发展有限 公司	10,000,000 .00	广州市	广州市	信息传输、 软件和信息 技术服务业		55.00%	设立
广州元生信 息技术有限 公司	24,390,000 .00	广州市	广州市	信息传输、 软件和信息 技术服务业		51.00%	非同一控制 下企业合并
广州纬元科 技有限公司	1,000,000. 00	广州市	广州市	信息传输、 软件和信息 技术服务业		51.00%	设立
广东振斌建 筑工程有限 公司	40,000,000 .00	广州市	广州市	建筑业		51.00%	非同一控制 下企业合并
广州珠元船 舶科技有限 公司	1,000,000. 00	广州市	广州市	科学研究和 技术服务业		26.01%	设立
云南元生信 息技术有限 公司	2,000,000. 00	昆明市	昆明市	信息传输、 软件和信息 技术服务业		26.01%	设立
广东星光云 计算有限公 司	10,000,000 .00	广州市	广州市	信息传输、 软件和信息 技术服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
深圳益科	0.92%	703,833.76		197,605.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2023年7月，公司与深圳益科的少数股东签订股权转让出资协议，以172万元作为对价收购少数股东持有的7.93%股权，少数股东持股比例从49.86%下降至41.93%。

2024年5月，公司与深圳益科的少数股东签订股权转让协议书，以365.83万元作为对价收购少数股东持有的41.01%股权，少数股东持股比例从41.93%下降至0.92%。

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳益科	15,923,471.74	948,682.43	16,872,154.17	4,454,156.13		4,454,156.13	21,438,135.96	1,061,318.55	22,499,454.51	6,945,205.88		6,945,205.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳益科	24,140,657.74	-1,389,578.98	-1,389,578.98	1,478,517.84	29,163,517.90	1,970,105.84	1,970,105.84	2,056,370.51

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2023 年 7 月，星光股份公司与深圳益科的少数股东签订股东转让出资协议，以 172 万元作为对价收购少数股东持有的 7.93% 股权，少数股东持股比例从 49.86% 下降至 41.93%。

(2) 2024 年 5 月，星光股份公司与深圳益科的少数股东签订股权转让协议书，以 365.83 万元作为对价收购少数股东持有的 41.01% 股权，少数股东持股比例从 41.93% 下降至 0.92%。

(3) 2024 年 10 月，星光股份公司与深圳益科签订佛山雪莱特股权转让合同星光股份公司将持有佛山雪莱特 1% 的股权以 3.264416 万元转让给深圳益科。截止 2024 年 12 月 31 日，星光股份持有佛山雪莱特 99.99% 股权。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	深圳益科
购买成本/处置对价	
-- 现金	5,378,300.00
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,378,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,109,467.74
差额	-3,731,167.74
其中：调整资本公积	-3,731,167.74
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	遂宁市	遂宁市	照明产品	50.00%		权益法
佛山雪莱特照明科技有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	25.00%		权益法
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	35.00%		权益法
普洱普顺智能科技有限公司	普洱市	普洱市	充电桩运营	35.00%		权益法
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙） *（1）	佛山市	佛山市	股权投资	96.80%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“大宇产业合伙”）系由本公司、深圳前海大宇资本管理有限公司（以下简称“前海大宇”）和佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司（以下简称“德鑫创业”）共同出资设立，根据大宇产业合伙的合伙协议，合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票并经合伙人过半数通过的表决方法。2024年，本公司收到广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“大宇基金”）退回投资本金 41,479,412.83 元。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有大宇基金权益份额为 96.80%。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
佛山雪莱特照明科技有限公司	11,688,526.56	5,653.80	11,694,180.36
普洱普顺智能科技有限公司	11,143,200.83	2,488,982.39	13,632,183.22
合计	22,831,727.39	2,494,636.19	25,326,363.58

其他说明：

## (4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益—递延收益摊销		36,666.70
其他收益—软件产品增值税即征即退	1,622,113.15	1,845,531.39
其他收益—稳岗补贴	27,259.24	11,881.64
其他收益—贫困重点群体税收政策减免	26,650.00	502,045.39
其他收益—高新企业补贴		330,000.00
其他收益—高新研发补助		75,369.92
其他收益—重点人群政策免税	59,800.00	
其他收益—小微工业企业上规模奖励	100,000.00	100,000.00
其他收益—专精特新企业奖励		300,000.00
其他收益—2022 全年工业稳增长资助类		1,290,000.00
其他收益—2023 年一季度工业稳增长		300,000.00
其他收益—2022 年下半年工业企业扩		280,000.00

产增效奖励		
其他收益—2022 年“三首”产品奖励类项目		450,000.00
其他收益—其他零星补助	138,789.34	185,509.45
其他收益—加计抵减税额	163,361.92	
合计	2,137,973.65	5,707,004.49

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司业务业绩的潜在不利影响。

#### 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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	2,923,346.24	44,869.14
应收账款	178,777,546.97	124,515,472.03
其他应收款	341,513,989.97	328,359,183.73
<b>合计</b>	<b>523,214,883.18</b>	<b>452,919,524.90</b>

对于应收账款和其他应收款，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、信用记录及其它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。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 10.17%。

#### 二、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
应付账款	---	86,870,422.05	---	---	<b>86,870,422.05</b>
其他流动负债	---	63,728,697.72	---	---	<b>63,728,697.72</b>
租赁负债			4,101,228.99	17,644,169.15	21,745,398.14
一年内到期的非流动负债	---	11,119,330.89	---	---	<b>11,119,330.89</b>
其他应付款	---	28,592,375.73	---	---	28,592,375.73
长期借款		1,972,560.34	5,285,000.00	5,880,000.00	13,137,560.342
<b>金融负债合计</b>		<b>192,283,386.73</b>	<b>9,386,228.99</b>	<b>23,524,169.15</b>	<b>225,193,784.87</b>

### 三、市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险；为此，本公司可能会和银行签订关于锁定远期汇率来降低汇率风险来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	7,742,196.28	3,089.45	---	<b>7,745,285.73</b>
应收账款	20,296,288.18	---	---	<b>20,296,288.18</b>
<b>小计</b>	<b>28,038,484.46</b>	<b>3,089.45</b>	<b>---</b>	<b>28,041,573.91</b>

续：a

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	3,768,821.04	3,226.36	---	<b>3,772,047.40</b>
应收账款	17,993,442.61	---	---	<b>17,993,442.61</b>
<b>小计</b>	<b>21,762,263.65</b>	<b>3,226.36</b>	<b>---</b>	<b>21,765,490.01</b>

(3) 敏感性分析：

截止 2024 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产或金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 2,806,173.47 元（2023 年度约 2,176,549.00 元）。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
(4) 应收款项融资		3,980,684.33		3,980,684.33
(四) 投资性房地产		168,807,999.47		168,807,999.47
持续以公允价值计量的资产总额		172,788,683.80		172,788,683.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的交易性金融资产，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于存在活跃市场价格的房地产，其公允价值按同一需求圈、用途一致、在地域上属临近或类似区域的市场价格，进行交易日期、交易情况、区域因素、个别因素等修正后确定。

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他非流动金融资产。本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佳德轩（广州）资本管理有限公司及其一致行动人		控股股东		16.34%	

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是戴俊威先生

佳德轩及其一致行动人（包括佳德轩公司、戴俊威先生、广东尚凡资本投资有限公司）直接持有公司股票合计 181,263,648 股，占公司总股本的 16.34%，为公司控股股东；戴俊威先生因实际控制佳德轩公司及广东尚凡资本投资有限公司，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是戴俊威先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（三）在合营安排或联营企业中的权益。。

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	与本企业关系
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	合营企业
佛山雪莱特照明科技有限公司	联营企业
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	联营企业
普洱普顺智能科技有限公司	联营企业
广东雪莱特大字产业并购基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山大木投资控股有限公司*1	原董事控制的公司
永春县丰源投资有限公司	实控人控制的公司
广州创科光伏电力有限公司	实控人控制的公司
广州宗裕制衣有限公司	实控人控制的公司
冼树忠	原董事
柴华	原董事
何昕佶	原董事
张桃华	董事、董事会秘书
李振江	董事、总经理、财务负责人
王静	原独立董事
曾繁华	原独立董事
张丹丹	独立董事
倪振年	独立董事
汤浩	原财务负责人
陈文基	副总经理
刘由材	副总经理
戴文	监事会主席
周莉	原职工代表监事
肖访	监事
李文辉	职工代表监事
何立	原深圳卓誉股东，现深圳卓誉关键管理人员
黄治国	原深圳卓誉股东，现深圳卓誉关键管理人员
黄海荣	原深圳卓誉股东，现深圳卓誉关键管理人员
余波	原深圳卓誉股东，现深圳卓誉关键管理人员
黎嘉威	控股股东一致行动人广东尚凡资本投资有限公司的执行董事、法定代表人
王军	本公司控股子公司之少数股东
李彬	本公司控股子公司之原少数股东
中山市元谷智能科技有限公司	本公司控股子公司之少数股东

其他说明：

注 1：佛山大木投资控股有限公司为原董事柴华控制的公司。

#### 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山市元谷智能科技有限公司	材料采购	1,684,909.21		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,924,656.31	4,406,176.94

## (3) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山雪莱特照明科技有限公司	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23
应收账款	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	325,291.88	243,968.91	325,291.88	243,968.91
合计		45,025,257.11	44,943,934.14	45,025,257.11	44,943,934.14
预付账款	中山市元谷智能科技有限公司	732,951.70			
合计		732,951.70			

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	3,833,480.37	3,833,480.37
其他应付款	佛山雪莱特照明科技有限公司	179,772.81	199,772.81
其他应付款	何昕佶	409,100.00	17,222.00
其他应付款	李彬	1,000,000.00	
合计		5,422,353.18	4,050,475.18
其他流动负债	王军	4,500,000.00	4,500,000.00
合计		4,500,000.00	4,500,000.00
合同负债	广州创科光伏电力有限公司	1,150,442.48	
合计		1,150,442.48	
应付账款	周莉	1,526.32	
应付账款	柴华	32,783.44	
合计		34,309.76	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
股票期权激励对象	12,000,000	672,600.00	0	0.00	0	0.00	39,350,000	12,141,970.00
合计	12,000,000	672,600.00	0	0.00	0	0.00	39,350,000	12,141,970.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
股票期权	2.88 元/份	第一个解锁期：2023 年 3 月 20 日--2024 年 3 月 20 日；第二个解锁期：2024 年 3 月 20 日--2025 年 3 月 20 日；第三个解锁期：2025 年 3 月 20 日--2026 年 3 月 20 日。		

其他说明：

公司本期授予的各项权益工具总额	股票期权 1,200.00 万份*注 1
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	股票期权 3,935 万份*注 1、*注 2
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权：行权价格为 2.88 元/份，第一个解锁期：2023 年 3 月 20 日--2024 年 3 月 20 日；第二个解锁期：2024 年 3 月 20 日--2025 年 3 月 20 日；第三个解锁期：2025 年 3 月 20 日--2026 年 3 月 20 日。 预留股票期权：行权价格为 2.88 元/份，第一个解锁期：2024 年 3 月 12 日--2025 年 6 月 12 日；第二个解锁期：2025 年 6 月 12 日--2026 年 6 月 12 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---

注 1：2024 年 3 月 12 日召开第六届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，根据公司《2023 年股票期权激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”或“本激励计划”)的相关规定和公司 2023 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为本激励计划授予条件已经成就，确定以 2024 年 3 月 12 日为预留授予日，向符合授予条件的 28 名激励对象授予预留股票期权 1,200.00 万份。截止 2024 年 12 月 31 日，由于第一期股票期权未达到解锁条件，导致第一期 600.00 万份股票期权不能解锁。2024 年 1 人离职，导致授予股权第二期数量 15.00 万份失效，合计失效 615.00 万份。

注 2：2023 年 3 月 20 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈广东星光发展股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》《关于〈广东星光发展股份有限公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》，根据《激励计划（草案）》规定、公司第六届董事会第十五次会议决议及第六届监事会第十一次会议决议，本次激励计划的授予对象共计 77 人，首次授予的股票期权数量为 7,800.00 万份，预留 1,200.00 万份，行权价格为 2.88 元/份。截止 2024 年 12 月 31 日，由于第二期股票期权未达到解锁条件，导致第二期 2,340.00 万份股票期权不能解锁。2024 年 9 人离职，导致授予股权第三期数量 980.00 万份失效，合计失效 3,320.00 万份。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：授予日普通股价格股票期权：Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计可行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,296,767.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-319,469.31

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
股票期权	-319,469.31	0.00
合计	-319,469.31	0.00

其他说明：

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	4,077,975.13

1-2 年	4,109,669.71
2-3 年	3,129,301.64
3-4 年	2,916,258.06
4-5 年	2,713,323.05
5 年以上	13,227,449.87
合计	30,173,977.46

## (2) 其他重大财务承诺事项

本公司及子公司已由法院调解或执行要求支付，而尚未支付或被执行的款项明细如下：

原告	被告	案由	判决金额（元）
供应商	本公司	买卖合同纠纷	268,697.46
供应商	汽车智能	测试合同纠纷	102,660.00
供应商	汽车智能	承揽合同纠纷	569,069.83
供应商	汽车智能	买卖合同纠纷	8,151,208.35
供应商	汽车智能、本公司	买卖合同纠纷	908,809.80
债权人的债权人	本公司、佛山雪莱特照明有限公司	代位权纠纷	36,600,000.00
合计	---	---	46,600,445.44

注：1、详见本附注（二）资产负债表日存在的重要或有事项

注：1、2023 年 2 月 13 日，公司收到上海市金山区人民法院的协助执行通知书，由上海人民法院作出的(2023)沪 0116 民初 3013 号民事裁定书已经发生法律效力。因财产保全需要，根据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十二条的规定，请求公司协助冻结被申请人新疆辉映文化发展有限公司（以下简称“新疆辉映”）在公司的债权款人民币 11,000,000.00（壹仟壹佰万）元，未经法院许可不得擅自支付。2024 年 10 月 24 日，广东省佛山市南海区人民法院作出（2024）粤 0605 民初 6228 号民事判决书：本案代位权成立，判决如下：一、佛山雪莱特照明有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 667.218 万元以及支付以 667.218 万元为计算基数从 2021 年 11 月 1 日起按年利率 5% 计算至实际清偿之日止的利息予上海依农果信息科技有限公司；二、驳回上海依农果信息科技有限公司的其他诉讼请求。当事人如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

2023 年 3 月 24 日，公司收到湖北众盟生态农业科技有限公司（以下简称“湖北众盟”）对本公司及子公司佛山雪莱特的民事起诉状，由于新疆辉映怠于向佛山雪莱特主张债权，湖北众盟请求依法行使代位权，向佛山雪莱特主张借款本金 1,200.00 万元及利息 221.20 万元。2024 年 10 月 25 日广东省佛山市南海区人民法院作出（2024）粤 0605 民初 14804 号民事判决书：本案代位权成立，判决如下：一、佛山雪莱特照明有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 800.808 万元及支付以 800.808 万元为基数，从 2021 年 11 月 1 日起至实际清偿之日止按年利率 5% 的标准计算的利息予湖北众盟生态农业科技有限公司；二、驳回湖北众盟生态农业科技有限公司的其他诉讼请求。当事人如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

2023 年 11 月 21 日，公司收到上海市第二中级人民法院履行到期债务通知书，即上海市第二中级人民法院在申请执行人上海恒玖供应链管理有限公司与被执行人新疆辉映文化发展有限公司执行程序中，被执行人未履行还款义务，申请执行人提交财产线索认为，公司对本案被执行人新疆辉映文化发展有限公司负有到期债务（应返还借款）未清偿。根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》以及《关于人民法院执行工作若干问题的规定（试行）》相关规定，经申请执行人申请，上海市第二中级人民法院通知公司应在收到本通知后的十五日内向上海市第二中级人民

法院支付公司对被执行人新疆辉映文化发展有限公司所负的到期债务人民币 35,900,550.00 元，不得向被执行人新疆辉映文化发展有限公司清偿。收到《履行到期债务通知书》后，公司就该通知向上海市第二中级人民法院提出了异议，请求法院撤销该通知，不得对公司执行，法院收到公司异议后未再对公司进行执行。之后，上海恒玖公司起诉，2024 年 3 月 14 日，广东省佛山市南海区人民法院予以立案，案号为（2024）粤 0605 民初 7729 号。2024 年 10 月 24 日广东省佛山市南海区人民法院作出（2024）粤 0605 民初 7729 号民事判决书：代位权成立，判决如下：一、佛山雪莱特照明有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 2191.974 万元以及支付以 2191.974 万元为计算基数从 2021 年 11 月 1 日起按年利率 5% 计算至实际清偿之日止的利息予上海恒玖供应链管理有限公司；二、驳回上海恒玖供应链管理有限公司的其他诉讼请求。当事人如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司尚未归还的借款本金余额为 36,600,000.00 元，详见附注五注释 28. 其他流动负债。除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	起诉标的金额（元）
债权人	本公司、佛山雪莱特照明有限公司	民间借贷纠纷	8,400,000.00
专利权人和相关利害关系人	本公司、深圳益科、佛山益光、佛山雪莱特光电、佛山雪莱特照明、佛山雪莱特照明科技	外观专利侵权纠纷	1,000,000.00
债权人	本公司	股转合同纠纷	1,000,000.00
债权人	本公司	股转合同纠纷	1,789,435.58
公司员工	深圳益科	劳动合同纠纷	1,545,028.48
<b>合计</b>	---	---	<b>13,734,464.06</b>

#### 2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保方	债权人	最高担保本金金额	破产重整前承担担保金额（本金加利息）	执行重整计划后应承担支付的预计负债金额	担保起始日	担保到期日
富顺光电	建设银行漳州龙文支行	40,000,000.00	40,000,000.00	20,075,000.00	2018/8/23	2022/8/23
<b>合计</b>	---	40,000,000.00	40,000,000.00	20,075,000.00	---	---

担保事项说明：

由于为原子公司富顺光电提供担保，星光股份公司承担了或有负债。星光股份公司在 2022 年执行完成破产重整后，依照重整计划，对富顺光电担保应支付金额已进行提存，截止 2024 年 12 月 31 日，剩余 2007.50 万元尚未执行完毕，仍在预计负债中核算。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	<p>1、全资子公司星光云、关联方佳德（广州）企业管理合伙企业（有限合伙）于 2025 年 1 月 16 日分别与广东睿江云计算股份有限公司（以下简称“睿江云”）签署《重整投资框架协议》。公司于 2025 年 1 月 16 日召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于子公司拟与关联方共同参与广东睿江云重整投资暨关联交易的议案》，星光云拟出资约 1,380.00 万元人民币，投资完成后将持有睿江云 26.87%的股权（最终以正式协议为准）。若重整完成且公司子公司星光云按照重整计划完成投资，则睿江云将成为公司的参股公司。</p> <p>2、星光股份公司或全资子公司（以下简称“公司”）拟出资 3,060.00 万元人民币与广东中建普联科技股份有限公司（以下简称“中建普联”）共同设立星光普联（广东）大数据有限公司（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本为 6,000 万元人民币，其中公司认缴出资 3,060 万元，持股 51%。</p>		
重要的债务重组	<p>2025 年 4 月 10 日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于子公司签订债务重组协议的议案》。</p> <p>上海依农果信息科技有限公司（以下简称“上海依农果”）于 2024 年 2 月向法院提起代位权诉讼，要求公司全资子公司佛山雪莱特代为支付上海依农果的借款本金及利息。2024 年 10 月，广东省佛山市南海区人民法</p>		

	院就(2024)粤 0605 民初 6228 号代位权纠纷案作出判决：1、佛山雪莱特应于判决发生法律效力之日起十日内支付 667.218 万元以及支付以 667.218 万元为计算基数从 2021 年 11 月 1 日起按年利率 5%计算至实际清偿之日止的利息予上海依农果；2、驳回上海依农果的其他诉讼请求。案件受理费 70,000 元，由佛山雪莱特负担。2025 年 4 月 10 日，佛山雪莱特与上海依农果协商一致，就上述判决事项签订了《债务重组之偿还协议》，双方约定：佛山雪莱特向上海依农果分期偿还 357.93 万元，双方债权债务消灭。		
火灾事故	2025 年 4 月 13 日上午 8 时许，公司位于佛山市南海区狮山镇的对外出租的八层大楼厂房的第三层发生火灾事故，本次火灾事故所涉租户为某化妆品公司。目前，公司自身生产经营情况正常。本次事故造成的具体损失情况，目前正在核实评估，公司将密切关注事故的进展情况，及时按规定行信息披露义务。		政府相关部门鉴定中

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回的相关情况。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

佛山雪莱特与芯非凡(上海)新材料科技有限公司于 2025 年 3 月 7 日签订股权转让协议，以 1.00 元价格转让持有的上海金辉雪莱电子商务有限公司 51%股权。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

2022年12月21日，公司收到广东省佛山市中级人民法院下达的【(2022)粤06破40号之二】《民事裁定书》，确认本公司重整计划执行完毕。

根据重整计划，2022年公司转增股本350,552,922.00股，资本公积增加102,249,782.52元，产生债务重组收益160,648,306.16元。2023年，产生债务重组收益2,266,461.18元。2024年，产生债务重组收益1,841,388.29元。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

### 关于子公司的终止经营

(1) 公司拟清算注销控股子公司深圳曼塔，截止本报告出具日，已停止相关无人机业务。

(2) 广东万旭已于2025年4月15日注销。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,115,715.87	650,437.25
1 至 2 年	236,504.89	980,710.32
2 至 3 年	980,710.32	5,147,122.50
3 年以上	111,722,200.30	106,786,370.39
3 至 4 年	111,722,200.30	106,786,370.39
合计	115,055,131.38	113,564,640.46

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	72,592,587.84	63.09%	72,592,587.84	100.00%		54,682,287.34	48.15%	54,682,287.34	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	42,462,543.54	36.91%	34,843,506.35	82.06%	7,619,037.19	58,882,353.12	51.85%	51,924,504.93	88.18%	6,957,848.19
其中：										
关联方组合	7,038,928.00	6.12%			7,038,928.00	5,971,736.79	5.26%			5,971,736.79
账龄组合—光电组合	35,423,615.54	30.79%	34,843,506.35	98.36%	580,109.19	52,910,616.33	46.59%	51,924,504.93	98.14%	986,111.40

合计	115,055,131.38	100.00%	107,436,094.19	93.38%	7,619,037.19	113,564,640.46	100.00%	106,606,792.27	93.87%	6,957,848.19
----	----------------	---------	----------------	--------	--------------	----------------	---------	----------------	--------	--------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	100.00%	预计无法收回
B 公司	3,989,298.43	3,989,298.43	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00%	预计无法收回
C 公司	1,380,602.38	1,380,602.38	1,401,206.06	1,401,206.06	100.00%	预计无法收回
D 公司	260,822.48	260,822.48	264,714.91	264,714.91	100.00%	预计无法收回
E 公司	3,760,026.31	3,760,026.31	3,816,139.77	3,816,139.77	100.00%	预计无法收回
F 公司	471,216.61	471,216.61	471,216.61	471,216.61	100.00%	公司已破产清算
G 公司	120,355.90	120,355.90	120,355.90	120,355.90	100.00%	诉讼后仍无法收回
H 公司			4,970,800.31	4,970,800.31	100.00%	预计无法收回
I 公司			3,381,239.35	3,381,239.35	100.00%	预计无法收回
J 公司			3,154,376.17	3,154,376.17	100.00%	已起诉, 预计无法收回
K 公司			1,393,617.70	1,393,617.70	100.00%	预计无法收回
L 公司			1,215,792.61	1,215,792.61	100.00%	预计无法收回
M 公司			1,212,810.31	1,212,810.31	100.00%	预计无法收回
N 公司			538,813.58	538,813.58	100.00%	预计无法收回
O 公司			328,797.99	328,797.99	100.00%	预计无法收回
P 公司			206,414.12	206,414.12	100.00%	预计无法收回
Q 公司			180,492.82	180,492.82	100.00%	预计无法收回
R 公司			135,891.38	135,891.38	100.00%	预计无法收回
S 公司			129,741.78	129,741.78	100.00%	预计无法收回
T 公司			112,953.49	112,953.49	100.00%	预计无法收回
U 公司			107,564.26	107,564.26	100.00%	预计无法收回
V 公司			760,385.06	760,385.06	100.00%	预计无法收回
合计	54,682,287.34	54,682,287.34	72,592,587.84	72,592,587.84		

按组合计提坏账准备: 关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
佛山小雪科技有限公司	11,694.00		
四川雪莱特光电科技有限公司	931,933.30		
佛山市开林照明有限公司	4,866,907.47		
佛山雪莱特光电科技有限公司	727,552.65		
深圳市益科光电技术有限公司	499,232.84		
广东星光国际控股有限公司	247.34		
广东星光智慧城市科技有限公司	1,360.40		
合计	7,038,928.00		

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 光电组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	635,740.77	63,574.08	10.00%
1—2 年			
2—3 年	31,770.00	23,827.50	75.00%
3 年以上	34,756,104.77	34,756,104.77	100.00%
合计	35,423,615.54	34,843,506.35	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	54,682,287.34	17,910,300.50				72,592,587.84
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,924,504.93		17,080,998.58			34,843,506.35
合计	106,606,792.27	17,910,300.50	17,080,998.58			107,436,094.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	44,699,965.23			38.85%	44,699,965.23

第二名	4,970,800.31			4.32%	4,970,800.31
第三名	4,569,952.52			3.97%	4,569,952.52
第四名	3,989,298.43			3.47%	3,989,298.43
第五名	3,950,141.56			3.43%	3,950,141.56
合计	62,180,158.05			54.04%	62,180,158.05

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,499,304.06	8,372,732.61
合计	36,499,304.06	8,372,732.61

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,150,218.41	1,137,718.41
代垫费用	32,440.83	23,018.61
备用金		26,676.58
应收股权转让款		
关联方往来款	54,514,430.62	68,186,154.32
其他	320,428,548.48	320,645,730.52
合计	377,125,638.34	390,019,298.44

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	38,275,100.72	10,057,308.33
1至2年	144,038.00	254,571.77
2至3年	20,000.00	976,095.34
3年以上	338,686,499.62	378,731,323.00
3至4年	338,686,499.62	378,731,323.00
合计	377,125,638.34	390,019,298.44

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	337,597,499.41	89.52%	337,597,499.41	100.00%		378,598,421.04	97.07%	378,598,421.04	100.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备	39,528,138.93	10.48%	3,028,834.87	7.66%	36,499,304.06	11,420,877.40	2.93%	3,048,144.79	26.69%	8,372,732.61
其中：										
光电行业组合	10,618,135.50	2.82%	3,028,834.87	28.53%	7,589,300.63	10,838,920.00	2.78%	3,048,144.79	28.12%	7,790,775.21
特殊风险组合	1,030,810.71	0.27%			1,030,810.71	31,962.61	0.01%	0.00	0.00%	31,962.61
关联方组合	27,879,192.72	7.39%			27,879,192.72	549,994.79	0.14%	0.00	0.00%	549,994.79
合计	377,125,638.34	100.00%	340,626,334.28	90.32%	36,499,304.06	390,019,298.44	100.00%	381,646,565.83	97.85%	8,372,732.61

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川雪莱特光电科技有限公司	58,880,921.63	58,880,921.63	17,880,000.00	17,880,000.00	100.00%	经营不善，预期无法收回
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	8,755,237.90	8,755,237.90	8,755,237.90	8,755,237.90	100.00%	经营不善，预期无法收回
富顺光电科技股份有限公司	295,139,261.51	295,139,261.51	295,139,261.51	295,139,261.51	100.00%	应收富顺的股利和借款无法收回
福建银福节能科技有限公司	15,823,000.00	15,823,000.00	15,823,000.00	15,823,000.00	100.00%	应收借款无法收回
合计	378,598,421.04	378,598,421.04	337,597,499.41	337,597,499.41		

按组合计提坏账准备：按组合计提预期信用损失的其他应收款-光电组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	9,371,097.29	1,874,219.46	20.00%
1-2年	144,038.00	57,615.20	40.00%
2-3年	20,000.00	14,000.00	70.00%
3年以上	1,083,000.21	1,083,000.21	100.00%
合计	10,618,135.50	3,028,834.87	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提预期信用损失的其他应收款-特殊风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
社保公积金	30,810.71	0.00	0.00%
重整投资保证金	1,000,000.00	0.00	0.00%
合计	1,030,810.71	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合计提预期信用损失的其他应收款关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
佛山雪莱特照明有限公司	374,669.53		
佛山小雪科技有限公司	5,579.80		
佛山市益光科技有限公司	100.00		
佛山雪莱特照明电器有限公司	2,681,251.55		
广东星光国际控股有限公司	341,335.89		
广东星光投资控股有限公司	12,171,265.42		
广东星光发展控股有限公司	10,803,000.00		
广东星光智慧城市科技有限公司	35,987.23		
广东雪莱特光健康科技有限公司	790.00		
广东星灿昇辉传媒有限公司	40,000.00		
广东星光信息发展有限公司	20,500.00		
广州星能信息技术有限公司	330,000.00		
广东星光数科信息技术有限公司	1,060,000.00		
广东星光神州量子科技有限公司	14,713.30		
合计	27,879,192.72		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,048,144.79		378,598,421.04	381,646,565.83
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	19,309.92		41,000,921.63	41,020,231.55
2024 年 12 月 31 日余额	3,028,834.87		337,597,499.41	340,626,334.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	378,598,421.04		41,000,921.63			337,597,499.41

按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,048,144.79		19,309.92			3,028,834.87
合计	381,646,565.83		41,020,231.55			340,626,334.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
四川雪莱特光电科技有限公司	41,000,921.63	企业还款	银行转账	预计难以收回，全额计提坏账
合计	41,000,921.63			

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
富顺光电科技股份有限公司	应收富顺光电款项	295,139,261.51	3年以上	78.26%	295,239,261.51
福建银福节能科技有限公司	应收富顺光电子公司款项	15,823,000.00	3年以上	4.20%	15,823,000.00
佛山市鑫潮兴企业运营管理有限公司	租金及其他往来	7,501,645.26	1年以内	1.99%	1,500,329.05
广东鑫钛新材料有限公司	租金及其他往来	1,646,566.69	1年以内	0.44%	329,313.34
广东睿江云计算股份有限公司管理人	重整投资保证金	1,000,000.00	1年以内	0.27%	0.00
合计		321,110,473.46		85.16%	312,891,903.90

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	459,111,638.30	321,158,134.49	137,953,503.81	431,157,625.39	321,158,134.49	109,999,490.90
对联营、合营企业投资	1,383,842.08	1,321,604.89	62,237.19	1,384,230.90	1,321,604.89	62,626.01
合计	460,495,480.38	322,479,739.38	138,015,741.00	432,541,856.29	322,479,739.38	110,062,116.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广东星光发展控股有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东星光智慧城市科技有限公司	10,000,000.00		8,959.33				10,008,959.33	
佛山市开林照明有限公司	0.00	2,400,000.00					0.00	2,400,000.00
四川雪莱特光电科技有限公司	0.00	49,579,645.02					0.00	49,579,645.02
佛山小雪科技有限公司	3,355,929.89			101,762.60			3,254,167.29	
深圳市益科光电技术有限公司	5,739,842.86	5,692,257.09	5,538,831.41				11,278,674.27	5,692,257.09
深圳曼塔智能科技有限公司*1	0.00	15,000,000.00					0.00	15,000,000.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	0.00	5,865,000.00					0.00	5,865,000.00
佛山雪莱	13,524,95		740,051.0				14,265,00	

特光电科 技术有限公司	0.53		7					1.60	
深圳市卓 誉自动化 科技有限 公司	57,378,76 7.62	242,621,2 32.38	26,878.00					57,405,64 5.62	242,621,2 32.38
佛山雪莱 特照明有 限公司	10,000,00 0.00							10,000,00 0.00	
广东星光 投资控股 有限公司			10,000,00 0.00					10,000,00 0.00	
广东星光 国际控股 有限公司			20,527.85					20,527.85	
佛山雪莱 特照明电 器有限公 司			13,685.23					13,685.23	
广东星光 能源发展 有限公司			6,842.62					6,842.62	
广东星光 数科信息 技术有限 公司			10,000,00 0.00					10,000,00 0.00	
广东星光 云计算有 限公司			1,700,000 .00					1,700,000 .00	
合计	109,999,4 90.90	321,158,1 34.49	28,055,77 5.51	101,762.6 0				137,953,5 03.81	321,158,1 34.49

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	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
一、合营企业												
遂宁 孟仕 玻璃 科技 有限 公司	0.00	1,321 ,604. 89									0.00	1,321 ,604. 89
小计	0.00	1,321 ,604. 89									0.00	1,321 ,604. 89
二、联营企业												
佛山	62,62				-						62,23	

雪莱特汽车电子销售有限公司	6.01				388.82						7.19	
佛山雪莱特照明科技有限公司*2												
普洱普顺智能科技有限公司*2												
小计	62,626.01				-388.82						62,237.19	
合计	62,626.01	1,321,604.89			-388.82						62,237.19	1,321,604.89

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

注 1：因深圳市市场监督管理局宝安监管局信用监管科通过登记的住所或经营场所无法联系深圳曼塔智能科技有限公司，将其经营状态列为异常，截止本报告出具之日，相关异常状态未解除。

注 2：本公司对外投资的联营企业佛山雪莱特照明科技有限公司和普洱普顺智能科技有限公司截止期末已发生超额亏损，详见附注十（三）3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损。

注 3：因佛山市南海区市场监督管理局狮山分局通过登记的住所或经营场所无法联系佛山雪莱特照明科技有限公司，将其经营状态列为异常，截止本报告出具之日，相关异常状态未解除。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,337,723.09	1,152,391.46	2,145,872.09	1,084,405.26
其他业务	15,176,761.05	1,099,025.45	18,463,972.31	3,498,552.08
合计	16,514,484.14	2,251,416.91	20,609,844.40	4,582,957.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-388.82	-15,047.20
处置其他债权投资取得的投资收益	1,075,372.33	
破产重整产生的投资收益	1,841,388.29	2,266,461.18
理财的投资收益		33,541.67
合计	2,916,371.80	2,284,955.65

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-900,881.27	
计入当期损益的政府补助（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）	492,237.66	
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	-704.79	
委托他人投资或管理资产的损益	1,207,625.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	134,477.80	
债务重组损益	1,841,388.30	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-5,235,201.12	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,390,569.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,040,267.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,329.03	
减：所得税影响额	-1,297,407.04	
少数股东权益影响额（税后）	-470,042.56	

合计	-4,006,581.63	--
----	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.17%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.85%	-0.02	-0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

广东星光发展股份有限公司

法定代表人：李振江

2025 年 4 月 25 日